

สำเนาฉบับ



ที่ สพ ๗๖๘๐๑/๑๖๕๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ
อำเภอหนองหญ้าไซ สพ ๗๒๒๔๐

๑๙

ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอหนองหญ้าไซ

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานตามแบบ ปค.๑,ปค.๔,ปค.๕ และปค.๖

จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การ
บริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยงานของรัฐ
ตามข้อ (๘) ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่
นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำ
รายงานการประเมินการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงาน
ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นงบประมาณ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ดังรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายศักดิ์ดา พงษ์วิริยะธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

งานบริหารทั่วไป

โทรศัพท์ / โทรสาร ๐-๓๕๕๗-๗๒๔๘

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

จิราภรณ์

ร่าง/พิมพ์

ทวน

ตรวจ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล โทร ๐ ๓๕๕๗ ๗๒๔๘

ที่ สพ ๗๖๘๐๑/- วันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

เรื่องเดิม

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ มีคำสั่งที่ ๖๓๓/๒๕๖๕ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ของ อบต.หนองหญ้าไซ (ระดับองค์กร) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยงานระดับหน่วยงานย่อยสำนัก/กอง ได้รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (สำหรับงวดตามแบบฟอร์มที่กำหนด (ป.ค.๔)), (ป.ค.๕) ซึ่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ และเลขานุการได้ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน เสร็จเรียบร้อยแล้ว จากผลการประเมินดังกล่าว สรุปกิจกรรมการติดตามประเมินผล ดังนี้

- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

- อ้างอิงจากแบบติดตาม ปค. ๕ ดังนี้

๑. มีภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในสิ้นงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จำนวน ๑๘ กิจกรรม

๒. มีภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๙ กิจกรรม ซึ่งหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ จักนำภารกิจดังกล่าวที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์นี้ไปดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป

ข้อกฎหมาย...

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น


๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ (๘) ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาและจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ เพื่อลงนามแบบฟอร์มที่แนบมาพร้อมนี้ และรายงานผู้กำกับดูแล ตามระเบียบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นายจันทกร อุบลบาน)
กรรมการ/เลขานุการ


(นายบุญเลิศ ปางพุมพิงษ์)
ประธานกรรมการ

- ดำเนินการ


(นายศักดิ์ดา พงษ์วิริยะธรรม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ



รายงานติดตามระบบควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ
อำเภอหนองหญ้าไซ จังหวัดสุพรรณบุรี



รายงานติดตามระบบควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ
อำเภอหนองหญ้าไซ จังหวัดสุพรรณบุรี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

เรียน นายอำเภอหนองหญ้าไซ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผลด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอหนองหญ้าไซ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้ จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มี ๙ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมงานระบบสารสนเทศ พบว่า ความเสี่ยงระดับสูง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานจัดทำบันทึกข้อมูลลงในระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผล ทุกสำนัก/กอง ไม่มีทักษะ ความรู้ในการบันทึกข้อมูล ตามระเบียบหนังสือสั่งการ เป็นอุปสรรคในการวางแผนและประเมินผล

๒. กิจกรรมด้านการให้ความช่วยเหลือประชาชน ด้านสาธารณสุข เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย พบว่า ความเสี่ยงสูงระดับสูง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า

๓. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ พบว่า ความเสี่ยงระดับสูง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานการจัดทำหนังสือราชการและเอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น บันทึกข้อความ หนังสือภายนอก ประกาศ การพิมพ์หนังสือไม่เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณ มีความผิดพลาดเรื่องความผิดพลาดของงานสารบรรณหลักไวยากรณ์ ยังศึกษาไม่เพียงพอทำให้ผิดพลาด ส่งงานล่าช้า

๔. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่า มีความเสี่ยงระดับสูง เนื่องจากการจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายและไม่ครบถ้วน

๕. กิจกรรมด้านการจัดทำระบบฐานข้อมูล และบันทึกทะเบียนทรัพย์สิน พบว่า มีความเสี่ยงระดับสูง เนื่องจากข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน ข้อมูลที่ดินมีรายใหม่เกิดขึ้นตลอด

๖. กิจกรรมด้านการจัดเก็บค่าขยะมูลฝอย พบว่า มีความเสี่ยงระดับสูง เนื่องจากการจัดเก็บค่าธรรมเนียมไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บและเป้าหมายที่กำหนด

๗. กิจกรรมด้านการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล และการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง พบว่า มีความเสี่ยงระดับสูง เนื่องจากการใช้และรักษาเครื่องยนต์ส่วนบุคคล พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชาในบางครั้งเนื่องจากมีราชการด่วนทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบฯ ได้ พนักงานขับรถยนต์ไม่บันทึกรายการใช้รถยนต์ในการปฏิบัติราชการให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน และพนักงานขับรถยนต์ไม่ตรวจเช็คสภาพรถยนต์และไม่ทำความสะอาดรถยนต์ให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน

๘. กิจกรรมการจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า มีความเสี่ยงระดับสูง เนื่องจากขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญทางด้านบัญชี เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านการบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีความรู้ความเชี่ยวชาญทางด้านบัญชี จัดทำบันทึกเสนอผู้บริหารให้รับทราบถึงปัญหาเพื่อขอเปิดกรอบอัตรากำลังเพิ่ม และจัดทำเรื่องขอเปิดกรอบอัตรากำลังผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีแล้ว แต่ผลตอบรับยังไม่มีการอนุมัติเนื่องจากภาระงานยังไม่มีความเพียงพอ

๙. กิจกรรมการควบคุมโรค พบว่า มีความเสี่ยงระดับสูง เนื่องจากการให้บริการวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในสัตว์ เช่น สุนัขและแมวไม่ครบถ้วน สุนัขและแมวได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันไม่ครบถ้วน



ลายมือชื่อ

(นายศักดิ์ดา พงษ์วิริยะธรรม)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ
อำเภอหนองหญ้าไซ จังหวัดสุพรรณบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับ หลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุนความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อกระบวนการผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น กฎหมาย ข้อบังคับ, สายการบังคับบัญชา, ความรอบรู้ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน, กระบวนการปฏิบัติงาน, งบประมาณ และ อัตราค่าจ้าง เป็นต้น</p> <p>พบว่ามีความเสี่ยงในหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ดังนี้</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานระบบสารสนเทศ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ๒.๒ กิจกรรมแผนพัฒนาท้องถิ่น มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ๒.๓ กิจกรรมด้านการให้ความช่วยเหลือประชาชนด้านสาธารณสุข เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง</p>	<p>๑. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ อยู่ระหว่างการปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง และดำเนินการรับบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างอยู่ ให้ความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพในการดำเนินงานอย่างเพียงพอและเหมาะสม</p> <p>๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการประเมินความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดเรียงระดับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมิน เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการวัตถุประสงค์เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุมได้ถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างเพียงพอและเหมาะสม</p> <p>สรุปความเสี่ยงในหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ดังนี้</p> <p>๑. ความเสี่ยงในระดับสูงมาก จำนวน-.....เรื่อง ๒. ความเสี่ยงในระดับสูง จำนวน.....๒๗.....เรื่อง ๓. ความเสี่ยงในระดับกลาง จำนวน.....-.....เรื่อง ๔. ความเสี่ยงในระดับต่ำ จำนวน.....-.....เรื่อง</p>

