



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
อำเภอกุยบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์



ที่ ปช ๗๓๑๐๑/๓๔๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
อำเภอกุยบุรี ปช ๗๗๑๕๐

๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอกุยบุรี

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๑)
 ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปก.๔)
 ๓. รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๕)
 ๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปก.๖)

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (ข้อ ๙) ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๑) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

บัดนี้องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลควบคุมภายในของหน่วยงานดังกล่าว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายบัญชา เสือเหลือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

โทร.๐-๓๒๘๒-๑๕๖๕ โทรสาร.๐-๓๒๘๒-๑๕๖๕ ต่อ ๑๐๘

“ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น**

เรียน นายอำเภออุบลบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภออุบลบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๑.๑. การเข้าร่วมประชาคมของประชาชนยังน้อยอยู่ เนื่องจากส่วนใหญ่จะเป็นตัวแทนหมู่บ้าน เช่น กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ที่มาเข้าร่วมการประชุม

๑.๒. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับ โรคติดต่อ

๑.๒.๑. ผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมไม่ใช่บุคลากรในตำแหน่งโดยตรงปัจจุบันเป็นการรักษาราชการแทน

๑.๒.๒. ประชาชนบางรายในพื้นที่ยังไม่ให้ความสำคัญกับการป้องกันและกำจัดยุงลาย

อย่างเต็มที่

๑.๓. การสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

๑.๓.๑. ผู้มีสิทธิเสียชีวิตหรือย้ายภูมิลำเนาโดยไม่ได้มีการแจ้งให้ทราบ

๑.๔. โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพระนางเจ้าอิน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี

๑.๔.๑. เจ้าของสุนัขและแมวลงทะเลเบียนให้กับสุนัขและแมวยังไม่ทั่วถึง ทำให้จำนวนสุนัขและแมวที่สำรวจไม่เท่าจำนวนจริง

๑.๕. การบริหารงานบุคคล

๑.๕.๑. บุคลากรรับผิดชอบงานหลายภาระงาน/หนึ่งคน

๑.๕.๒. การอบรม/สัมมนา ไม่ตรงต่อความต้องการและความสนใจ-

๑.๖. การป้องกันอุทกภัย และอัคคีภัย

๑.๖.๑. ภัยธรรมชาติต่าง ๆ ที่ เกิดขึ้นไม่สามารถควบคุมได้จึงไม่สามารถกำหนดระดับความรุนแรงของภัยธรรมชาติได้ ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอก

๑.๗. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑.๗.๑. ความคึกคะนองและพฤติกรรมเลียนแบบตามสื่อต่าง ๆ

๑.๘. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๘.๑ บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติตามกฎกระทรวงการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๑.๘.๒ ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดสร้างและหรือพัฒนาหลักสูตรสถานศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๙. กิจการสภา

๑.๙.๑ ๑. เอกสารที่จะนำเข้าประชุมสภาฯ จากกองงานต่างๆ ส่งให้งานกิจสภาล่าช้า ทำให้เอกสารที่จัดส่งให้ทางสมาชิกสภาฯ บางครั้งไม่ครบถ้วน

๑.๑๐. งานสารบรรณ และการจัดเก็บเอกสาร

๑.๑๐.๑. เจ้าหน้าที่บางรายยังไม่มีมารอบคอบในการรับส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการผิดพลาด เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

๑.๑๐.๒. สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพออาจทำให้การจัดเก็บไม่เรียบร้อยและอาจสูญหายได้

๑.๑๐.๓. การรับหนังสือเข้า จากภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าใน การรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความ ล่าช้าต่อการดำเนินการ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๑. งานด้านการเงินและการบัญชี

๑.๑๑.๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ไม่สามารถควบคุมได้ว่า ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) จะใช้งานได้เสถียรตลอดเวลา และจะขัดข้องหรือไม่

๑.๑๒. การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง

๑.๑๒.๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๑๒.๒. ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดิน ให้มาชำระภาษีได้ เนื่องจากไม่มีที่อยู่ในการติดต่อ หรือมีที่อยู่แต่ไม่ใช่ที่อยู่อาศัยในปัจจุบัน

๑.๑๒.๓. ขาดการประชาสัมพันธ์ข้อมูลในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมผลประโยชน์ต่อประชาชนเข้าใจ

๑.๑๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๑๓.๑. มีหนังสือสั่งการเพิ่มเติมอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน

๑.๑๔. งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๑๔.๑. การรับรองแบบงานก่อสร้างเป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากต้องขอความร่วมมือวิศวกรจากหน่วยงานอื่น

๑.๑๕. การประมาณราคาและการคำนวณราคากลาง

๑.๑๕.๑. รายละเอียดการคำนวณราคากลางบางรายไม่สอดคล้องกับระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด เพราะราคาน้ำมันและราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๑.๑๖. งานไฟฟ้าสาธารณะในเขตตำบลเขาแดง

๑.๑๖.๑. บุคลากรไม่เพียงพอ และยังขาดทักษะในด้านที่เกี่ยวข้อง

/๑.๑๗. การปฏิบัติงาน...

๑.๑๗. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ด้านการบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑๗.๑ ระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน

๑.๑๘. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ด้านการบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)

๑.๑๘.๑ องค์ความรู้ของผู้ตรวจสอบภายใน ในกิจกรรมที่ให้บริการด้านการให้คำปรึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๑.๑. ทำหนังสือประสานขอความร่วมมือในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมการจัดทำประชาคม

๒.๑.๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกช่องทาง เช่น ประกาศ เสียงตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์ ให้ตระหนักถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมและการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง

๒.๒. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับ โรคติดต่อ

๒.๒.๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถตรงกับตำแหน่งหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังมาปฏิบัติงาน และพัฒนาบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยส่งเข้ารับการฝึกอบรมให้ความรู้ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๒.๒. จัดโครงการลงพื้นที่และประชาสัมพันธ์รณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออกในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง

๒.๒.๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามสถานการณ์ การระบาดของโรคอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓. การสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

๒.๓.๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด

๒.๔. โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จฯ พระนางเจ้ารำไพพรรณี พระบรมราชินีในวโรกาสที่ทรงครองราชย์ครบ ๖๐ ปี

๒.๔.๑. ประชาสัมพันธ์ช่วงเวลาการลงทะเบียน และวันเวลาฉีดวัคซีน ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง เช่น เสียงตามสาย เว็บไซต์ Facebook เป็นต้น

๒.๔.๒. ใช้แบบประเมินความพึงพอใจของผู้ได้รับบริการ

๒.๔.๓. การติดตามผลหลังการดำเนินโครงการ

๒.๕. การบริหารงานบุคคล

๒.๕.๑. การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด

๒.๕.๒. จัดทำรายละเอียดการควบคุมการปฏิบัติที่ชัดเจน

๒.๕.๓. จัดทำบันทึกข้อมูลเป็นรายบุคคล/ปี

๒.๕.๔. ส่งเข้าอบรมตามสมัครใจพร้อมรายงานผลเมื่อสิ้นภารกิจ

๒.๖. การป้องกันอุทกภัย และอัคคีภัย

๒.๖.๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อวิเคราะห์สถานการณ์การให้ความช่วยเหลือให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติงานในการเข้าระงับเหตุนั้น ๆ

๒.๖.๒. จัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้พร้อม เพื่อให้มีประสิทธิภาพ เกิดความปลอดภัยต่อผู้ปฏิบัติงานและผู้ได้รับความช่วยเหลือ และสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน

๒.๗. การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาเสตด

๒.๗.๑. จัดทำโครงการหรือกิจกรรมส่งเสริมความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาเสตดแก่ยาวชนและประชาชนในพื้นที่

๒.๗.๒. ประสานขอความร่วมมือชุมชนในการสอดส่องดูแลและเฝ้าระวังกลุ่มเสี่ยง

๒.๘. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๘.๑. ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๙. กิจกรรมสภา

๒.๙.๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามเอกสารที่จะนำเข้าสู่ประชุม โดยการทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร

๒.๙.๒. มีการกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงานที่ชัดเจน

๒.๙.๓. ศึกษา ระเบียบต่างๆและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๙.๔. จัดเตรียมเอกสารแล้วเสร็จในห้วงเวลาที่กำหนดมีการควบคุมเพียงพอ

๒.๙.๕. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๒.๙.๖. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล

๒.๑๐. งานสารบรรณ และการจัดเก็บเอกสาร

๒.๑๐.๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย

๒.๑๐.๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารให้เหมาะสม มีคุณภาพ คงทนถาวร และมีปริมาณที่เพียงพอ

๒.๑๐.๓. การจัดทำหมวดหมู่ เอกสารให้ชัดเจนและ การจัดทำทะเบียนคุมเพื่อการสืบค้นทันที

๒.๑๑. งานด้านการเงินและการบัญชี

๒.๑๑.๑ ๑. หากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ชัดข้อง ไม่เปิดให้ใช้งานระบบได้ ต้องทำงานด้วยมือไปจนกว่าระบบจะเปิดให้ใช้งานได้เต็มรูปแบบ

๒.๑๒. การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง

๒.๑๒.๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ

๒.๑๒.๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ

๒.๑๒.๓. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับขั้นตอนการชำระภาษีให้เจ้าของทรัพย์สินทราบอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๒.๔. อบรมเจ้าหน้าที่ให้มีความเข้าใจในระบบแผนที่ภาษี

๒.๑๒.๕. เน้นการประชาสัมพันธ์ข้อมูลในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยให้ประชาชนทราบถึงการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยว่าการเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยตามข้อบัญญัติของ อบต. จะต้องเก็บทุกครัวเรือน

๒.๑๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๒.๑๓.๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่าง
เคร่งครัด

๒.๑๔. งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

๒.๑๔.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง

๒.๑๔.๒ ขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือจ้างเอกชนให้เป็นผู้รับ
รองแบบงานก่อสร้างอาคาร

๒.๑๕. การประมาณราคาและการคำนวณราคากลาง

๒.๑๕.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มพูนความรู้และ
ประสบการณ์ในการทำงาน

๒.๑๕.๒ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็น
ปัจจุบัน เพื่อให้คำนวณราคาสอดคล้องกับความเป็นจริง

๒.๑๖. งานไฟฟ้าสาธารณะในเขตตำบลเขาแดง

๒.๑๖.๑. เพิ่มบุคลากรและพัฒนาทักษะ : ควรพิจารณาจ้างบุคลากรเพิ่ม หรือจัดส่ง
บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะที่เกี่ยวข้อง และความเข้าใจในระเบียบข้อบังคับ
ต่างๆ ที่เป็นปัจจุบัน

๒.๑๗. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ด้านการบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance
Services)

๒.๑๗.๑ ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเป็นประจำและเข้ารับการ
ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการตรวจสอบสม่ำเสมอ

๒.๑๘. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ด้านการบริการให้คำปรึกษา (Consulting
Service)

๒.๑๗.๑ ศึกษาหาความรู้ ข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับ
กิจกรรมการให้คำปรึกษา จากช่องทางที่หลากหลาย เช่น เอกสารออนไลน์สื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่าง ๆ รวมทั้งผู้มี
องค์ความรู้ที่เชื่อถือได้ในประเด็นที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

ลายมือชื่อ.....

