



รายงานการประเมินองค์ประกอบของ
การควบคุมภายใน

ระดับ
องค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลวังงิ้ว
อำเภอเนินสง่า จังหวัดชัยภูมิ



ที่ ขย ๘๐๙๐๑/๕๘๘

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลวังงาม
อำเภอเนินสง่า จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๓๐

๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเนินสง่า

- | | |
|--|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | จำนวน ๑ ชุด |

ตามที่กระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้อำเภอภายใน ๙๐ วัน นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลวังงาม ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสว่าง บุตรประเสริฐ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังงาม

สำนักงานปลัด

โทร. ๐๔๕๐๕๖๕๓/๓

www.ramgam.go.th

ร่าง/พิมพ์

ทาน

ตรวจ.....

“กำเนิดแม่น้ำชี สดุดีพญาแลผู้กล้า ปรารักษ์เป็นสง่า ล้ำค่าพระธาตุชัยภูมิ
สมบุรณ์ป่าเขาสรรพสัตว์ เด่นชัดลายผ้าไหม ดอกกระเจียวงามลือไกล อารยธรรมไทยทวารวดี”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเนินสง่า

องค์การบริหารส่วนตำบลรังงาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลรังงาม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเนินสง่า

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

๑. งานสารบัญ มีความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง คือ ไม่มีการเก็บข้อมูลการบันทึกหมายเลขรับ - ส่ง แต่ละปีไว้เป็นเอกสารสำรองงานเก่าจึงค้นหาได้ยาก หรือไม่พบเอกสาร

๒. งานบริหารงานบุคคล มีความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง คือ เจ้าหน้าที่หยุดงานโดยไม่ขออนุญาตตามระเบียบ

๑.๒ กองคลัง

๑. การเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชีและทะเบียนคุมรายรับราย-จ่ายเงินต่างๆ มีความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชียังปฏิบัติงานผิดพลาดและล่าช้า ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และความไม่ชำนาญในการใช้ระบบปฏิบัติงานในโปรแกรม Microsoft excel และความล่าช้าในการปิดบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัด (ศพด.อบต.รังงาม)

๒. การประเมินภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง มีความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง คือ การซื้อขายที่ดิน สปก. ๔-๐๑ ของเจ้าของที่ดินเดิมโดยที่ไม่สามารถเปลี่ยนชื่อครอบครองเป็นผู้อื่นได้เว้นแต่เป็นการตกทอดทางมรดกแก่ทายาทโดยธรรม เป็นเหตุให้ อบต. เรียกเก็บเงินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ได้

๓. การจัดเก็บค่าธรรมเนียมและขนมูลฝอย มีความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง คือ มีประชาชนในตำบลบางส่วนแจ้งว่าไม่ได้ทิ้งขยะและกำจัดขยะเองโดยการเผาบางส่วนแจ้งว่าไม่อยู่บ้าน และบางส่วนไม่จ่ายค่าธรรมเนียมแต่ไม่ได้แจ้งเหตุผลเป็นเหตุให้มีการตั้งลูกหนี้ค่าธรรมเนียมและขนมูลฝอยจำนวนมาก

๔. การจัดซื้อจัดจ้างตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง คือ การจัดจ้างโครงสร้างพื้นฐาน กลางเดือนกันยายน ๒๕๖๕ ยังประมาณราคาไม่แล้วเสร็จ ทำให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างช้า และวางแผนการทำงานไม่ได้

๑.๓ กองช่าง

๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร มีความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง คือ การออกแบบและการเขียนแบบงานก่อสร้างมีเจ้าหน้าที่แต่ไม่สามารถรับรองแบบตามระเบียบใหม่ได้ และราคาที่สูงอิงในการประมาณการราคาก่อสร้างมีข้อมูลประกอบไม่เพียงพอ

๑.๔ กองการศึกษา

๑. การพัฒนาการศึกษาด้านบุคลากรกองการศึกษา มีความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุง คือ ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนักวิชาการศึกษา เจ้าหน้าที่การเงิน เพราะในการปฏิบัติงานของพนักงานจ้างยังคงต้องอาศัยตำแหน่งสายงานดังกล่าว เนื่องจากเป็นตำแหน่งสายงานที่จำเป็นซึ่งทำหน้าที่ดูแลรับผิดชอบในการปฏิบัติงานต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นงานโครงการ งานบุคคลครู งานการเงิน บัญชี พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเกิดประสิทธิภาพตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และรายจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๑. งานสารบัญญ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- แจ้งเจ้าหน้าที่ธุรการให้เก็บข้อมูลงานก่อนนำเครื่องคอมพิวเตอร์ส่งซ่อม
- ให้ปรีนเป็นเอกสารกระดาษ A4 รวมเล่มหนังสือลงรับ-ส่ง แต่ละปีนำมาเข้าเล่มไว้
- สำรองงานไว้ในเครื่องคอมพิวเตอร์ตัวอื่นๆ ด้วย
- แจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุให้กำกับช่างซ่อมเก็บข้อมูลงานก่อนล้างเครื่องคอมพิวเตอร์