๒.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณการจัดทำหนังสือราชการและเอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น บันทึกข้อความ หนังสือภายนอก ประกาศ ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๕ กิจกรรม การจัดทำรายงานการเงินประจำปีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๖ กิจกรรมการจัดทำรายการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Ktb Corporate Online ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๗ ตรวจสอบและดูแลการจัดซื้อจัดจ้างแบบต่างๆ เช่นวิธี เฉพาะเจาะจง คัดเลือก เชิญชวน ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๘ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๙ กิจกรรมการจัดทำระบบฐานข้อมูลและบันทึกทะเบียนทรัพย์สิน ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๑๐ กิจกรรมจัดเก็บค่าขยะมูลฝอย ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๑๑ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๑๒ กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้าง ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๑๓ กิจกรรมงานออกแบบและการควบคุมอาคาร ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๑๔ กิจกรรมงานธุรการ การโต้ตอบ,การรับ-ส่งหนังสือราชการ ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๑๕ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๑๖ กิจกรรมผู้ช่วยธุรการกองช่างปฏิบัติงานสารบรรณ ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๑๗ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๑๘ กิจกรรมการจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๑๙ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๒๐ กิจกรรมงานสารบรรณ การรับ - ส่ง โต้ตอบหนังสือราชการ ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๒๑ กิจกรรมการเฝ้าระวังความปลอดภัยบริเวณภายนอกอาคารเรียน ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๒๒ กิจกรรมความปลอดภัยรอบบริเวณศูนย์เด็กเล็ก ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๒๓ กิจกรรมการเฝ้าระวังโรคไข้เลือดออกจากลูกน้ำยุงลาย ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๒๔ กิจกรรมงานควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๒๕ กิจกรรมช่วยปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณ

ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๒๖ กิจกรรมงานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม

ความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง

๒.๒๗ กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงอยู่

ในระดับ สูง

๓. กิจกรรมการควบคุม

มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ครบทุกภารกิจที่มีความเสี่ยง โดยนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำ กิจกรรมการควบคุมเหล่านั้น ไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตาม ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน ทุกระดับในองค์กรหรือในส่วนราชการ ได้เห็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น อย่างชัดเจน เพื่อกระตุ้นให้เกิดความระมัดระวังและสามารถ ปฏิบัติงานให้สำเร็จได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ช่วยลดระดับ ความเสี่ยงที่มีให้มีระดับลดลง หรือหมดไป จากกระบวนการ ปฏิบัติงาน

สรุปกิจกรรมการควบคุมในหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ดังนี้

๓.๑ กิจกรรมงานระบบสารสนเทศ

กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้

- ๑) แจ้งทุกสำนัก/กอง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการ
- ๒) ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓.๒ กิจกรรมแผนพัฒนาท้องถิ่น

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- ๑) ทำหนังสือแจ้งเวียนให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/กองทุกกองทราบ และถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๒) แจ้งเจ้าหน้าที่ทุกกองเข้ารับการอบรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓.๓ กิจกรรมด้านการให้ความช่วยเหลือประชาชนด้านสาธารณสุข

เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย

กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้

- ๑) ปรึกษาแนวทางจากองค์การบริหารส่วนตำบลอื่นที่ได้ดำเนินการช่วยเหลือเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว เพื่อให้การเบิกจ่ายมีความรวดเร็วและเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องในการช่วยเหลือ

๓. สรุปกิจกรรมการควบคุม

ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการควบคุมและการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของผู้ปฏิบัติงานในแต่ละส่วนราชการในหน่วยงาน โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการ มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามในส่วนการบริหารการดำเนินงาน การรายงานทั้งด้านการเงินและไม่ใช่ด้านการเงิน รวมถึงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงการจัดซื้อจัดจ้างเกี่ยวกับงานพัสดุ และในส่วนการจัดการเรื่องแผนในการป้องกันความเสี่ยง ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ที่กฎหมายกำหนด เช่น การตรวจมาตรฐานการปฏิบัติงานประจำปี (LPA) , (ITA) ซึ่งต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม และได้รายงานอย่างเพียงพอเหมาะสมแล้ว ดังนี้

สรุปกิจกรรมการควบคุมในหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ดังนี้

มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมในระดับหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ครอบคลุมภารกิจ/กิจกรรม ของทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ที่มีความเสี่ยงจำนวน ๒๗ กิจกรรม ซึ่งหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมไว้จำนวน ๒๗ กิจกรรมการควบคุม ซึ่งครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงาน สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับที่ดีและมีความเพียงพอเหมาะสมแล้ว จำนวน ๑๘ กิจกรรม และกิจกรรมการควบคุมไม่เพียงพอเหมาะสมจำนวน ๙ กิจกรรม

๒) เจ้าพนักงานป้องกันและปราบปรามได้รับความช่วยเหลือจากหัวหน้าสำนักปลัดและคำปรึกษาจากนักวิเคราะห์นโยบายและแผนให้คำปรึกษาแนะนำการปฏิบัติงาน

๓) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยได้ดำเนินการจัดระเบียบเอกสารที่ได้ดำเนินการไปใส่แฟ้มเสร็จเรียบร้อยแล้วเพื่อป้องกันไม่ให้เอกสารสูญหาย

๓.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณการจัดทำหนังสือราชการและเอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น บันทึกข้อความ หนังสือภายนอก ประกาศ

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

๑) ศึกษางานระเบียบสารบรรณจากหนังสือและจากเว็บไซต์ เพื่อให้การทำงานมีความถูกต้องมากขึ้น

๒) ตรวจสอบหนังสือราชการก่อนนำเสนอหัวหน้าสำนักปลัดทุกครั้ง

๓) เข้าร่วมการฝึกอบรมเกี่ยวกับระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์เพื่อให้การทำงานมีความถูกต้อง

๓.๕ กิจกรรม การจัดทำรายงานการเงินประจำปีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเชิงปฏิบัติการเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานการจัดทำบัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ของ อปท. (e-LAAS)

๓.๖ กิจกรรมการจัดทำรายการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Ktb Corporate Online

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

๑) ให้ผู้มีสิทธิรับเงินกรอกแบบฟอร์มแจ้งข้อมูลการรับโอนเงินผ่านระบบ Ktb Corporate Online ตามแบบที่กำหนด พร้อมทั้งแนบเอกสารของผู้มีสิทธิรับเงินประกอบ