(นายบัญชา เสือเหลือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีจริยธรรม ยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของบุคลากรที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๑.๒ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ มีคำสั่งแบ่งงานเป็นลายลักษณ์อักษร มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้หมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร มีการตั้งงบประมาณ การเข้าอบรมของพนักงานเจ้าหน้าที่ในข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง มีการส่งเสริมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาความรู้</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่มีส่วนร่วมในการปฏิบัติงาน มีมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง คำสั่งมอบหมายงานและแผนการปฏิบัติงานของบุคลากร ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรมีการทำงานเป็นทีม ทุกคนมีส่วนร่วมในการปฏิบัติงาน ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน พร้อมทั้งมีจิตสาธารณะและมีความใกล้ชิดกับประชาชนในพื้นที่</p> <p>๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และมีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>สรุป</p> <p>-สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมเหมาะสม มีกฎระเบียบเป็นตัวกำหนด ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกคนตระหนักรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตนเอง จึงมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>สรุป</p> <p>-การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามการควบคุมภายในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ เช่น การยื่นคำร้องผ่านช่องทางออนไลน์ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบต. , Facebook เป็นต้น</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น คู่มือการปฏิบัติงาน คู่มือประชาชน เป็นต้น ลงเว็บไซต์ของ อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงขั้นตอนการติดต่อ การดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ</p> <p><u>สรุป</u></p> <p>-กิจกรรมการควบคุมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม พอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น โดยเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายใน มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างเป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมชี้แจงการปฏิบัติงานหรือหาข้อสรุปการดำเนินงานระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ และมีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดทำ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างพอเพียงเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓. จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้คำปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>สรุป</p> <p>-ระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม แต่ผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้องต้องนำอุปกรณ์หรือแนวทางที่กำหนดไว้มาใช้หรือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ให้เกิดเป็นรูปธรรมและเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมให้มากขึ้น</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมเป็นประจำ หากพบปัญหาและอุปสรรคก็รีบดำเนินการแก้ไข เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม และสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ</p> <p>สรุป</p> <p>-มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการหรือกิจกรรม หรือการรายงานอื่น ๆ ที่เกิดขึ้น ซึ่งผลการประเมินที่ได้จะนำมาเป็นฐานข้อมูลในการพัฒนา แก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้เหมาะสมแล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายบัญชา เสือเหลือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
วันที่ ๑๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนภายใน

สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐.๑.๒๕๖๕ ถึง ๓๐.๑.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัสดุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วน ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นด้วยการ ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมตัดสินใจ เสนอโครงการ/กิจกรรมที่สะท้อน ปัญหาความต้องการ เพื่อที่จะได้ นำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น และสามารถนำไปใช้สำหรับจัดทำ งบประมาณต่อไป ทำให้การจัดทำ แผนพัฒนาเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ครอบคลุมทุก ปัญหาและความต้องการของ ประชาชนอย่างแท้จริง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ตอบสนอง ความต้องการ ของประชาชน ในด้านกาให้บริการ สาธารณสุขพื้นฐาน การพัฒนา คุณภาพชีวิตที่ดี และมีส่วนร่วม ในการบริหารและการตรวจสอบ</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำ แผนพัฒนา และไม่รู้ถึง บทบาทหน้าที่ของตนเอง ในการประชุม โดย ความต้องการที่แท้จริงของ ประชาชนเป็นเพียงแต่การ ผ่านตัวแทนจากหมู่บ้าน ประชาชนไม่กล้าแสดง ความคิดเห็นและมีส่วน รวม ในการจัดทำ</p>	<p>๑. ให้ความรู้แก่สมาชิกสภา อบต. ผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำชุมชน และผู้แทน ประชาชนท้องถิ่นเกี่ยวกับระเบียบใน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกครั้งที่ ระเบียบมีการแก้ไขปรับปรุงหรือ เปลี่ยนแปลง</p> <p>๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทุกช่องทาง เช่น ประกาศ เสียงตาม สาย ป้ายประชาสัมพันธ์ ให้ตระหนัก ถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการ เข้าร่วมประชุมและการมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง</p> <p>๓. โครงการต้องมาจากความต้องการ ของประชาชนอย่างแท้จริง โดยมีการ ทบทวนเป้าหมายใช้ชัดเจนยิ่งขึ้น</p> <p>๔. การประชุมหมู่บ้านให้จัดใน ช่วงเวลาที่เหมาะสม ที่ประชาชนส่วน ใหญ่สามารถเข้าร่วมประชุมได้</p> <p>๕. ประเมินความสำเร็จของโครงการ พร้อมปัญหาอุปสรรค และ</p>	<p>- จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังพบว่า ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญในการจัดทำ แผนพัฒนา และไม่รู้ถึง บทบาทหน้าที่ของตนเองใน การประชุม โดยความ ต้องการที่แท้จริงของ ประชาชนเป็นเพียงแต่การ ผ่านตัวแทนจากหมู่บ้าน ประชาชนไม่กล้าแสดง ความคิดเห็นและมีส่วน รวม ในการจัดทำ</p>	<p>๑. การเข้าร่วมประชุมของ ของประชาชนยังน้อยอยู่ เนื่องจากส่วนใหญ่จะเป็น ตัวแทนหมู่บ้าน เช่น กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ที่มาเข้า ร่วมการประชุม</p>	<p>๑. ทำหนังสือประสานขอ ความร่วมมือในการ ประชาสัมพันธ์กิจกรรมการ จัดทำประชุม ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทุกช่องทาง เช่น ประกาศ เสียงตามสาย ป้าย ประชาสัมพันธ์ ให้ตระหนัก ถึงความสำคัญ และ ประโยชน์ของการเข้าร่วม ประชุมและการมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่นของ ตนเอง</p>	<p>งานนโยบาย และแผน / สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล เขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ และแก้ไขปัญหา ของประชาชนได้ตรงตาม เป้าหมายเป็นไปตามลำดับ ความสำคัญได้ทันเวลาที่ เพื่อ นำไปสู่การพัฒนาขององค์กร ๔. เพื่อให้เกิดความคุ้มค่า โปร่งใส และเกิดประโยชน์สูงสุด		ข้อเสนอแนะหลังเสร็จสิ้นการประชุม ๖. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ หนังสือ สั่งการ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๗. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง				

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. การควบคุมโรคใช้เลือดออกและ ระบบ โรคติดต่อ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายที่เกิดขึ้นในพื้นที่</p> <p>๒. เพื่อจัดหาวัสดุ/อุปกรณ์ / เคมีภัณฑ์ที่ใช้ในการป้องกันและ ควบคุมโรค</p> <p>๓. เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนรู้จักและ เข้าใจในการป้องกันและเฝ้าระวัง การแพร่ระบาดของโรคได้อย่าง ถูกต้อง</p> <p>๔. เพื่อป้องกัน ควบคุม และเฝ้า ระวังโรคใช้เลือดออกที่เกิดขึ้นใน ชุมชน</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมในชุมชนมี แหล่งน้ำจำนวนมากและ บริเวณบ้าน รอบที่อยู่อาศัย เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p>๒. ประชาชนขาดความ ตระหนักถึงอันตรายจากโรค ใช้เลือดออก</p> <p>๓. ประชาชนไม่ ให้ความสำคัญในการเฝ้าระวัง และมาตรการป้องกันโรค</p> <p>๔. โรคติดต่อที่มีการระบาด สามารถกลับมาระบาดได้ทุก ฤดู เนื่องจากประชาชนไม่ ปฏิบัติตามข้อห้ามอย่าง เคร่งครัด</p> <p>๕. ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบ งานด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมโดยตรง ปัจจุบัน เป็นเพียงผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รักษาชาวบ้าน</p>	<p>๑. มีแผนปฏิบัติงาน จัดทีมในการ ออกปฏิบัติงานลงพื้นที่ฉีดพ่น สารเคมีหมอกควันและ ประชาสัมพันธ์การฉีดพ่นสารเคมี อย่างทั่วถึง เพื่อให้ประชาชนได้ เตรียมความพร้อมอำนวยความสะดวก สะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่</p> <p>๒. จัดโครงการพื้นที่ และ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ และวิธีการ ป้องกันแก่ประชาชนในพื้นที่ ป้องกันเพื่อดูแลและแก้ไขปัญหา และประสานเครือข่ายแก้ไขปัญหา อย่างรวดเร็วทันเวลา</p> <p>๔. มีการบูรณาการป้องกันและ ควบคุมโรคใช้เลือดออกในพื้นที่ โดย ทุกภาคส่วน</p> <p>๕. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเสี่ยงต่อในระดัหนึ่ง แต่ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานของ อบต.เขาแดง ยังเป็นผู้ที่รักษา ราชการแทนเท่านั้น ซึ่งไม่ใช่ บุคลากรในตำแหน่งโดยตรง จึงต้องสรรหากุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถตรงกับ ตำแหน่งหน้าที่ตามกรอบ อัตรากำลังมาปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ผู้ปฏิบัติงานที่ด้าน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมไม่เชี่ยวชาญ ในตำแหน่งโดยตรง ปัจจุบันเป็นการรักษา ราชการแทน</p> <p>๒. ประชาชนบางรายใน พื้นที่ยังไม่ให้ความสำคัญ กับการป้องกันและกำจัด ยุงลายอย่างเต็มที่</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถตรงกับ ตำแหน่งหน้าที่ตามกรอบ อัตรากำลังมาปฏิบัติงาน และพัฒนาศักยภาพที่ปฏิบัติ หน้าที่โดยส่งเข้ารับการ ฝึกอบรมให้ความรู้ในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. จัดโครงการลงพื้นที่และ ประชาสัมพันธ์รณรงค์ ป้องกันโรคใช้เลือดออกใน พื้นที่อย่างต่อเนื่อง ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ติดตามสถานการณ์ การ ระบาดของโรคอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>งานบริหารงาน สาธารณสุข / สำนักปลัด องค์การ บริหารส่วน ตำบลเขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. การสงเคราะห์เยี่ยงชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ช่วยเหลือ วิสาหกิจ</p> <p>๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดใน การปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เพื่อเป็นการกระจายบริการแก่ รัฐ</p> <p>๓. เพื่อให้ความช่วยเหลือแก่ ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่งคนชรา คนพิการและทุพพลภาพ</p>	<p>๑. จำนวนผู้ดูแลสมบัติฯ มี แนวโน้มสูงขึ้นเรื่อย ๆ ทำให้ มีความคลาดเคลื่อน ในการ ตรวจสอบคุณสมบัติ</p> <p>๒. ผู้มีสิทธิหรือย้ายภูมิลำเนา โดยไม่ได้มีการแจ้งให้ทราบ</p>	<p>๑. ปรับปรุงการประชาสัมพันธ์การ รับเงินเบี้ยยังชีพอย่างทั่วถึง และ ต่อเนื่อง</p> <p>๒. ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ เรื่องสิทธิประโยชน์ ด้านสวัสดิการ ด้านผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ยากไร้</p> <p>๓. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการโดยตรงเคร่งครัด</p>	<p>จากการประเมินพบว่า การ ควบคุมภายในที่มีอยู่มีความ เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่ง แต่กรณี เสียชีวิตหรือย้ายภูมิลำเนาโดย ไม่ได้มีการแจ้งให้ทราบ ทำให้ เจ้าหน้าที่ไม่รู้ อารมณ์ให้เกิด ผลกระทบในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>ผู้มีสิทธิเสียชีวิตหรือย้าย ภูมิลำเนาโดยไม่ได้มีการ แจ้งให้ทราบ</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการให้ เป็นไปตามระเบียบ และ หนังสือสั่งการโดยตรงเคร่งครัด</p>	<p>งานสวัสดิการ สังคม / สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบลเขา แดง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. โครงการสัตว์ปลอดโรค คน ปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพะสงฆ์เจ้าใหญ่มิ่ง แอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวาง ค์วิมล วรชิตยราชนาถ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้สุนัขและแมวได้รับการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า -เพื่อป้องกันเกิดการเกิดโรคพิษสุนัข บ้า	๑. พบสุนัขและแมวได้รับการ ลงทะเบียนฉีดวัคซีนน้อย กว่าจำนวนจริงในพื้นที่ เนื่องจากเจ้าของสุนัขบาง ท่านไม่ได้มาลงทะเบียน ตามที่กำหนด และมีสุนัขจร จัดเพิ่มมากขึ้น	๑. ทำการสำรวจจำนวนสุนัขและ แมวให้ทั่วถึง ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ถึงความสำคัญของการฉีดวัคซีนโรค พิษสุนัขบ้า และนำสุนัขและแมวมาร ลงทะเบียน	จากการประเมินพบว่าการ ควบคุมภายในที่มีอยู่มีความ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่พบว่าใน วันฉีดวัคซีนมีสุนัขและแมวมาร ฉีดวัคซีนมากกว่าจำนวนที่ สำรวจ เนื่องจากเจ้าของสุนัข บางท่านไม่ได้มาลงทะเบียน ตามที่กำหนด	๑. เจ้าของสุนัขและแมวมาร ลงทะเบียนไม่ทั่วถึง ทำให้ จำนวนสุนัขและแมวมารที่ สำรวจไม่เท่าจำนวนจริง	๑. ประชาสัมพันธ์ในช่วงเวลา การลงทะเบียน และวันเวลา ฉีดวัคซีน ให้ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึง เช่น เสียตาม สาย เว็บไซต์ Facebook เป็นต้น ๒. ใช้แบบประเมินความพึง พอใจของผู้ให้บริการ ๓. การติดตามผลหลังการ ดำเนินโครงการ	งานสวัสดิการ สังคม / สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบลเขา แดง