๒) ตรวจสอบทะเบียนคุมการโอนเงินผ่านระบบ Ktb Corporate Online และรายงานสรุปผลการโอนเงินรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี ที่เรียกจากระบบให้ถูกต้องตรงกัน

๓.๗ ตรวจสอบและดูแลการจัดซื้อจัดจ้างแบบต่างๆ เช่นวิธี

เฉพาะเจาะจง คัดเลือก เชิญชวน

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ

๒) ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๓.๘ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- ๑) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจถึงวิธีการและขั้นตอนการชำระภาษี
- ๒) จัดทำหนังสือเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี
- ๓) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน

๓.๙ กิจกรรมการจัดทำระบบฐานข้อมูลและบันทึกทะเบียนทรัพย์สิน

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- ๑) มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงาน สํารวจ พนักงานประเมิน และพนักงานเก็บภาษี
- ๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ต้องหมั่นติดต่อกับสำนักงานที่ดินประจำสาขา ,งานทะเบียนราษฎรอำเภอ ในการขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน
- ๓) ประสานงานกับกองช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นฐานในการจัดทำบัญชี

๓.๑๐ กิจกรรมจัดเก็บค่าขยะมูลฝอย

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- ๑) มีการทำหนังสือแจ้งให้การชำระค่าธรรมเนียมการจัดเก็บค่าขยะ
- ๒) จัดทำรายชื่อผู้ชำระค่าธรรมเนียมการจัดเก็บขยะให้เป็นปัจจุบัน
- ๓) มีการตรวจสอบรายชื่อผู้ใช้บริการเก็บขยะมูลฝอยให้เป็นปัจจุบัน
- ๔) ทำการประชาสัมพันธ์เรื่องการขอใช้และการขอยกเลิกบริการค่าขยะมูลฝอย

๓.๑๑ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- ๑) จัดทำแบบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓-๔) ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยกำหนด

๓.๑๒ กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้าง

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- ๑) จัดทำตารางการทำงานของ ช่าง ผู้ควบคุมงานตามคำสั่ง
- ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิดและจัดบันทึกรายงานการก่อสร้างทุกวัน

๓) มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะในการบันทึก
ข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

๔) ขอรับการจัดสรรงบประมาณจากสภาองค์การบริหาร
ส่วนตำบลหนองหญ้าไซเพิ่มขึ้นในกรณีจำเป็นเร่งด่วน

๓.๑๓ กิจกรรมงานออกแบบและการควบคุมอาคาร

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

๑) เจ้าหน้าที่ออกแบบงานก่อสร้างให้สอดคล้องกับสภาพ
ความเป็นจริงของพื้นที่การปฏิบัติงาน

๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะเทคนิคใน
การปฏิบัติงาน

๓) ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๔) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว
และเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการใน
การเขียนแบบ

๕) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะเทคนิคใน
การปฏิบัติงาน

๖) ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๓.๑๔ กิจกรรมงานธุรการ การโต้ตอบ,การรับ-ส่งหนังสือราชการ

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตร
งานสารบรรณ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสิทธิภาพใน
การปฏิบัติงาน

๒) ศึกษาระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
กับการปฏิบัติงาน

๓.๑๕ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

๑) การดำเนินการโครงการต่าง ๆ มีการส่งทดสอบวัสดุ เพื่อ
ทำการทดสอบในทุกโครงการก่อสร้าง

๒) แจ้งให้ผู้รับจ้าง เครื่องครัดในเรื่องของ วัสดุที่ใช้ ต้องมี
คุณภาพ และได้มาตรฐานตามที่ กำหนด

๓) ใช้ความระมัดระวังใน การตรวจสอบโดยใช้ เครื่องมือ
ตรวจสอบ อย่างละเอียดถี่ถ้วน

๓.๑๖ กิจกรรมผู้ช่วยธุรการกองช่างปฏิบัติงานสารบรรณ

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตร
งานสารบรรณ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสิทธิภาพ
ในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

๓.๑๗ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

๑) ผู้บังคับบัญชา กำหนดให้มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปี ตามแนวทางการปฏิบัติที่กำหนดไว้ และให้มีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนรายงาน ปัญหา และอุปสรรค ให้ผู้บังคับบัญชาทราบประจำเดือน /งวด/ปี ตามความจำเป็นและ ความเหมาะสม

๒) ศึกษาระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบออกสำรวจเส้นทาง และจุดตำแหน่งเพื่อเพิ่มความแม่นยำของตำแหน่ง

๓.๑๘ กิจกรรมการจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านการบันทึกบัญชี หน่วยงานภายใต้สังกัด

๒) ขออัตรากำลังเพิ่มเพื่อให้การปฏิบัติงานด้านบัญชีถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

๓) ให้กองคลังเป็นพี่เลี้ยง ในการจัดทำบัญชี

๓.๑๙ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

๑) เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุ เพื่อให้เข้าใจหลักการและขั้นตอนการดำเนินงานอย่างถูกต้อง

๓.๒๐ กิจกรรมงานสารบรรณ การรับ - ส่ง โต้ตอบหนังสือราชการ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

๑) มีการประสานงานเบื้องต้น แจ้งให้ทราบล่วงหน้าก่อน เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า

๒) จัดทำคำสั่งมอบหมายงานสารบรรณภายในกอง

๓) ตรวจสอบหนังสือรับ ส่งทุกครั้ง เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาด

๓.๒๑ กิจกรรมการเฝ้าระวังความปลอดภัยบริเวณภายนอก อาคารเรียน

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

๑) แจ้งเจ้าหน้าที่จาก อบต.หนองหญ้าไซดำเนินการมา ตัดหญ้าและทำความสะอาดบริเวณภายนอก เดือนละ ๒ ครั้ง ให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดอนสำโรง

๓.๒๒ กิจกรรมความปลอดภัยรอบบริเวณศูนย์เด็กเล็ก

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

๑) ตรวจสอบจุดเสี่ยงที่จะทำให้เกิดอันตรายบริเวณศูนย์เด็ก ทั้งภายในและภายนอกทุกวัน

๓.๒๓ กิจกรรมการเฝ้าระวังโรคไข้เลือดออกจากลูกน้ำยุงลาย

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- ๑) บุคลากรครูดำเนินการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงเพื่อป้องกันไม่ให้มีลูกน้ำ ยุงลาย โดยการคว่ำอุปกรณ์ต่างๆ ที่มีน้ำขัง รอบๆบริเวณภายในและภายนอกศูนย์ฯ
- ๒) ประสาน อบต.หนองหญ้าไซ เพื่อมา ฉีดพ่น หมอกควัน เพื่อกำจัดยุงลาย

๓.๒๔ กิจกรรมงานควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- ๑) จัดเจ้าหน้าที่สำรวจเพื่อทำการลงทะเบียนสุนัขและแมว
- ๒) ให้บริการวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้ครบทุกหลังคาเรือน
- ๓) ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ ต่างๆ เช่น เว็บไซต์ แอปพลิเคชันไลน์ แอปพลิเคชันเฟสบุ๊ก เสียงไร้สาย

๓.๒๕ กิจกรรมช่วยปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณ

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- ๑) ศึกษาระเบียบงานสารบรรณ
- ๒) เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่กำหนด

๓.๒๖ กิจกรรมงานสุขภาพอนามัยและสิ่งแวดล้อม

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- ๑) ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ เพื่อให้ประชาชนทราบ เช่น ทางเว็บไซต์ หอกระจายเสียง สื่อไปรษณีย์ลงทะเบียน ตอบรับให้มาต่อใบอนุญาตสถานประกอบการต่างๆ
- ๒) เจ้าหน้าที่ออกติดตามการขอใบอนุญาตประกอบการ/ต่อใบอนุญาตประกอบการ

๓.๒๗ กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- ๑) แจ้งเวียนระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายใน ให้ทุกสำนัก/กอง รับทราบ
- ๓) แจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี
- ๔) จัดทำบันทึกแจ้งการเข้าตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจ รับทราบล่วงหน้าเพื่อให้มีเวลาในการจัดเตรียมเอกสาร ให้หน่วยตรวจสอบ
- ๕) เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการตรวจสอบ สม่่าเสมออย่างน้อยปีละ ๑๘ ชั่วโมง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้ (ตัวอย่าง)

- ๔.๑ มีการประกาศปรับปรุงโครงสร้างองค์กรให้ครอบคลุมทุกภารกิจของทุกส่วนราชการ
- ๔.๒ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในส่วนราชการให้ครอบคลุมครอบคลุมทุกภารกิจของอัตรากำลังที่มีในแต่ละส่วนราชการ
- ๔.๓ มีการประกาศสรรหาอัตรากำลังให้มีความเพียงพอและเหมาะสม
- ๔.๔ มีการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ ระบบ IT ขององค์กร ให้มีเสถียรภาพและรองรับโปรแกรมการปฏิบัติงานในภารกิจที่จำเป็น อย่างเพียงพอและเหมาะสม
- ๔.๕ มีการนำโปรแกรมสำเร็จรูป หรือโปรแกรมการดำเนินงานที่กฎหมายกำหนด มาดำเนินงานในภารกิจประจำของหน่วยงานครบถ้วนทุกส่วนราชการ
- ๔.๖ มีการนำระบบเฟส ระบบไลน์ มาควบคุม กำกับ สั่งการ และติดตามการดำเนินงานในทุกภารกิจของหน่วยงานและทุกส่วนราชการ
- ๔.๗ มีการกำหนดการประชุมออนไลน์ในภารกิจที่มีความจำเป็นเร่งด่วนในหน่วยงาน และทุกส่วนราชการ เพื่อสนับสนุนภารกิจที่มีความเสี่ยงและต้องการความรวดเร็วในการดำเนินงานของหน่วยงาน

๕. กิจกรรมการติดตามผล

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จากการสอบทานของผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ พบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ มีการกำหนดเกณฑ์ติดตามการประเมินผลไว้ ๑ ครั้ง คือติดตามประเมินผลครั้งเดียวสิ้นปีงบประมาณ

สรุปการติดตามประเมินผลของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ดังนี้

๕. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร

ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ และหน่วยงานในสังกัด ในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดี

๕. สรุปกิจกรรมการติดตามผล

ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

สรุปกิจกรรมการติดตามผล

อ้างอิงจากแบบติดตาม ปค. ๕

๑. มีภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑๘ กิจกรรม

**๑. มีภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้**

- ๑.๑ ส่วนราชการสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล บรรลุ
วัตถุประสงค์การควบคุมจำนวน ๑ ภารกิจ ดังนี้
๑) ภารกิจแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - ๑.๒ ส่วนราชการกองคลัง บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม
จำนวน ๓ ภารกิจ ดังนี้
๑) ภารกิจการจัดทำรายการการเงินประจำปีโดยระบบบัญชี
คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)
๒) ภารกิจการจัดทำรายการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Ktb
Corporate Online
๓) ภารกิจตรวจสอบและดูแลการจัดซื้อจัดจ้างแบบต่างๆ เช่นวิธี
เฉพาะเจาะจง คัดเลือก เชิญชวน
 - ๑.๓. ส่วนราชการ กองช่าง บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม จำนวน
๖ ภารกิจ ดังนี้
๑) ภารกิจการบริหารงานก่อสร้าง
๒) ภารกิจงานออกแบบและการควบคุมอาคาร
๓) ภารกิจงานธุรการ การโต้ตอบ, การรับ-ส่งหนังสือราชการ
๔) ภารกิจการควบคุมงานก่อสร้าง
๕) ภารกิจผู้ช่วยธุรการกองช่างปฏิบัติงานสารบรรณ
๖) ภารกิจงานไฟฟ้าสาธารณะ
 - ๑.๔ ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม บรรลุ
วัตถุประสงค์การควบคุม จำนวน ๕ ภารกิจ ดังนี้
๑) ภารกิจด้านการบริหารการศึกษา
๒) ภารกิจงานสารบรรณ การรับ-ส่ง โต้ตอบหนังสือราชการ
๓) การเฝ้าระวังความปลอดภัยบริเวณภายนอกอาคารเรียน
๔) ภารกิจความปลอดภัยรอบบริเวณศูนย์เด็กเล็ก
๕) ภารกิจการเฝ้าระวังโรคไข้เลือดออกจากลูกน้ำยุงลาย
 - ๑.๕ ส่วนราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม บรรลุ
วัตถุประสงค์การควบคุม จำนวน ๒ ภารกิจ ดังนี้
๑) ภารกิจงานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม
๒) ภารกิจช่วยปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณ
 - ๑.๖ ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน บรรลุวัตถุประสงค์
การควบคุม จำนวน ๑ ภารกิจ ดังนี้
๑) ภารกิจการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ๒. มีภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้**
- ๒.๑ ส่วนราชการสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ไม่บรรลุ
วัตถุประสงค์การควบคุมจำนวน ๓ ภารกิจ ดังนี้
๑) ภารกิจงานระบบสารสนเทศ

๒. มีภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๙ กิจกรรม
ซึ่งภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๙ กิจกรรม
หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ จักนำ
ภารกิจดังกล่าวที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์นี้ไปดำเนินการ
ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ต่อไป