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพ ของบุคลากรในหน่วยงานให้มี คุณภาพและเกิดประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานบริหาร บุคคลเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ</p> <p>๓. เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความสามารถ และทักษะในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๔. เพื่อสนับสนุนให้มีการเพิ่ม จำนวนข้าราชการ ที่มีความรู้ ความสามารถ ปฏิบัติงานที่ตรง ตำแหน่งสายงาน รวมทั้งมีการ มอบหมายงาน ในหน้าที่อย่าง ชัดเจน ส่งเสริมและพัฒนา ความรู้ ความเข้าใจในงานตลอดจน เสริมสร้างพัฒนา ความรู้ ความ เข้าใจในงานตลอดจนเสริมสร้าง ขวัญ และกำลังใจต่อหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>๑. บุคลากรมีไม่เพียงพอ และไม่ครบถ้วนตามกรอบ อัตรากำลัง</p> <p>๒. บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ระเบียบและหลักเกณฑ์ การบริหารงานบุคคลมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p>	<p>๑. ดำเนินการสรรหา รับโอนย้าย ใน ตำแหน่งที่มีบุคลากร ไม่เพียงพอ</p> <p>๒. ขอใช้บัญชีจากกรมฯ เพื่อบรรจุ แต่งตั้ง</p> <p>๓. ส่งบุคลากรเข้าอบรมตำแหน่ง งานหรืองานที่ได้รับมอบหมาย เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และ ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และข้อกฎหมายที่ กำหนด</p>	<p>- จากการประเมิน พบว่า การ ควบคุมภายในที่มีอยู่มีความ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงได้ โดยมีการดำเนินการ รับโอนย้าย เจ้าหน้าที่ที่ครบตาม กรอบอัตรากำลังเรียบร้อยแล้ว</p>	<p>๑. บุคลากรรับผิดชอบงาน หลายภาระงาน/หนึ่งคน ๒. การอบรม/สัมมนา ไม่ ตรงต่อความต้องการและ ความสนใจ</p>	<p>๑. การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด</p> <p>๒. จัดทำรายละเอียดการ ควบคุมการปฏิบัติที่ชัดเจน</p> <p>๓. จัดทำบันทึกข้อมูลเป็น รายบุคคล/ปี</p> <p>๔. ส่งเข้าอบรมตามสมัครใจ พร้อมรายงานผลเมื่อสิ้น ภารกิจ</p>	<p>งานการ เจ้าหน้าที่ / สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล เขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖. การป้องกันอุทกภัย และ อัคคีภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยแก่อาคารบ้านเรือน และทรัพย์สินของประชาชน ภายใต้ความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ที่กำหนดอย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อช่วยเหลือประชาชนใน พื้นที่ได้อย่างรวดเร็ว และทันที ก่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล</p>	<p>๑. ภัยธรรมชาติต่าง ๆ ที่ เกิดขึ้นไม่สามารถควบคุมได้ จึงไม่สามารถกำหนดระดับ ความรุนแรงของภัย ธรรมชาติได้ ซึ่งเป็นปัจจัย ภายนอก</p>	<p>๑. ส่งเสริมพัฒนาบุคลากรให้มี ความรู้ ความเข้าใจ ในการ ปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และ ประสบการณ์ ในการรับมือภัย ธรรมชาติ</p> <p>๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ เพื่อ ปฏิบัติหน้าที่อยู่เวรยาม</p> <p>๓. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อ พิจารณาให้ ความช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย เพื่อให้รีบไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการ ระเบียบ ข้อกำหนดที่กำหนด</p>	<p>- จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเสี่ยงพอ สามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ ปัญหาของภัยธรรมชาติ ซึ่ง เป็นปัจจัยภายนอกไม่สามารถ ควบคุมได้ และการให้ความ ช่วยเหลือของเจ้าหน้าที่ บางครั้งอาจเกิดอันตรายต่อ ตนเอง จึงต้องใช้ความ ระมัดระวัง และมีความพร้อม ในทุก ๆ ด้านทั้งด้านความรู้ ของเจ้าหน้าที่ และด้านความ พร้อมของอุปกรณ์ต่าง ๆ ใน การให้ความช่วยเหลือ ประชาชน</p>	<p>ภัยธรรมชาติต่าง ๆ ที่ เกิดขึ้นไม่สามารถควบคุม ได้จึงไม่สามารถกำหนด ระดับความรุนแรงของภัย ธรรมชาติได้ ซึ่งเป็นปัจจัย ภายนอก</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ หน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานที่ เพื่อวิเคราะห์ สถานการณ์การให้ความ ช่วยเหลือให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติงาน ในการเข้าระงับเหตุนั้น ๆ</p> <p>๒. จัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ใน การปฏิบัติงานให้พร้อม เพื่อให้มีประสิทธิภาพ เกิด ความปลอดภัยต่อ ผู้ปฏิบัติงานและผู้ที่ได้รับ ความช่วยเหลือ และ สอดคล้องกับสถานการณ์ ปัจจุบัน</p>	<p>งานป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัย / สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล เขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. การป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของ ยาเสพติดในพื้นที่</p> <p>๒. เพื่อลดผู้เสพยาเสพติดรายใหม่ และป้องกันปัญหาเด็ก และ เยาวชนให้ห่างไกลยาเสพติด</p> <p>๓. เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึง พิษภัยของยาเสพติดที่อาจแพร่เข้า สู่ลูกหลาน</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้ายาเสพติด</p> <p>๒. ผู้ให้ข้อมูลเกรงกลัว อิทธิพลของผู้ค้ายาเสพติด</p> <p>๓. ผู้เสพหรือผู้ค้ายาเสพติด เป็นญาติกับผู้ที่ข่มขู่</p> <p>๔. ปัญหาเศรษฐกิจส่ง ผลกระทบต่อประชาชนในครอบครัว ทำให้คิดหาเงินมาอย่างผิด กฎหมาย</p> <p>๕. ความดีของคนองและ พฤติกรรมเลียนแบบตามสื่อ ต่าง ๆ</p> <p>๖. ค่านิยมที่ผิด</p>	<p>๑. จัดทำโครงการหรือกิจกรรม ส่งเสริมความรู้ในการป้องกันและ แก้ไขปัญหาเสพยาเสพติดแก่เยาวชน และประชาชนในพื้นที่</p> <p>๒. ประสานขอความร่วมมือชุมชนใน การสอดส่องดูแลและเฝ้าระวังกลุ่ม เสี่ยง</p>	<p>- จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ เนื่องจาก ความดีของคนองและ พฤติกรรมเลียนแบบตามสื่อ ต่าง ๆ ของวัยรุ่นในปัจจุบัน ควรเพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ และขอความ ร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้อง ในการป้องกันและ แก้ไขปัญหาเสพยาเสพติด</p>	<p>- ความดีของคนองและ พฤติกรรมเลียนแบบตาม สื่อต่าง ๆ</p>	<p>๑. จัดทำโครงการหรือ กิจกรรมส่งเสริมความรู้ใน การป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติดแก่เยาวชนและ ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๒. ประสานขอความร่วมมือ ชุมชนในการสอดส่องดูแล และเฝ้าระวังกลุ่มเสี่ยง</p>	<p>งานป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัย / สำนักปลัด องค์การ บริหารส่วน ตำบลเขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วิสาหกิจ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ความ รับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพตามกฎหมายและ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.๑ บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้ง เป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่และ เจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก เพื่อทำหน้าที่ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ยิ่งขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ แนวทาง การปฏิบัติตาม กฎกระทรวงการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๑.๒ ครูและผู้ดูแลเด็กยัง ขาดความรู้ความเข้าใจในการ จัดสร้างและหรือพัฒนา หลักสูตรสถานศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑.๑ ส่งเสริมบุคลากรที่ได้รับแต่งตั้ง เป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับการดำเนินงานด้าน การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๑.๒ ส่งเสริมให้ครูและผู้ดูแลเด็กเข้า รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถตามเหมาะสม</p>	<p>จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมยังต้องวางแผน ปรับปรุงต่อไป</p>	<p>๑.๑ บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้ง เป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่และ เจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก เพื่อทำหน้าที่ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุยิ่งขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ แนวทาง การปฏิบัติตาม กฎกระทรวงการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๑.๒ ครูและผู้ดูแลเด็กยัง ขาดความรู้ความเข้าใจใน การจัดสร้างและหรือพัฒนา หลักสูตรสถานศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>- ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูน ความรู้ ความเข้าใจ ใน การปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>งานส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม / สำนักปลัด องค์การ บริหารส่วน ตำบลเขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมงานกิจการสภา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การประชุมสภาเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายที่ถูกต้อง</p>	<p>๑. เอกสารที่จะนำเข้าสู่ ประชุมสภา ไม่ครบถ้วน อาจทำให้การพิจารณา ดำเนินการต่างๆ ที่ขออนุมัติ จากสภา ถ้าข้ามขั้นตอน เหตุการณ์ ๒ การส่งเรื่องจากส่วน ราชการต่างๆ เพื่อให้ พิจารณาล่าช้าและไม่ สอดคล้องกับระยะเวลาตาม ระเบียบข้อบังคับการ ประชุมสภาที่กำหนดไว้ ๓ ท้วงระยะเวลาการ ดำเนินการต้องตามระเบียบ ๔. การกำหนดวันประชุม กะทันหันและเร่งด่วน</p>	<p>๑. จัดทำเอกสารต่างๆให้แล้วเสร็จ ก่อนที่จะนำเรื่องเข้าสู่การ ประชุมสภา ๒. เจ้าหน้าที่ที่ศึกษาหาความรู้ด้าน งานกิจการสภา ๓. แจ้งกำหนดการที่ชัดเจนและ กำหนดวันรับเอกสารมีกำหนดการ สิ้นสุดตามระเบียบที่กำหนด ๔. มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบ งานกิจการสภาอย่างชัดเจน ๕. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด</p>	<p>จากการประเมินผล พบว่าการ ควบคุมภายในที่มีอยู่มีความ เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง แต่ เอกสารที่จะนำเข้าสู่ประชุมสภา จากหน่วยงานต่างๆ ส่งให้งาน กิจการสภาล่าช้า ทำให้เอกสารที่ จัดส่งให้ทางสมาชิกสภา บางครั้งไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. เอกสารที่จะนำเข้าสู่ ประชุมสภา จากกองงาน ต่างๆ ส่งให้งานกิจการสภา ล่าช้า ทำให้เอกสารที่ จัดส่งให้ทางสมาชิกสภา บางครั้งไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ติดตามเอกสารที่จะนำเข้าสู่ ประชุม โดยการประชุม เป็นลายลักษณ์อักษร ๒. มีการกำหนดระยะเวลา แล้วเสร็จของงานที่ชัดเจน ๓. ศึกษา ระเบียบต่างๆและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ ๔. จัดเตรียมเอกสารแล้ว เสร็จในหัวงเวลาที่กำหนดมี การควบคุมเพียงพอ ๕. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย ข้อบังคับการระประชุมสภา ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม ๖. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทยและ หน่วยงานกำกับดูแล</p>	<p>งานบริหารงาน ทั่วไป/ สำนักปลัด องค์การ บริหารส่วน ตำบลเขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๐. งานสารบรรณ และการ จัดเก็บเอกสาร วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อจัดระบบงานสารบรรณ และลดการสูญหายของเอกสาร กรณีหาเอกสารไม่พบ เกิดความ เป็นระบบ สามารถสืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว</p>	<p>๑. หนึ่งสื่อราชการมีความ เสี่ยง ต้องสูญหาย เนื่องจาก มีการจัดเก็บไม่เป็นระเบียบ ยากต่อการค้นหา</p> <p>๒. การรับหนึ่งสื่อเข้าจาก ภายนอกกระซังซิด ทำให้ เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอ ต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้า ต่อการ ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มี ความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ ประจำไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทนเพื่อ ไม่ให้งานหยุดชะงัก</p> <p>๒. มีทะเบียนคุมหนึ่งสื่อราชการอย่าง ชัดเจน</p> <p>๓. จัดทำแฟ้มหนึ่งสื่อ แยกตาม ประเภทของเรื่อง</p> <p>๔. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดย เคร่งครัด</p>	<p>จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเสี่ยงพอ สามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง โดยมีการจัดเก็บเอกสารที่เป็น ระเบียบมากขึ้นและจัดท้าวิสตุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ จัดเก็บเอกสารให้เหมาะสม มี คุณภาพ คงทนถาวร และมี ปริมาณที่เพียงพอ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่บางรายยังไม่ มีความรอบคอบในการ รับส่งหนึ่งสื่อราชการทำให้ การจัดเก็บและนำส่ง หนึ่งสื่อราชการผิดพลาด เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. สถานที่จัดเก็บเอกสาร ไม่เพียงพออาจทำให้การ จัดเก็บไม่เรียบร้อยและ อาจสูญหายไป</p> <p>๓. การรับหนึ่งสื่อเข้า จาก ภายนอกกระซังซิดทำให้ เกิดความล่าช้าใน การ รายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อ การดำเนินการ ในส่วนที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่จัดดูแล จัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย</p> <p>๒. จัดท้าวิสตุอุปกรณ์ที่ใช้ ในการจัดเก็บเอกสารให้ เหมาะสม มีคุณภาพ คงทน ถาวร และมีปริมาณที่ เพียงพอ</p> <p>๓. การจัดทำหมวดหมู่ เอกสารให้ชัดเจนและ การ จัดทำทะเบียนคุมเพื่อการ สืบค้น</p>	<p>งานบริหารงาน ทั่วไป / สำนักปลัด องค์การ บริหารส่วน ตำบลเขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๑. งานด้านการ เงินและการบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี มีความถูกต้อง มากที่สุด หรืออาจไม่มีข้อผิดพลาดเลย ทำให้้งงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น การลง ระบบฯ มีความถูกต้อง</p>	<p>๑. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (New e-LAAS) ยังไม่ สมบูรณ์ มีการประมวลผล ช้าชอง ทำให้การทำงานใน ระบบขาดประสิทธิภาพ ๒. มีการปิดการใช้จากระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) กลาง ปีงบประมาณ ทำให้ไม่ สามารถใช้งานระบบได้</p>	<p>๑. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ชัดชองเกิดจาก ปัจจัยภายนอก องค์กรบริหารส่วน ตำบลเขาแดง ไม่สามารถควบคุมได้ และไม่สามารถสำรองข้อมูลในระบบ ได้ ซึ่งมีการแก้ไขโดยให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำ เอกสารการรับเงิน เบิกจ่ายเงิน ด้วย มือ และบันทึกข้อมูลในระบบใหม่ ในภายหลัง หลังจากจากระบบเปิดให้ นำเข้าสู่ข้อมูลได้ เพื่อให้ข้อมูลใน ระบบเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>จากการประเมินผล พบว่า การ ควบคุมภายในที่มีอยู่มีความ เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจาก องค์การบริหารส่วนตำบล เขาแดง มีขนาดไม่ใหญ่มาก และข้อมูลมีเมื่มาเกินการลง ระบบ จึงทำให้ลงระบบย้อนหลัง ได้เป็นปัจจุบันครบถ้วน</p>	<p>๑. องค์กรบริหารส่วน ตำบลเขาแดง ไม่สามารถ ควบคุมได้ว่า ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) จะใช้งาน ได้เสถียรตลอดเวลา และ จะชัดชองหรือไม่</p>	<p>๑. ทากระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ชัดชอง ไม่เปิดให้เข้าใช้งานระบบ ได้ ต้องทำงานด้วยมือไป จนกว่าระบบจะเปิดให้เข้า ใช้งานได้เต็มรูปแบบ</p>	<p>งานการเงินและ บัญชี/ กองคลัง องค์การบริหาร ส่วนตำบล เขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๒. การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่ง ปลูกสร้าง และค่าชดเชยมูลค่า ที่ดิน/วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดสามารถ จัดเก็บรายละเอียดครบทุก ประเภท ถูกต้อง และเป็นธรรมกับ ทุกฝ่าย</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผน ที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน</p> <p>๒. มีการเปลี่ยนแปลง เจ้าของทรัพย์สินแล้วไม่แจ้ง ให้เจ้าหน้าที่ทราบ</p> <p>๓. มีการเปลี่ยนแปลงการใช้ ประโยชน์ที่ดินแล้วไม่แจ้ง ให้เจ้าหน้าที่ทราบ</p> <p>๔. การถือครองใบกรรมสิทธิ์ มีหลายแบบ เช่น สค. น.ส.๓ น.ส.๓ก โฉนด ใบจอง เป็น ต้น ทำให้การตรวจสอบ ข้อมูลการติดต่อของผู้ถือ ครองบางท่านล่าช้า หรือไม่ เป็นปัจจุบัน</p> <p>๕. การใช้ระบบ LTAX Online จะขึ้นข้อมูลของ เจ้าของทรัพย์สินจากกรม ที่ดิน ซึ่งบางครั้งที่อยู่ที่ไม่แจ้ง ไว้กับกรมที่ดิน ไม่ตรงกับที่ อยู่ปัจจุบันที่อาศัยอยู่ จึงทำ ให้การติดต่อสื่อสารกับ เจ้าของทรัพย์สินไม่สามารถ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มศักยภาพ</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วย ความรอบคอบ</p> <p>๓. มีการออกพื้นที่เพื่อเป็นการ บริการแก่ประชาชน และเปิด โอกาสสร้าง ความเข้าใจอันดีกับ ประชาชนผู้เสียภาษี</p> <p>๔. มีการจัดเก็บภาษีได้อย่างมี ประสิทธิภาพ สามารถประเมินผล ความพึงพอใจได้</p> <p>๕. จ้างเอกชนดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษี</p> <p>๖. จัดทำทะเบียนคนผู้ชำระค่าชดเชย ของทุกครัวเรือนที่มาชำระ โดยการ เปรียบเทียบทะเบียนราษฎร์ เพื่อให้ ทราบว่ามีการชำระหรือไม่ได้ชำระ ค่าชดเชย และประชาสัมพันธ์ให้ ชาวบ้านมาชำระค่าชดเชยทุกครัวเรือน</p>	<p>- จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมที่มีอยู่มีความ เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่ง แต่</p> <p>๑. การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่ง ปลูกสร้าง พบว่า ผู้เสียภาษีบาง รายไม่ได้ยื่นในพื้นที่และข้อมูล การติดต่ออาจมีการ เปลี่ยนแปลง ทำให้ไม่สามารถ ติดต่อผู้มาชำระภาษีได้</p> <p>๒. การจัดเก็บค่าชดเชย พบว่า ครัวเรือนที่ยังไม่ได้ชำระค่าชดเชย ขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการ จัดเก็บค่าธรรมเนียมชดเชยมูลค่า</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ความเข้าใจในการ จัดทำแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๒. ไม่สามารถติดต่อเจ้าของ ที่ดิน ให้มาชำระภาษีได้ เนื่องจากไม่มีที่อยู่ในการ ติดต่อ หรือมีที่อยู่แต่ไม่ ที่อยู่อาศัยในปัจจุบัน</p> <p>๓. ขาดการประชาสัมพันธ์ ข้อมูลในการจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมชดเชยมูลค่า ให้ประชาชนเข้าใจ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานด้วยความ รอบคอบ</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ ขั้นตอนการชำระภาษีให้ เจ้าของทรัพย์สินทราบ อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. อบรมเจ้าหน้าที่ให้มี ความเข้าใจในระบบแผนที่ ภาษี</p> <p>๕. เน้นการประชาสัมพันธ์ ข้อมูลในการจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมชดเชยมูลค่า ให้ประชาชนทราบถึงการ จัดเก็บค่าชดเชยมูลค่า การเก็บค่าชดเชยมูลค่า ตามข้อบัญญัติของ อบต. จะต้องเก็บทุกครัวเรือน</p>	<p>งานพัฒนา รายได้ / กองคลัง องค์การบริหาร ส่วนตำบล เขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	<p>ทำได้ จึงเกิดลูกหนี้ค้างชำระ ๖.การจัดเก็บค่าธรรมเนียม ค่าขนส่งน้อย ตาม ข้อบัญญัติของ อบต. กำหนดให้มีการจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมค่าขยะทุก ครัวเรือนที่อยู่ในพื้นที่ตำบล เขาแดง แต่ชาวบ้านคิดว่า ต้องเก็บตามจำนวนถังขยะที่ แจก จึงทำให้ไม่สามารถ จัดเก็บค่าธรรมเนียมค่าขยะ ได้ ๑๐๐%</p>					