<p>๒) การกิจด้านการให้ความช่วยเหลือประชาชนด้าน สาธารณภัย เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย</p> <p>๓) การกิจด้านงานสารบรรณการจัดทำหนังสือราชการและ เอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น บันทึกข้อความ หนังสือ ภายนอก ประกาศ</p> <p>๒.๒ ส่วนราชการ กองคลัง ไม่บรรจุวัตถุประสงค์การควบคุม จำนวน ๔ การกิจ ดังนี้</p> <p>๑) การกิจการจัดเก็บรายได้</p> <p>๒) การกิจการจัดทำระบบฐานข้อมูลและบันทึกทะเบียน ทรัพย์สิน</p> <p>๓) การกิจจัดเก็บค่าขยะมูลฝอย</p> <p>๔) การกิจการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการ เบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>๒.๓ ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ไม่บรรจุ วัตถุประสงค์การควบคุมจำนวน ๑ การกิจ ดังนี้</p> <p>๑) การกิจการจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.๔ ส่วนราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ไม่บรรจุ วัตถุประสงค์การควบคุมจำนวน ๑ การกิจ ดังนี้</p> <p>๑) การกิจงานควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p>	
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ
มีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบาง
กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้
กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



ชื่อผู้รายงาน

(นายศักดิ์ดา พงษ์วิริยะธรรม)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ (๑)
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ (๒)

.....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ติดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม งานระบบ สารสนเทศ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกข้อมูลลงใน ระบบสารสนเทศเป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>ความเสี่ยงระดับสูง ๑. บุคลากรที่ปฏิบัติงาน จัดทำ บันทึกข้อมูลลงใน ระบบ สารสนเทศเพื่อการ วางแผนและประเมินผล ทุก สำนัก/กอง ไม่มีทักษะ ความรู้ ในการบันทึกข้อมูล ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ เป็นอุปสรรค ในการวางแผนและ ประเมินผล ๒. ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญในการส่ง บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เท่าที่ควร</p>	<p>แจ้งทุกสำนัก/กอง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมการ บันทึกข้อมูลลงใน ระบบต่างๆ</p>	<p>กิจกรรมที่ควบคุม อยู่ยังไม่เพียงพอ ต้องควบคุมต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยงระดับสูง บุคลากรที่ปฏิบัติงาน จัดทำ บันทึกข้อมูลลงใน ระบบ สารสนเทศเพื่อการ วางแผนและประเมินผล ทุกสำนัก/กอง ขาดทักษะ ความรู้ ในการบันทึก ข้อมูล ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ เป็น อุปสรรคในการวางแผน และประเมินผล</p>	<p>๑.จัดส่งบุคลากรของ สำนัก/กอง ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรม การบันทึก ข้อมูลในระบบ ต่างๆ ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ๒.จัดทำคู่มือเอกสาร ระบบสารสนเทศเพื่อ การวางแผน (e- Plan) ภายใน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗ ประชาสัมพันธ์</p>	<p>สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบล</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ (๑)
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ (๒)

.....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ตัด ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม ด้านการให้ความช่วยเหลือประชาชนด้านสาธารณสุข เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานการให้ความช่วยเหลือประชาชนด้านสาธารณสุขถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและทันการณ์</p>	<p><u>ความเสี่ยงระดับสูง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเป็นประจำทุกวัน</p>	<p>การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ๑. เจ้าหน้าที่ยังศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอ ยังขาดความสนใจในการปฏิบัติงาน</p>	<p><u>ความเสี่ยงระดับสูง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเป็นประจำทุกวัน ๓. เจ้าหน้าที่ควรศึกษาหาแหล่งความรู้จากระบบอิเล็กทรอนิกส์และจากทางเครือข่าย เช่น ๑. เว็บไซต์ ๒. เฟสบุ๊ก ๓. ไลน์</p>	<p>สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ (๑)
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ติดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรม ด้านงานสารบรรณ การจัดทำหนังสือราชการและ เอกสารการเบิกจ่ายเงิน เช่น</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.บันทึกข้อความ ๒.หนังสือส่งออก ๓.ประกาศ <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบงาน สารบรรณ และทันตามเวลาที่ กำหนด</p>	<p><u>ความเสี่ยงระดับสูง</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.การพิมพ์หนังสือไม่เป็นไป ตามระเบียบงานสารบรรณ ๒.การพิมพ์หนังสือมีความ ผิดพลาดเรื่องคำผิดคำถูกของ งานสารบรรณ ๓.หลักไวยากรณ์ยังศึกษาไม่ เพียงพอทำให้เกิดพลาด ๔.ส่งงานล่าช้า 	<ol style="list-style-type: none"> ๑.ศึกษาระเบียบงาน สารบรรณ ๒.ศึกษาหลักไวยากรณ์ ในการพิมพ์หนังสือ ๓.ตรวจทานการจัดทำ หนังสือราชการก่อน พิมพ์งานนำเสนอ ทุกครั้ง ๔.เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับงานสารบรรณ ๕.จัดทำเอกสาร ระเบียบเกี่ยวกับงาน สารบรรณเพื่อศึกษา 	<p>การควบคุมที่มีอยู่ ไม่เพียงพอเนื่องจาก พนักงานเจ้าหน้าที่ยัง ขาดความเข้าใจใน ระเบียบงานสารบรรณ และการตรวจสอบ ความถูกต้องในงาน ที่ทำ</p>	<p><u>ความเสี่ยงระดับสูง</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.การพิมพ์หนังสือไม่ เป็นไปตามระเบียบงาน สารบรรณ ๒.การพิมพ์หนังสือมีความ ผิดพลาดเรื่องคำผิด คำถูกของงานสารบรรณ ๓.หลักไวยากรณ์ยังศึกษา ไม่เพียงพอทำให้ ผิดพลาด ๔.ส่งงานล่าช้า 	<ol style="list-style-type: none"> ๑.ศึกษาระเบียบงานสารบรรณ ๒.ศึกษาหลักไวยากรณ์ใน การพิมพ์หนังสือ ๓.ตรวจทานการจัดทำ หนังสือราชการก่อนนำ เสนอทุกครั้ง ๔.เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับงานสารบรรณ ๕.เก็บรวบรวมเอกสาร ระเบียบที่เกี่ยวกับงานสาร บรรณเพื่อศึกษา ๖.เจ้าหน้าที่ควรตรวจทาน หนังสือก่อนนำเสนอ ทุกครั้ง ๗.ให้พี่เลี้ยงช่วยดูเพื่อลดการ ผิดพลาดจากการทำงาน 	<p>สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบล</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ (๑)
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ (๒)

.....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ติดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพ ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่ กำหนด	<u>ความเสี่ยงระดับสูง</u> การจัดเก็บภาษีไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย และไม่ครบถ้วน	- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ความเข้าใจถึงวิธีการและ ขั้นตอนการชำระภาษี - จัดทำหนังสือเร่งรัดผู้ค้าง ชำระภาษี - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน	กิจกรรมที่มีอยู่ไม่มีความ เพียงพอเหมาะสม - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มความรู้ ด้านการจัดเก็บรายได้	<u>ความเสี่ยงระดับสูง</u> - การจัดเก็บภาษีไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย และไม่ครบถ้วน	- ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ความเข้าใจถึง วิธีการและขั้นตอน การชำระภาษี - จัดทำหนังสือเร่งรัด ผู้ค้างชำระภาษี - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ความ ชำนาญในการ ปฏิบัติงาน - บริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ (๑)
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ (๒)

.....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ติดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรม การจัดทำระบบ ฐานข้อมูลและบันทึกทะเบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง ภาษีป้าย</p>	<p><u>ความเสี่ยงระดับสูง</u> -ข้อมูลที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง ไม่ ครบถ้วน ไม่เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่ง แต่งตั้งพนักงาน สํารวจ พนักงานประเมิน และ พนักงานเก็บภาษี ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ต้อง หมั่นติดต่อกับสำนักงาน ที่ดินประจำสาขา ,งาน ทะเบียน ราษฎรอำเภอ ในการขอ ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๓.ประสานงานกับกองช่าง เพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการ ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นฐานในการจัดทำ บัญชี</p>	<p>กิจกรรมที่มีอยู่ไม่มี ความเพียงพอ เหมาะสม - ยังมีความเสี่ยงสูงต้อง นำไปปรับปรุงแก้ไข ต่อไป</p>	<p><u>ความเสี่ยงระดับสูง</u> -ข้อมูลที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง ไม่ ครบถ้วน ไม่เป็น ปัจจุบัน -ข้อมูลที่ดินมีราย ใหม่เกิดขึ้นตลอด</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง พนักงาน สํารวจ พนักงาน ประเมิน และพนักงานเก็บภาษี ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ต้องหมั่น ติดต่อกับสำนักงานที่ดินประจำ สาขา,งานทะเบียนราษฎร อำเภอ ในการขอข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน ๓.ประสานงานกับกองช่างเพื่อ ขอข้อมูลเกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็น ฐานในการจัดทำบัญชี ๔. ประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของ ทรัพย์สินแจ้งการเปลี่ยนแปลง ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ (๑)
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ (๒)

.....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ติดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรม จัดเก็บค่าขยะ มูลฝอย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะ มูลฝอย</p>	<p><u>ความเสี่ยงระดับสูง</u> - การจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมไม่ เป็นไปตามแผนการ จัดเก็บและ เป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>- มีการทำหนังสือแจ้งให้ การชำระค่าธรรมเนียม การจัดเก็บค่าขยะ - จัดทำรายชื่อผู้ชำระ ค่าธรรมเนียมการจัดเก็บ ขยะให้เป็นปัจจุบัน - มีการตรวจสอบรายชื่อ ผู้ใช้บริการเก็บขยะมูลฝอย ให้เป็นปัจจุบัน - ทำการประชาสัมพันธ์ เรื่องการขอใช้และการขอ ยกเลิกบริการค่าขยะ มูลฝอย</p>	<p>กิจกรรมที่มีอยู่ไม่มี ความเพียงพอ เหมาะสม - ยังมีความเสี่ยงสูงต้อง นำไปปรับปรุงแก้ไข ต่อไป</p>	<p><u>ความเสี่ยงระดับสูง</u> -การจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมไม่ เป็นไปตามแผนการ จัดเก็บและ เป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>-การทำหนังสือแจ้งให้การชำระ ค่าธรรมเนียมการจัดเก็บค่าขยะ -จัดทำรายชื่อผู้ชำระค่าธรรมเนียม การจัดเก็บขยะให้เป็นปัจจุบัน -มีการตรวจสอบรายชื่อผู้ใช้บริการ เก็บขยะมูลฝอยให้เป็นปัจจุบัน -ทำการประชาสัมพันธ์เรื่องการขอ ยกเลิกบริการค่าขยะมูลฝอย -มีการจัดทำโครงการรับชำระ ค่าธรรมเนียมการจัดเก็บค่าขยะ นอกสถานที่</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ (๑)
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ (๒)

.....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ติดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรม การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล และการเบิกจ่าย ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงถูกต้อง ตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- เพื่อให้ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>ความเสี่ยงระดับสูง</p> <p>- การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ไม่ยื่นแบบการใช้รถยนต์เพื่อขออนุมัติก่อนการใช้รถยนต์ออกนอกพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชาในบางครั้ง เนื่องจากมีราชการเร่งด่วนทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ ไปได้</p> <p>- พนักงานขับรถยนต์ไม่บันทึกรายการใช้รถยนต์ในการปฏิบัติราชการให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>- พนักงานขับรถยนต์ไม่ตรวจเช็คสภาพรถยนต์และไม่ทำความสะอาดรถยนต์ให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน</p>	<p>- จัดทำแบบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓-๔) ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยกำหนด</p>	<p>กิจกรรมที่มีอยู่ไม่มี ความเพียงพอ เหมาะสม</p> <p>- ยังมีความเสี่ยงสูง ต้องนำไปปรับปรุงแก้ไขต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยงระดับสูง</p> <p>- การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ไม่ยื่น ขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชาในบางครั้ง เนื่องจากมีราชการเร่งด่วนทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ ไปได้</p> <p>- พนักงานขับรถยนต์ไม่บันทึก รายการใช้รถยนต์ในการปฏิบัติราชการให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>- พนักงานขับรถยนต์ไม่ตรวจเช็คสภาพรถยนต์และไม่ทำความสะอาดรถยนต์ให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน</p>	<p>- กำชับผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบและหนังสือสั่งการ โดยเคร่งครัด</p> <p>- ควบคุมผู้ใช้รถให้เข้มงวดและ ดำเนินการตรวจสอบการใช้รถ และรายงานการใช้รถตามแบบ ที่กำหนด ให้หัวหน้าสำนัก/ กอง ทราบ สัปดาห์ละ ๑ ครั้ง หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้รีบ แจ้งหัวหน้างานทราบทันที</p> <p>- กำหนดให้มีการตรวจเช็ค สภาพรถยนต์และล้างทำความสะอาด สัปดาห์ละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ รถยนต์มีสภาพที่พร้อมใช้งาน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ (๑)
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ (๒)

.....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ติดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรม การจัดทำบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดทำบัญชีศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบที่กำหนด</p>	<p><u>ความเสี่ยงระดับสูง</u></p> <p>- ขาดบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานที่มี ความรู้ ความ เชี่ยวชาญทางด้าน บัญชี</p>	<p>- ขอเปิดกรอบอัตรากำลัง ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- เพื่อให้การบันทึกบัญชี หน่วยงานภายใต้สังกัด ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบที่ กำหนด กำหนดติดตาม ภายในครึ่งปีงบประมาณ หรือ ๓๑ มีนาคม</p>	<p>- กิจกรรมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ เหมาะสมต้องปรับปรุง กิจกรรมต่อไป</p>	<p><u>ระดับความเสี่ยงสูง</u></p> <p>- ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มี ความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทางด้านบัญชี</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน ด้านการบันทึกบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไม่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญทางด้านบัญชี</p> <p>- จัดทำบันทึกเสนอผู้บริหาร ให้รับทราบถึงปัญหาเพื่อขอ เปิดกรอบอัตรากำลังเพิ่ม- จัดทำเรื่องขอเปิดกรอบ อัตรากำลังผู้ปฏิบัติงานด้าน บัญชีแล้ว แต่ผลตอบรับยังไม่ มีการอนุมัติเนื่องจากภาวะ งานยังไม่มีความเพียงพอ</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม ด้านการบันทึกบัญชี หน่วยงานภายใต้สังกัด</p> <p>- ขออัตรากำลังเพิ่มเพื่อให้ การปฏิบัติงานด้านบัญชี ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบที่ กำหนด</p> <p>- ให้กองคลังเป็นพี่เลี้ยง ใน การจัดทำบัญชี</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ (๑)
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ (๒)