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ การกิจการหรือการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓. งานพัสดุและทะเบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้ การจัดหา จัดซื้อจัดจ้างทรัพย์สิน เป็นไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม คุ้มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพ สูงสุด มีระบบการควบคุมที่รัดกุม เคร่งครัด	๑. มีหนังสือสั่งการจาก ระเบียบที่ปฏิบัติงานเพิ่มเติม อยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความเข้าใจที่ไม่ ชัดเจน	๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้	- จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมที่มีอยู่มีความ เพียงพอสามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ ที่ไม่ชัดเจน จึงเห็นควรส่ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพิ่มพูนความรู้ ให้ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	๑. มีหนังสือสั่งการ เพิ่มเติมอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความ เข้าใจที่ไม่ชัดเจน	๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพิ่มพูน ความรู้	งานพัสดุ และ ทรัพย์สิน / กองคลัง องค์การบริหาร ส่วนตำบล เขาแดง

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๔. งานออกแบบและควบคุม งานก่อสร้าง วิสาหกิจ</p> <p>๑. เพื่อให้การก่อสร้างแต่ละ โครงการเป็นไปตามรูปแบบแปลน และสัญญาจ้างที่ อบต. กำหนด</p> <p>๒. เพื่อให้โครงการก่อสร้าง มี ประสิทธิภาพได้มาตรฐานตาม หลักวิชาการ</p> <p>๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของช่างผู้ ควบคุมงานและคณะกรรมการ ตรวจการจ้างเป็นไปตามระเบียบ ของทางราชการ</p> <p>๔. เพื่อให้ภารกิจงานออกแบบ โครงการก่อสร้างต่าง ๆ ของฝ่าย สำรวจและออกแบบสามารถ ปฏิบัติงานได้แล้วเสร็จตามอำนาจ หน้าที่ และระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. การรับรองแบบงาน ก่อสร้างเป็นไปด้วยความ ล่าช้า เนื่องจากต้องความ ร่วมมือวิศวกรจากหน่วยงาน อื่น</p> <p>๒. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ. ควบคุมอาคาร และหลักเกณฑ์ในการขอ อนุญาตก่อสร้าง และวิธีการ ขออนุญาตก่อสร้าง</p>	<p>๑. มีการจัดลำดับความสำคัญของ งาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด</p> <p>๓. ดำเนินการประชาสัมพันธ์ เช่น เช่น คู่มือ ในการสร้างความเข้าใจให้ ความรู้อกับประชาชน ในเรื่องการขอ อนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติม อาคาร บนเว็บไซต์</p>	<p>- จากการประเมินผลพบว่า การ ดำเนินการออกแบบงานก่อสร้าง ล่าช้า เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่ เป็นวิศวกรดำเนินการออกแบบ ต้องไปดำเนินการให้วิศวกรต่าง ห้องที่รับรองแบบก่อสร้างให้</p>	<p>๑. การรับรองแบบงาน ก่อสร้างเป็นไปด้วยความ ล่าช้า เนื่องจากต้องขอ ความร่วมมือวิศวกรจาก หน่วยงานอื่น</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมในการคำนวณ ออกแบบงานก่อสร้าง ๒. ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือจ้างเอกชน ให้เป็นผู้รับรองแบบงาน ก่อสร้างอาคาร</p>	<p>กองช่าง/ องค์การ บริหารส่วน ตำบลเขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๕. การประมาณราคาและการ คำนวณราคากลาง วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้มีการกำหนดราคากลาง เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และ ไม่เกิดความเสียหายแก่ทาง ราชการ</p> <p>๒. เพื่อให้การคำนวณประมาณ การถูกต้องมีมาตรฐานสอดคล้อง กับปริมาณงาน และงบประมาณ</p>	<p>๑. ราคาน้ำมันและราคาวัสดุ ก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลาทำให้การ คำนวณราคากลาง คลาดเคลื่อนได้</p> <p>๒. ราคากลางกำหนดโดย สำนักงานประมาณเป็นรายปี ไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ การคำนวณราคากลาง และศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่มีการติดตามข่าวสาร เกี่ยวกับราคาวัสดุก่อสร้างส่งผล กระทบต่อโครงการที่ได้ดำเนินการ ประเมินราคาไปแล้วไม่ตรงกับ ปัจจุบัน และต้องเร่งดำเนินการ ประเมินราคาอย่างรวดเร็วและเป็น ระบบ โดยลำดับความสำคัญของ โครงการในการประมาณราคา</p>	<p>- จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่ง แต่การผันผวนของ ราคาน้ำมันและราคาวัสดุ ก่อสร้างส่งผลกระทบต่อ โครงการที่ได้ดำเนินการ ประมาณราคาไปแล้ว ไม่ตรงกับ ปัจจุบัน และต้องเร่งดำเนินการ ประมาณราคาอย่างรวดเร็วและ เป็นระบบ โดยต้องลำดับ ความสำคัญของโครงการในการ ประมาณราคา</p>	<p>- รายละเอียดการคำนวณ ราคากลางบางรายการไม่ สอดคล้องกับระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด เพราะราคาน้ำมันและ ราคาวัสดุก่อสร้างมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อ เพิ่มพูนความรู้และ ประสบการณ์ในการ ทำงาน</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้ คำนวณราคาสอดคล้องกับ ความเป็นจริง</p>	<p>กองช่าง/ องค์การ บริหารส่วน ตำบลเขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ การกิจการหรือการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. งานไฟฟ้าสาธารณะในเขต ตำบลเขาแดง วิสาหกิจ เพื่อสร้างความปลอดภัยและความ สะดวกในพื้นที่สาธารณะ เช่น ถนน ทางแยก โดยช่วยลด อุบัติเหตุ อาชญากรรม และทำให้ ผู้คนสามารถสัญจรได้อย่าง ปลอดภัย</p>	<p>๑. อุปกรณ์ชำรุดและ เสื่อมสภาพ อุปกรณ์ต่างๆ เช่น หม้อแปลง, สายไฟฟ้า, และเสาไฟฟ้าที่ใช้งานมา นานอาจเกิดการชำรุด ซึ่ง เป็นสาเหตุหลักของไฟฟ้าดับ นอกจากนี้ ในบางพื้นที่ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม อาจไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำ ให้การแก้ปัญหาล่าช้าและ อาจเกิดอันตรายต่อ เจ้าหน้าที่ขณะปฏิบัติงานได้</p> <p>๒. ภัยธรรมชาติและ สภาพแวดล้อม ภัย ธรรมชาติอย่างพายุ, ฝนตก หนัก, และน้ำท่วม เป็น สาเหตุสำคัญที่ทำให้ระบบ ไฟฟ้าขัดข้อง ต้นไม้ที่ขึ้นใกล้ แนวสายไฟฟ้าเมื่อโดนลม พายุพัดแรงอาจทำให้ไฟฟ้า ดับเป็นวงกว้างได้</p> <p>๓. อุบัติเหตุ ยานพาหนะชน เสาไฟฟ้า หรืออุบัติเหตุใน</p>	<p>๑. การบำรุงรักษาเชิงรุก: หน่วยงาน ที่รับผิดชอบควรมีการตรวจสอบและ บำรุงรักษาอุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะ อย่างสม่ำเสมอตามแผนที่กำหนด เพื่อลดความเสี่ยงจากอุปกรณ์ เสื่อมสภาพ</p> <p>๒. การจัดหาอุปกรณ์ให้เพียงพอ: ควรมีการจัดงบประมาณเพื่อจัดซื้อ อุปกรณ์ที่จำเป็นสำหรับการ ซ่อมแซมให้ครบถ้วนและเพียงพอต่อ ความต้องการ เพื่อความปลอดภัย และรวดเร็วในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่สายไฟฟ้าลงดิน: ในพื้นที่ ชุมชนเมืองหรือพื้นที่สำคัญ ควร พิจารณาโครงการนำสายไฟฟ้าและ สายสื่อสารลงใต้ดิน เพื่อลดความ เสี่ยงจากอุบัติเหตุและภัยธรรมชาติ รวมถึงปรับปรุงที่นิยมภาพ</p> <p>๔. การเลือกใช้อุปกรณ์ที่เหมาะสม: ควรพิจารณาจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าที่มี คุณภาพสูง ทนทาน และมีอายุการ ใช้งานยาวนาน เพื่อลดความถี่ใน การซ่อมบำรุง</p>	<p>- จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ใ ระดับหนึ่ง แต่ยังคงขาดบุคลากร และความรู้และทักษะที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>บุคลากรไม่เพียงพอ และ ยังขาดทักษะในด้านที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. เพิ่มบุคลากรและ พัฒนาทักษะ: ควร พิจารณาจ้างบุคลากรเพิ่ม หรือจัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้และทักษะที่ เกี่ยวข้อง และควม เข้าใจในระเบียบข้อบังคับ ต่างๆ ที่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองช่าง/ องค์การ บริหารส่วน ตำบลเขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	งานก่อสร้างที่กระหนาบต่อ สายไฟฟ้าได้ดิน เป็นอีกหนึ่ง สาเหตุที่ทำให้ไฟฟ้าดับได้ ๔. การใช้ไฟฟ้าเกิน งบประมาณที่ตั้งไว้จะทำให้ อบต. ต้องรับภาระค่าใช้จ่าย ที่สูงขึ้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อ ต้องประมาณสำหรับ โครงการหรือกิจกรรมอื่นๆ	๕. กำหนดมาตรการควบคุมการใช้ ไฟฟ้าสาธารณะ โดยทำการเปิด - ปิด ดวง วน ดวง และทำการปิดใน เวลาหลังเที่ยงคืนไปแล้ว				