.....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ติดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๙. กิจกรรม งานควบคุม ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อป้องกันและควบคุมโรค พิษสุนัขบ้ากับสุนัขและแมว ๒. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการป้องกันและควบคุมโรค พิษสุนัขบ้า</p>	<p><u>ความเสี่ยงระดับสูง</u></p> <p>การให้บริการวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัข บ้ากับสุนัขและแมว ไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. รณรงค์ให้ความรู้ แก่ ประชาชนให้ตระหนัก เกี่ยวกับโรคพิษสุนัขบ้า ๒. ออกสำรวจในพื้นที่เพื่อ ขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว ๓. ออกให้บริการวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p>	<p>๑. กิจกรรมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอเหมาะสมต้อง ปรับปรุงกิจกรรมการ ต่อไป ๒. ออกสำรวจข้อมูล สุนัขและแมวที่ตก สำรองเพื่อให้ได้รับ วัคซีน ครบถ้วน</p>	<p><u>ระดับความเสี่ยงสูง</u></p> <p>๑. การให้บริการ วัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้ากับสุนัข และแมวไม่ ครบถ้วน ๒. สุนัขและแมว ได้รับการ ลงทะเบียน ไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. จัดเจ้าหน้าที่สำรวจเพื่อทำการ ลงทะเบียนสุนัขและแมว ๒. ให้บริการวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าให้ครบทุกหลังคาเรือน ๓. ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลการ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าผ่านสื่อ ประชาสัมพันธ์ ต่างๆ เช่น เว็บไซต์ แอปพลิเคชันไลน์ แอปพลิเคชัน เฟสบุ๊ก เสียงไร้สาย</p>	<p>กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม</p>

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายศักดิ์ดา พงษ์วิริยะธรรม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

วันที่ ๑๒ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ โทร.๐-๓๕๕๗-๗๒๔๘

ที่ สพ ๗๖๘๑๒/๒๙ วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

๑. เรื่องเดิม

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษา วินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการ คลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายได้ ทั้งเงินงบประมาณและเงิน นอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติ วินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตาม ภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

๒. ข้อเท็จจริง

ผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ให้ความเห็น สอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ตาม รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ตามแบบ ปค. ๖

ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแบบ ปค. ๖ ประจำปี ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้ ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ เป็นข้อมูลในการควบคุมและบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้สามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จ ลุล่วงตามวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย กระบวนงานและจัดทำรายงานการเงินให้ถูกต้อง ครบถ้วน

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงาน /ของรัฐ...

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๑.๑ กิจกรรมงานระบบสารสนเทศ บุคลากรที่ปฏิบัติงานจัดทำบันทึกข้อมูลลงในระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลทุกสำนัก/กอง ขาดทักษะความรู้ในการบันทึกข้อมูล ตามระเบียบหนังสือสั่งการ เป็นอุปสรรคในการวางแผนและประเมินผล

๑.๒ กิจกรรมด้านการให้ความช่วยเหลือประชาชนด้านสาธารณสุข เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า

๑.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การจัดทำหนังสือราชการและเอกสารเบิกจ่ายเงิน เช่น บันทึกข้อความ , หนังสือส่งออก , ประกาศ

-การพิมพ์หนังสือไม่เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณ

-การพิมพ์หนังสือมีความผิดพลาดเรื่องคำผิดคำถูกของงานสารบรรณ

-หลักไวยากรณ์ยังศึกษาไม่เพียงพอทำให้เกิดพลาด

-ส่งงานล่าช้า

๒ กองคลัง

๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายและไม่ครบถ้วน

/๒.๒ กิจกรรม...

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำระบบฐานข้อมูลและบันทึกทะเบียนทรัพย์สิน

-ข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน

-ข้อมูลที่ดินมีรายใหม่เกิดขึ้นตลอด

๒.๓ กิจกรรมจัดเก็บขยะมูลฝอย การจัดเก็บค่าธรรมเนียมไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บและ

เป้าหมายที่กำหนด

๒.๔ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง

-การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์
ออกนอกพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชาในบางครั้ง เนื่องจากมีราชการเร่งด่วนทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบฯ ได้

-พนักงานขับรถยนต์ไม่บันทึกรายการใช้รถยนต์ในการปฏิบัติราชการให้ครบถ้วนและเป็น

ปัจจุบัน

-พนักงานขับรถยนต์ไม่ตรวจเช็คสภาพรถยนต์และไม่ทำความสะอาดรถยนต์ให้อยู่ในสภาพที่

พร้อมใช้งาน

๓. กองช่าง

ไม่พบความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ เนื่องจากการใช้มาตรการ การควบคุม และมีแนวทางการปฏิบัติงานที่
ชัดเจน ส่งผลให้การปฏิบัติงาน เกิดความผิดพลาดลดน้อยลงจากเดิม จึงไม่มีความเสี่ยง

๔. กองศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

๔.๑ กิจกรรมการจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

-ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญทางด้านบัญชี

-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านการบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีความรู้ความ

เชี่ยวชาญทางด้านบัญชี

-จัดทำบันทึกเสนอผู้บริหารให้รับทราบถึงปัญหา เพื่อขอเปิดกรอบอัตรากำลังเพิ่ม

-จัดทำเรื่องขอเปิดกรอบอัตรากำลังผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีแล้ว แต่ผลตอบรับยังไม่มี การอนุมัติ

เนื่องจากภาระงานยังไม่มีเพียงพอ

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ กิจกรรมงานควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

-การให้บริการวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้ากับสุนัขและแมวไม่ครบถ้วน

-สุนัขและแมวได้รับการลงทะเบียนไม่ครบถ้วน

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน

ไม่พบความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ เนื่องกิจกรรมที่มีอยู่ทั้งหมดมีการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทำให้ความ
เสี่ยงที่มีอยู่ในระดับสูง ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และมีความเพียงพอเหมาะสม

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางรสรินทร์ พิมพ์ธัญมงคล)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและจัดส่งให้เลขาธิการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับองค์กร เพื่อนำส่งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสุพรรณบุรี ต่อไป



(นางสรินทร์ พิมพ์ปฐมมงคล)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ.....

.....



(นายบุญเลิศ ปางพุดพิพงษ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ.....

.....



(นายศักดิ์ดา พงษ์วิริยะธรรม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๑.๑ กิจกรรมงานระบบสารสนเทศ บุคลากรที่ปฏิบัติงานจัดทำบันทึกข้อมูลลงในระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลทุกสำนัก/กอง ขาดทักษะความรู้ในการบันทึกข้อมูล ตามระเบียบหนังสือสั่งการ เป็นอุปสรรคในการวางแผนและประเมินผล

๑.๒ กิจกรรมด้านการให้ความช่วยเหลือประชาชนด้านสาธารณภัย เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า

๑.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การจัดทำหนังสือราชการและเอกสารเบิกจ่ายเงิน เช่น บันทึกข้อความ , หนังสือส่งออก , ประกาศ

- การพิมพ์หนังสือไม่เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณ
- การพิมพ์หนังสือมีความผิดพลาดเรื่องคำผิดคำถูกของงานสารบรรณ
- หลักไวยากรณ์ยังศึกษาไม่เพียงพอทำให้ผิดพลาด
- ส่งงานล่าช้า

๒ กองคลัง

๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายและไม่ครบถ้วน

/๒.๒ กิจกรรม...

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำระบบฐานข้อมูลและบันทึกทะเบียนทรัพย์สิน

-ข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน

-ข้อมูลที่ดินมีรายใหม่เกิดขึ้นตลอด

๒.๓ กิจกรรมจัดเก็บขยะมูลฝอย การจัดเก็บค่าธรรมเนียมไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บและเป้าหมายที่กำหนด

๒.๔ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง

-การใช้และรักษาเครื่องยนต์ส่วนบุคคล พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ ออกนอกพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชาในบางครั้ง เนื่องจากมีราชการเร่งด่วนทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบฯ ได้

-พนักงานขับรถยนต์ไม่บันทึกรายการใช้รถยนต์ในการปฏิบัติราชการให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

-พนักงานขับรถยนต์ไม่ตรวจเช็คสภาพรถยนต์และไม่ทำความสะอาดรถยนต์ให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน

๓. กองช่าง

ไม่พบความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ เนื่องจากการใช้มาตรการ การควบคุม และมีแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ส่งผลให้การปฏิบัติงาน เกิดความผิดพลาดลดน้อยลงจากเดิม จึงไม่มีความเสี่ยง

๔. กองศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๔.๑ กิจกรรมการจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

-ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญทางด้านบัญชี

-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านการบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีความรู้ความเชี่ยวชาญทางด้านบัญชี

-จัดทำบันทึกเสนอผู้บริหารให้รับทราบถึงปัญหา เพื่อขอเปิดกรอบอัตรากำลังเพิ่ม

-จัดทำเรื่องขอเปิดกรอบอัตรากำลังผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีแล้ว แต่ผลตอบรับยังไม่มีการอนุมัติ เนื่องจากภาระงานยังไม่มีความเพียงพอ

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ กิจกรรมงานควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

-การให้บริการวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้ากับสุนัขและแมวไม่ครบถ้วน

-สุนัขและแมวได้รับการลงทะเบียนไม่ครบถ้วน

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน

ไม่พบความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ เนื่องกิจกรรมที่มีอยู่ทั้งหมดมีการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทำให้ความเสี่ยงที่มีอยู่ในระดับสูง ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และมีความเพียงพอเหมาะสม

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางรสรินทร์ พิมพ์ธัญมงคล)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๑.๑ กิจกรรมงานระบบสารสนเทศ บุคลากรที่ปฏิบัติงานจัดทำบันทึกข้อมูลลงในระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลทุกสำนัก/กอง ขาดทักษะความรู้ในการบันทึกข้อมูล ตามระเบียบหนังสือสั่งการ เป็นอุปสรรคในการวางแผนและประเมินผล

๑.๒ กิจกรรมด้านการให้ความช่วยเหลือประชาชนด้านสาธารณสุข เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า

๑.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การจัดทำหนังสือราชการและเอกสารเบิกจ่ายเงิน เช่น บันทึกข้อความ , หนังสือส่งออก , ประกาศ

-การพิมพ์หนังสือไม่เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณ

-การพิมพ์หนังสือมีความผิดพลาดเรื่องคำผิดคำถูกของงานสารบรรณ

-หลักไวยากรณ์ยังศึกษาไม่เพียงพอทำให้เกิดพลาด

-ส่งงานล่าช้า

๒ กองคลัง

๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายและไม่ครบถ้วน

/๒.๒ กิจกรรม...

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำระบบฐานข้อมูลและบันทึกทะเบียนทรัพย์สิน

-ข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน

-ข้อมูลที่ดินมีรายใหม่เกิดขึ้นตลอด

๒.๓ กิจกรรมจัดเก็บขยะมูลฝอย การจัดเก็บค่าธรรมเนียมไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บและ

เป้าหมายที่กำหนด

๒.๔ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง

-การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์
ออกนอกพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชาในบางครั้ง เนื่องจากมีราชการเร่งด่วนทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบฯ ได้

-พนักงานขับรถยนต์ไม่บันทึกรายการใช้รถยนต์ในการปฏิบัติราชการให้ครบถ้วนและเป็น

ปัจจุบัน

-พนักงานขับรถยนต์ไม่ตรวจเช็คสภาพรถยนต์และไม่ทำความสะอาดรถยนต์ให้อยู่ในสภาพที่

พร้อมใช้งาน

๓. กองช่าง

ไม่พบความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ เนื่องจากการใช้มาตรการ การควบคุม และมีแนวทางการปฏิบัติงานที่
ชัดเจน ส่งผลให้การปฏิบัติงาน เกิดความผิดพลาดลดน้อยลงจากเดิม จึงไม่มีความเสี่ยง

๔. กองศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

๔.๑ กิจกรรมการจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

-ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญทางด้านบัญชี

-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านการบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีความรู้ความ

เชี่ยวชาญทางด้านบัญชี

-จัดทำบันทึกเสนอผู้บริหารให้รับทราบถึงปัญหา เพื่อขอเปิดกรอบอัตรากำลังเพิ่ม

-จัดทำเรื่องขอเปิดกรอบอัตรากำลังผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีแล้ว แต่ผลตอบรับยังไม่มีการอนุมัติ

เนื่องจากภาระงานยังไม่มีความเพียงพอ

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ กิจกรรมงานควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

-การให้บริการวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้ากับสุนัขและแมวไม่ครบถ้วน

-สุนัขและแมวได้รับการลงทะเบียนไม่ครบถ้วน

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน

ไม่พบความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ เนื่องกิจกรรมที่มีอยู่ทั้งหมดมีการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทำให้ความ
เสี่ยงที่มีอยู่ในระดับสูง ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และมีความเพียงพอเหมาะสม

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางรสรินทร์ พิมพ์ธัญมงคล)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