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ การติดตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๗. การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน ด้านการบริการให้ความ เชื่อมั่น (Assurance Services) วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้อง เป็นธรรม และมีคุณภาพ โปร่งใส เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อสอบทานความเชื่อถือ ด้าน ความถูกต้อง สมบูรณ์ด้านการเงิน บัญชี การพัสดุ และการดำเนินงาน รวมถึงการ ใช้ทรัพยากร และ งบประมาณอย่าง ประหยัด และมี ประสิทธิภาพเพื่อเพิ่ม มูลค่าให้แก่ องค์กร ตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๑. จากการจัดปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในที่มี บุคลากรเพียงคนเดียว ทำ หน้าที่ตรวจสอบการ ดำเนินงานขององค์กร อาจยังไม่ครบถ้วนทุกเรื่อง และยังมีภารกิจ นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งที่ ผู้บังคับบัญชามอบหมาย</p> <p>๒. ระเบียบกฎหมายมีการ ปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้ การปฏิบัติงาน ต้องมีการ ติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทัน ตามสถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>๑. มีการจัดให้มีสายบังคับบัญชา กำหนด อำนาจหน้าที่และความ รับผิดชอบ จัดทำคำสั่งแบ่งงานที่ เหมาะสม</p> <p>๒. มีการวางแผนก่อนการปฏิบัติ รวมทั้งมีการประเมิน วิเคราะห์ความ เสี่ยง และคำนวณระยะเวลาในการ วางแผนปฏิบัติงาน เพื่อให้ทันตาม แผนปฏิบัติงานที่วางไว้</p> <p>๓. องค์กรแสดงให้เห็นถึงความ มุ่งมั่นในการพัฒนาบุคลากรใน องค์กร โดยมีการส่งเข้ารับการอบรม เพื่อให้เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ต่างๆ</p>	<p>- จากผลการประเมินผลพบว่า ระเบียบกฎหมายที่มีการ ปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การ ปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ สั่งการ ให้ทันตามสถานการณ์ ปัจจุบัน</p>	<p>- ระเบียบกฎหมายที่มีการ ปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้ การปฏิบัติงาน ต้องมีการ ติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทัน ตามสถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>๑. ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ เป็นประจำ</p> <p>๒. เข้าร่วมการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพในการ ตรวจสอบสม่ำเสมอ</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน/ องค์กร บริหารส่วน ตำบลเขาแดง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ การติดตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๘. การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน ด้านการบริการให้ คำปรึกษา (Consulting Service) วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้แก่ส่วนราชการ และปรับปรุงการดำเนินงานของ ส่วนราชการให้ดีขึ้น โดยการ ให้บริการ ให้คำแนะนำให้ คำปรึกษาและบริการอื่น ๆ ที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. องค์กรความรู้ของผู้ ตรวจสอบภายใน ใน กิจกรรมที่ให้บริการด้าน คำปรึกษา ๒. การสื่อสารที่อาจจะ ส่งผลกระทบต่อเสียงที่มี นัยสำคัญ</p>	<p>๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความ ยึดมั่นและเห็นคุณค่าของความ ซื่อตรงและจริยธรรม ๒. หน่วยงานตรวจสอบภายในกำหนด นโยบายในการเก็บรักษาข้อมูลที่ได้ จากการปฏิบัติงานบริการให้ คำปรึกษา รวมทั้งการเผยแพร่ข้อมูล ดังกล่าวให้กับบุคคลภายในและ ภายนอกส่วนราชการ</p>	<p>- จากการประเมินผลพบว่า องค์ความรู้ของผู้ตรวจสอบ ภายใน ในกิจกรรมที่ให้บริการ ด้านการให้คำปรึกษา บางเรื่อง ยังขาดความรู้ความเข้าใจ</p>	<p>- องค์ความรู้ของผู้ ตรวจสอบภายใน ใน กิจกรรมที่ให้บริการด้าน การให้คำปรึกษา</p>	<p>๑. ศึกษาหาความรู้ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องกับกิจกรรมการ ให้คำปรึกษา จากช่องทาง ที่หลากหลาย เช่น เอกสารออนไลน์ สื่อ อิเล็กทรอนิกส์ ต่าง ๆ รวมทั้งผู้มีความรู้ที่ เชื่อถือได้ในประเด็นที่ เกี่ยวข้อง เป็นต้น ๒. เข้าร่วมการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความ เข้าใจในกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน องค์การ บริหารส่วน ตำบลเขาแดง</p>

ลายมือชื่อ.....
(นายบัญญัติ เสือเหลือง)
ตำแหน่ง นายกองตรีบริหารส่วนตำบลเขาแดง
วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดงมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๑.๑. การเข้าร่วมประชาคมของประชาชนยังน้อยอยู่ เนื่องจากส่วนใหญ่จะเป็นตัวแทนหมู่บ้าน เช่น กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ที่มาเข้าร่วมการประชุม

๑.๒. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับ โรคติดต่อ

๑.๒.๑. ผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมไม่ใช้บุคลากรในตำแหน่งโดยตรงปัจจุบันเป็นการรักษาราชการแทน

๑.๒.๒. ประชาชนบางรายในพื้นที่ยังไม่ให้ความสำคัญกับการป้องกันและกำจัดยุงลาย

อย่างเต็มที่

๑.๓. การสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

๑.๓.๑. ผู้มีสิทธิเสียชีวิตหรือย้ายภูมิลำเนาโดยไม่ได้มีการแจ้งให้ทราบ

๑.๔. โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธาน

ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพระนางเจ้าอิน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี

๑.๔.๑. เจ้าของสุนัขและแมวลงทะเบียนให้กับสุนัขและแมวยังไม่ทั่วถึง ทำให้จำนวนสุนัขและแมวที่สำรวจไม่เท่าจำนวนจริง

๑.๕. การบริหารงานบุคคล

๑.๕.๑. บุคลากรรับผิดชอบงานหลายภาระงาน/หนึ่งคน

๑.๕.๒. การอบรม/สัมมนา ไม่ตรงต่อความต้องการและความสมัครใจ-

๑.๖. การป้องกันอุทกภัย และอัคคีภัย

๑.๖.๑. ภัยธรรมชาติต่าง ๆ ที่ เกิดขึ้นไม่สามารถควบคุมได้จึงไม่สามารถกำหนดระดับความรุนแรงของภัยธรรมชาติได้ ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอก

๑.๗. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑.๗.๑. ความศึ่กคะนองและพฤติกรรมเลียนแบบตามสื่อต่าง ๆ

๑.๘. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๘.๑ บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติตามกฎกระทรวงการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๑.๘.๒ ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดสร้างและหรือพัฒนาหลักสูตรสถานศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๙. กิจการสภา

๑.๙.๑ ๑. เอกสารที่จะนำเข้าประชุมสภาฯ จากกองงานต่างๆ ส่งให้งานกิจสภาล่าช้า ทำให้เอกสารที่จัดส่งให้ทางสมาชิกสภาฯ บางครั้งไม่ครบถ้วน

๑.๑๐. งานสารบรรณ และการจัดเก็บเอกสาร

๑.๑๐.๑. เจ้าหน้าที่บางรายยังไม่มีมารอบคอบในการรับส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการผิดพลาด เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

๑.๑๐.๒. สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพออาจทำให้การจัดเก็บไม่เรียบร้อยและอาจสูญหายได้

๑.๑๐.๓. การรับหนังสือเข้า จากภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าใน การรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความ ล่าช้าต่อการดำเนินการ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๑. งานด้านการเงินและการบัญชี

๑.๑๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ไม่สามารถควบคุมได้ว่า ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) จะใช้งานได้เสถียรตลอดเวลา และจะขัดข้องหรือไม่

๑.๑๒. การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง

๑.๑๒.๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๑๒.๒. ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดิน ให้มาชำระภาษีได้ เนื่องจากไม่มีที่อยู่ในการติดต่อ หรือมีที่อยู่แต่ไม่ใช่ที่อยู่อาศัยในปัจจุบัน

๑.๑๒.๓. ขาดการประชาสัมพันธ์ข้อมูลในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยให้ประชาชนเข้าใจ

๑.๑๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๑๓.๑ มีหนังสือสั่งการเพิ่มเติมอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน

๑.๑๔. งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๑๔.๑ การรับรองแบบงานก่อสร้างเป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากต้องขอความร่วมมือวิศวกรจากหน่วยงานอื่น

๑.๑๕. การประมาณราคาและการคำนวณราคากลาง

๑.๑๕.๑ รายละเอียดการคำนวณราคากลางบางรายไม่สอดคล้องกับระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด เพราะราคาน้ำมันและราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๑.๑๖. งานไฟฟ้าสาธารณะในเขตตำบลเขาแดง

๑.๑๖.๑ บุคลากรไม่เพียงพอ และยังขาดทักษะในด้านที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๗. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ด้านการบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑๗.๑ ระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน

๑.๑๘. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ด้านการบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)

๑.๑๘.๑ องค์ความรู้ของผู้ตรวจสอบภายใน ในกิจกรรมที่ให้บริการด้านการให้คำปรึกษา

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๑.๑ ทำหนังสือประสานขอความร่วมมือในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมการจัดทำประชาคม

๒.๑.๒ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกช่องทาง เช่น ประภาศ เสียงตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์ ให้ตระหนักถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมและการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง

๒.๒. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับ โรคติดต่อ

๒.๒.๑ สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถตรงกับตำแหน่งหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังมาปฏิบัติงาน และพัฒนาบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยส่งเข้ารับการฝึกอบรมให้ความรู้ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๒.๒ จัดโครงการลงพื้นที่และประชาสัมพันธ์รณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออกในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง

๒.๒.๓ กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามสถานการณ์ การระบาดของโรคอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓. การสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

๒.๓.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด

๒.๔. โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จฯ พระนางเจ้าอิน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี

๒.๔.๑ ประชาสัมพันธ์ช่วงเวลาการลงทะเบียน และวันเวลาฉีดวัคซีน ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง เช่น เสียงตามสาย เว็บไซต์ Facebook เป็นต้น

๒.๔.๒ ใช้แบบประเมินความพึงพอใจของผู้ได้รับการ

๒.๔.๓ การติดตามผลหลังการดำเนินโครงการ

๒.๕. การบริหารงานบุคคล

๒.๕.๑ การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด

๒.๕.๒ จัดทำรายละเอียดการควบคุมการปฏิบัติที่ชัดเจน

๒.๕.๓ จัดทำบันทึกข้อมูลเป็นรายบุคคล/ปี

๒.๕.๔ ส่งเข้าอบรมตามสมัครใจพร้อมรายงานผลเมื่อสิ้นภารกิจ

๒.๖. การป้องกันอุทกภัย และอัคคีภัย

๒.๖.๑ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อวิเคราะห์สถานการณ์การให้ความช่วยเหลือให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติงานในการ

เข้าระงับเหตุนั้น ๆ

๒.๖.๒. จัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้พร้อม เพื่อให้มีประสิทธิภาพ เกิดความปลอดภัยต่อผู้ปฏิบัติงานและผู้ได้รับความช่วยเหลือ และสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน

๒.๖. การป้องกันอุทกภัย และอัคคีภัย

๒.๖.๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อวิเคราะห์สถานการณ์การให้ความช่วยเหลือให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติงานในการเข้าระงับเหตุนั้น ๆ

๒.๖.๒. จัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้พร้อม เพื่อให้มีประสิทธิภาพ เกิดความปลอดภัยต่อผู้ปฏิบัติงานและผู้ได้รับความช่วยเหลือ และสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน

๒.๗. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๒.๗.๑. จัดทำโครงการหรือกิจกรรมส่งเสริมความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดแก่เยาวชนและประชาชนในพื้นที่

๒.๗.๒. ประสานขอความร่วมมือชุมชนในการสอดส่องดูแลและเฝ้าระวังกลุ่มเสี่ยง

๒.๘. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๘.๑. ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๙. กิจการสภา

๒.๙.๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามเอกสารที่จะนำเข้าประชุม โดยการทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร

๒.๙.๒. มีการกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงานที่ชัดเจน

๒.๙.๓. ศึกษา ระเบียบต่างๆและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๙.๔. จัดเตรียมเอกสารแล้วเสร็จในห้วงเวลาที่กำหนดมีการควบคุมเพียงพอ

๒.๙.๕. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๒.๙.๖. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล

๒.๑๐. งานสารบรรณ และการจัดเก็บเอกสาร

๒.๑๐.๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย

๒.๑๐.๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารให้เหมาะสม มีคุณภาพ คงทนถาวร และมีปริมาณที่เพียงพอ

๒.๑๐.๓. การจัดทำหมวดหมู่ เอกสารให้ชัดเจนและ การจัดทำทะเบียนคุมเพื่อการสืบค้นทันที

๒.๑๑. งานด้านการเงินและการบัญชี

๒.๑๑.๑ ๑. หากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ชัดข้อง ไม่เปิดให้เข้าใช้งานระบบได้ ต้องทำงานด้วยมือไปจนกว่าระบบจะเปิดให้เข้าใช้งานได้เต็มรูปแบบ

๒.๑๒. การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง

๒.๑๒.๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ

๒.๑๒.๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ

๒.๑๒.๓. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับขั้นตอนการชำระภาษีให้เจ้าของทรัพย์สินทราบอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๒.๔. อบรมเจ้าหน้าที่ให้มีความเข้าใจในระบบแผนที่ภาษี

๒.๑๒.๕. เน้นการประชาสัมพันธ์ข้อมูลในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยให้ประชาชนทราบถึงการจัดเก็บค่าขยะมูลฝอยว่าการเก็บค่าขยะมูลฝอยตามข้อบัญญัติของ อบต. จะต้องเก็บทุกครัวเรือน

๒.๑๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๒.๑๓.๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.๑๔. งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

๒.๑๔.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง

๒.๑๔.๒ ขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือจ้างเอกชนให้เป็นผู้รับรองแบบงานก่อสร้างอาคาร

๒.๑๕. การประมาณราคาและการคำนวณราคากลาง

๒.๑๕.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน

๒.๑๕.๒ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้คำนวณราคาสอดคล้องกับความเป็นจริง

๒.๑๖. งานไฟฟ้าสาธารณะในเขตตำบลเขาแดง

๒.๑๖.๑. เพิ่มบุคลากรและพัฒนาทักษะ : ควรพิจารณาจ้างบุคลากรเพิ่ม หรือจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะที่เกี่ยวข้อง และความเข้าใจในระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เป็นปัจจุบัน

๒.๑๗. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ด้านการบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๒.๑๗.๑ ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเป็นประจำและเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการตรวจสอบสม่ำเสมอ

๒.๑๘. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ด้านการบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)

๒.๑๗.๑ ศึกษาหาความรู้ ข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมการให้คำปรึกษา จากช่องทางที่หลากหลาย เช่น เอกสารออนไลน์สื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่าง ๆ รวมทั้งผู้มีความรู้ที่เชื่อถือได้ในประเด็นที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

ลายมือชื่อ.....

(นายวัฒนา สีสังข์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ภาคผนวก

-คู่มือฉบับ-

ที่ ปช ๗๓๑๐๑/๓๔๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
อำเภอกุยบุรี ปช ๗๗๑๕๐

๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอกุยบุรี

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๑)
 ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปก.๔)
 ๓. รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๕)
 ๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปก.๖)

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐบาล พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (ข้อ ๙) ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๑) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

บัดนี้องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลควบคุมภายในของหน่วยงานดังกล่าว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายบัญชา เสือเหลือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

โทร.๐-๓๒๘๒-๑๕๖๕ โทรสาร.๐-๓๒๘๒-๑๕๖๕ ต่อ ๑๐๘

ปลัด อบต.	วันที่...../...../.....
หัวหน้างาน	วันที่...../...../.....
เจ้าหน้าที่พิมพ์/ทาน	วันที่...../...../.....

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

ที่ ปช ๗๓๑๐๔/๐๕๗

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ โดยองค์รปกครองส่วนท้องถิ่น ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และให้ใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ให้แล้วเสร็จภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน นั้น

คณะกรรมการการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ เพื่อลงนาม และขอรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในแบบ ปค.๖ (ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้) และดำเนินการรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นายวัฒนา สีสังข์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

— นายสุรพล แสงกล้า

ความเห็นนายกององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

— นายบัญชา เสือเหลือง

(ลงชื่อ)

(นายสุรพล แสงกล้า)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

(ลงชื่อ)

(นายบัญชา เสือเหลือง)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

ที่ กผ.๓/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐได้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอยกเลิกคำสั่ง ๔๓๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ และแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ดังต่อไปนี้

(๑) นายสุรพล	แสงกล้า	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
(๒) นางสาวรัตนา	เส็งสู้น	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
(๓) นางสาวฐิติรัตน์	วงศ์เนตร	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๔) นายประเยาว์	รังวัด	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๕) นายวัฒนา	สีสังข์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
เขาแดง

๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะทำงานและคณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง เสนอรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้
นายอำเภออุบลบุรี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑) แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๑)
เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

/๒) รายงานการ...

๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕) ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ทราบโดยด่วน

๖) ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่ บัดนี้เป็นต้นไป

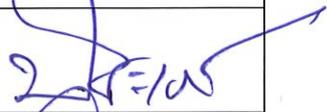
สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายบัญชา เสือเหลือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
เมื่อวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘ เวลา ๐๙.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

ผู้มาประชุม

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นายสุรพล แสงกล้า	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	
๒	นายประเยาว์ ริงวัด	ผู้อำนวยการกองช่าง	
๓	นางสาวฐิติรัตน์ วงศ์เณร	ผู้อำนวยการกองคลัง	
๔	นางสาวรัตนา เส็งสุ้น	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด	
๕	นายวัฒนา สีสังข์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เมื่อวันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เวลา ๐๙.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

ผู้มาประชุม

(๑) นายสุรพล	แสงกล้า	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
(๒) นายประเยาว์	รังวัด	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๓) นางสาวฐิติรัตน์	วงศ์เนตร	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๔) นางสาวรัตนา	เส็งสุน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
(๕) นายวัฒนา	สีสังข์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	เลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๐๐ น.

เมื่อที่ประชุมมาครบองค์ประชุม นายสุรพล แสงกล้า ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ประธานกรรมการเปิดประชุมและดำเนินการประชุม

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานกรรมการแจ้งที่ประชุมรับทราบ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นต้นไป ซึ่งตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ

ที่ประชุม

-รับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา

-ไม่มี-

/ระเบียบวาระ...

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละกอง/สำนัก ทบทวนกิจกรรมและประเมินความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘)

ประธานกรรมการแจ้งที่ประชุมรับทราบ ในการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ที่ ๓๘๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ประกอบด้วย

(๑) นายสุรพล	แสงกล้า	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
(๒) นายประเยาว์	รังวัด	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๓) นางสาวฐิติรัตน์	วงศ์เณร	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๔) นางสาวรัตนา	เส็งสุน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
(๕) นายวัฒนา	สีสังข์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 - ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
 - ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
 - ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
 - ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (.อบต)
- ให้คณะทำงานและคณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภออุบลบุรี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ที่ประชุม

-รับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

ประธานคณะกรรมการแจ้งพิจารณาการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อนำมาทบทวนในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ซึ่งแต่ละส่วนงานได้พิจารณาและประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละส่วนงานแล้ว โดยเลขานุการคณะกรรมการได้รวบรวมจัดทำรูปแบบร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มาเสนอต่อที่ประชุม เลขานุการคณะกรรมการ ชี้แจงรายละเอียดของการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ดังนี้

๑. สำนักปลัด ได้ทบทวนการประเมินการควบคุมภายใน พบกิจกรรมในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ที่ต้องดำเนินการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังพบว่า ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนา และไม่รู้ถึงบทบาทหน้าที่ของตนเองในการประชาคม โดยความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงแค่การผ่านตัวแทนจากหมู่บ้าน ประชาชนไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วม ในการจัดทำ ซึ่งต้องประสานการทำงานกับผู้นำท้องถิ่นเพื่อสร้างความเข้าใจและให้ความรู้แก่ประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๒. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับ โรคติดต่อ จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานของ อบต. เขาแดง ยังเป็นผู้ที่รักษาราชการแทนเท่านั้น ซึ่งไม่ใช่บุคลากรในตำแหน่งโดยตรง จึงต้องสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถตรงกับตำแหน่งหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังมาปฏิบัติงาน

๑.๓. การสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ จากการประเมินพบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่กรณีเสียชีวิตหรือย้ายภูมิลำเนา โดยไม่ได้มีการแจ้งให้ทราบ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่รู้ อาจก่อให้เกิดผลกระทบในการปฏิบัติงานได้

๑.๔. โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพระนางเจ้าอิน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี จากการประเมินพบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่พบว่าในวันฉีควัคซีนมีสุนัขและแมวมามีฉีควัคซีนมากกว่าจำนวนที่สำรวจ เนื่องจากเจ้าของสุนัขบางท่านไม่ได้มาลงทะเบียนตามที่กำหนด

๑.๕. การบริหารงานบุคคล จากการประเมิน พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ โดยมีการดำเนินการรับโอนย้าย เจ้าหน้าที่ครบตามกรอบอัตรากำลังเรียบร้อยแล้ว

๑.๖. การป้องกันอุทกภัย และอัคคีภัย จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ปัญหาของภัยธรรมชาติ ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกไม่สามารถควบคุมได้ และการให้ความช่วยเหลือของเจ้าหน้าที่บางครั้งอาจเกิดอันตรายต่อตนเอง จึงต้องใช้ความระมัดระวัง และมีความพร้อมในทุก ๆ ด้านทั้งด้านความรู้ของเจ้าหน้าที่ และด้านความพร้อมของอุปกรณ์ต่าง ๆ ในการให้ความช่วยเหลือประชาชน

๑.๗. การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจาก ความคึกคะนองและพฤติกรรมเลียนแบบตามสื่อต่าง ๆ ของวัยรุ่นในปัจจุบัน ควรเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ และขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

๑.๘. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป

๑.๙. กิจการสภา จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่เอกสารที่จะนำเข้าสู่ประชุมสภาฯ จากกองงานต่าง ๆ ส่งให้งานกิจสภาล่าช้า ทำให้เอกสารที่จัดส่งให้ทางสมาชิกสภาฯ บางครั้งไม่ครบถ้วน

๑.๑๐. งานสารบรรณ และการจัดเก็บเอกสาร จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง โดยมีการจัดเก็บเอกสารที่เป็นระเบียบมากขึ้นและจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารให้เหมาะสม มีคุณภาพ คงทนถาวร และมีปริมาณที่เพียงพอ

๒. กองคลัง ได้ทบทวนการประเมินการควบคุมภายใน พบกิจกรรมในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ที่ต้องดำเนินการควบคุมภายใน ดังนี้

๒.๑. งานด้านการเงินและการบัญชี จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง มีขนาดไม่ใหญ่มาก และข้อมูลมีไม่มากในการลงระบบ จึงทำให้ลงระบบย้อนหลังได้เป็นปัจจุบันครบถ้วน

๒.๒. การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่

๒.๒.๑. การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พบว่า ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่และข้อมูลการติดต่ออาจมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ไม่สามารถติดต่อผู้มาชำระภาษีได้

๒.๒.๒. การจัดเก็บค่าขยะ พบว่า ครุว์เรือนที่ยังไม่ได้ชำระค่าขยะ ขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย

๒.๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน จึงเห็นควรส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ ให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๓. กองช่าง ได้ทบทวนการประเมินการควบคุมภายใน พบกิจกรรมในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ที่ต้องดำเนินการควบคุมภายใน ดังนี้

๓.๑. งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง จากการประเมินผลพบว่า การดำเนินการออกแบบงานก่อสร้างล่าช้า เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่เป็นวิศวกรด้านการออกแบบ ต้องไปดำเนินการให้วิศวกรต่างห้องที่รับรองแบบก่อสร้างให้

๓.๒. การประมาณราคาและการคำนวณราคากลาง จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่การผันผวนของราคาน้ำมันและราคาวัสดุก่อสร้างส่งผลกระทบต่อโครงการที่ได้ดำเนินการประมาณราคาไปแล้ว ไม่ตรงกับปัจจุบัน และต้องเร่งดำเนินการประมาณราคาอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยต้องลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา

๓.๓. งานไฟฟ้าสาธารณะในเขตตำบลเขาแดง จากการประเมินผล พบว่า การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังขาดบุคลากรและความรู้และทักษะที่เกี่ยวข้อง

๔. หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ทบทวนการประเมินการควบคุมภายใน พบกิจกรรมในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ที่ต้องดำเนินการควบคุมภายใน ดังนี้

๔.๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ด้านการบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) จากการประเมินผลพบว่า ระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน

๔.๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ด้านการบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service) จากการประเมินผลพบว่า องค์ความรู้ของผู้ตรวจสอบภายใน ในกิจกรรมที่ให้บริการด้านการให้คำปรึกษา บางเรื่องยังขาดความรู้ความเข้าใจ

มติที่ประชุม

- ที่ประชุมมีมติเป็นเอกฉันท์เห็นชอบร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

/ระเบียบวาระ...

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ

ประธานคณะกรรมการแจ้งที่ประชุม ให้เลขานุการคณะกรรมการ รวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง/ส่วน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อนายองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดงเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภออุบลบุรี เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อไป

ที่ประชุม

-รับทราบ-

ปิดประชุม เวลา ๑๐.๑๐ น.

ผู้จดยางานการประชุม



(นายวัฒนา สีสังข์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

ที่ ปช ๗๓๑๐๔/๖๕๘

วันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐได้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง จึงขอแจ้งประชาสัมพันธ์ สำนัก/กองในการจัดวางระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดโดย สรุปรายละเอียดได้ดังนี้

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐได้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งมีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้

- ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม
- ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานรัฐ แสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
- ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล
- ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ
- ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้

- ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์
- ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น
- ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์
- ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมควบคุม (Control Activities) ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities) ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้

๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล หรือให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

โดยตามแบบรายงานแนบท้าย หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ได้กำหนดการใช้รูปแบบรายงาน ในส่วนที่เกี่ยวข้องโดยสรุปได้ดังนี้

๑. แบบรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

๑.๑ หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.๑) เป็นแบบหนังสือรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือปรับโครงสร้าง

๑.๒ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.๒) เป็นแบบรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือปรับโครงสร้างใหม่ เพื่อระบุภารกิจ /กิจกรรม/งานสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง และหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๒. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ

๒.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ

๒.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมสำหรับหน่วยงานรัฐ

๒.๔ รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค .๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ

/ระยะเวลา...

ระยะเวลาในการดำเนินการ สรุปได้ดังนี้

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ สรุปได้ดังนี้

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาล ตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุป รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้น ปีงบประมาณ

ข้อ ๑๐ วรรค ๓ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดรวบรวมและสรุปรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับ ตามข้อ ๙ วรรคสาม มาจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด แล้วเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัด ภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และสำเนาให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นด้วย

วรรคสี่ ให้คณะกรรมการที่ผู้ว่าราชการจังหวัดจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้รับ ตามวรรคสาม มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัด แล้วเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้น ปีงบประมาณ

ระเบียบ/กฎหมาย

๑.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง มีการควบคุมภายในที่เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า จะบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับของ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. เห็นควรพิจารณาให้หัวหน้าสำนักปลัดและผู้อำนวยการกองทุกกองจัดทำรายงานการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามรูปแบบรายงานดังนี้

(๑) ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อยให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

(๒) จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

(๓) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

เพื่อส่งให้เลขานุการคณะกรรมการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร (center) ภายใน วันศุกร์ ที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

๒. เห็นควรพิจารณามอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในระดับองค์กร ดำเนินการดังนี้

(๑) จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็น แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ

/(๒) จัดทำ...

(๒) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ

(๓) การรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ให้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องเพื่อเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นระดับจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในดำเนินการดังนี้

(๑) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ

๔. ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ศึกษาข้อมูลโดยละเอียด เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง และรายงานผลให้แล้วเสร็จตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

๕. ประชาสัมพันธ์ข้อมูลรายละเอียดการจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการต่อไป


(นายวัฒนา สีสั่งข์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
- 15.4 195 21.11.15 -

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง
ให้ดำเนินการตามที่เสนอ

(ลงชื่อ)


(นายสุรพล แสงกล้า)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

(ลงชื่อ)


(นายบุญชา เสือเหลือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

ที่ ปช ๗๓๑๐๔/๒๕๖

วันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งการจัดวางระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าส่วนราชการ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแจ้งให้หน่วยงานดำเนินการดังนี้

ระดับหน่วยงานย่อย

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง

๒. จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนดได้แก่แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ ระดับองค์กร(center) ภายในวันศุกร์ ที่ ๒๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ระดับองค์กร

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของระดับองค์กร

๒. ให้เสนอรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระบุไว้ กำหนดได้แก่ แบบติดตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕, ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานฯดังกล่าว เสนอนายกองคการบริหารส่วนตำบลเขาแดง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายในวันศุกร์ ที่ ๒๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ อนึ่งการจัดทำรายงานตามแบบฟอร์มและการจัดส่งรายงาน ตามแบบที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการ

(นายบัญชา เสือเหลือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาแดง

รับทราบ		
สำนักปลัด.....		วันที่.....
กองคลัง.....		วันที่.....
กองช่าง.....		วันที่.....
หน่วยตรวจสอบภายใน.....		วันที่.....