๒. งานบริหารงานบุคคล มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- มอบหมายให้บุคลากรตรวจเช็คตารางลงเวลามาปฏิบัติงานพร้อมสรุปจำนวนเจ้าหน้าที่ท้ายตารางเวลาให้เป็นปัจจุบันทุกวัน โดยเสนอผู้บังคับบัญชาลงนาม เสนอต่อผู้บริหารเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

๒.๒ กองคลัง

๑. การเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชีและทะเบียนคุมการรับ-จ่ายเงินต่างๆ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดให้มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการเงินการบัญชีได้ศึกษาบัญชีภาครัฐของกระทรวงการคลังตลอดจนศึกษาระบบการบัญชี e-laas ให้เกิดความชำนาญและสามารถปรับงบการเงินประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ ได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้บันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดเข้ารับการฝึกอบรมจากวิทยากรกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นโดยตรง

- บันทึกบัญชีหน่วยงานภายใต้สังกัด (ศพด.อบต.รังงาม) ให้เป็นปัจจุบันและส่งให้ ผอ. กองคลังในฐานะผู้ช่วยให้คำปรึกษาและช่วยแก้ปัญหาในการปฏิบัติงานการบันทึกบัญชี ตรวจสอบความถูกต้องให้เป็นปัจจุบันโดยไม่รอช้า

๒. การประเมินภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- เร่งรัดการประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ทันเวลาที่กำหนดและประเมินภาษีที่ดิน

ในส่วนข้อมูลที่เจ้าของที่ดินยืนยันข้อมูลที่ดินที่ถูกต้องตาม ฎตส.๓

๓. การจัดเก็บค่าธรรมเนียมและขนมูลฝอย มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ลงพื้นที่เพื่อเร่งรัดการจัดเก็บค่าธรรมเนียมและขนมูลฝอย และทราบข้อเท็จจริงในพื้นที่และนำมาปรับปรุงยอดลูกหนี้

๔. การจัดซื้อจัดจ้างตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- แจ้ง/เร่ง กองช่างให้ดำเนินการประเมินราคาค่าก่อสร้างให้แล้วเสร็จและต้องใช้เวลาพัสดุในดำเนินการขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๓ กองช่าง

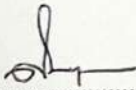
๑. การออกแบบและการควบคุมอาคาร มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอ
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ

๒.๔ กองการศึกษาฯ

๑. การพัฒนาการศึกษาด้านบุคลากรกองการศึกษา มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- รายงานขอปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ให้ผู้บังคับบัญชาทราบในตำแหน่งที่ต้องการ

ลายมือชื่อ.....

(นายสว่าง บุตรประเสริฐ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลรังงาม

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลวังงาม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ งานสารบัญญัตินิติบัญญัติ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสารบัญญัตินิติบัญญัติตามกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การค้นหาเอกสารระบบงานสารบัญญัตินิติบัญญัติมีความรวดเร็วทันกำหนด	ค้นหาเอกสารหนังสือรับ - ส่งไม่พบ	๑. มีการบันทึกหมายเลขหนังสือรับของ อปท. ไว้ในเครื่องคอมพิวเตอร์	๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากค้นหาเอกสารปีที่ผ่านมาไม่พบ	๑. ไม่มีการเก็บข้อมูลการบันทึกหมายเลขรับ-ส่งแต่ละปีไว้เป็นเอกสารสำรองงานเท่าจึงค้นหาได้ยาก หรือไม่พบเอกสาร	๑. แจ้งเจ้าหน้าที่ธุรการให้เก็บข้อมูลงานก่อนนำเครื่องคอมพิวเตอร์ส่งซ่อม ๒. ให้ปรับเป็นเอกสารกระดาษ A4 รวมเล่มหนังสือลงรับ - ส่ง แต่ละปี นำมาเข้าเล่มเก็บไว้ ๓. สำรองงานไว้ในเครื่องคอมพิวเตอร์ตัวอื่นๆ ด้วย ๔. แจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุให้กำกับช่างซ่อมเก็บข้อมูลงานก่อนล้างเครื่องคอมพิวเตอร์	ธุรการสำนักงานปลัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลรังงาม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน บริหารงานบุคคล เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	- พนักงานส่วนตำบลและ เจ้าหน้าที่ลงเวลาปฏิบัติ หน้าที่ไม่เป็นปัจจุบัน	๑. มีสมุดลงเวลาการปฏิบัติ หน้าที่เตรียมไว้สำหรับลง เวลาทำงานทุกเช้า ณ ห้อง สำนักปลัด	๑. การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจาก พบว่าเจ้าหน้าที่มาลง เวลาไม่ตรงกับการปฏิบัติ หน้าที่จริง	๑. เจ้าหน้าที่หยุด งานโดยไม่ขอ อนุญาตตาม ระเบียบ	๑. มอบหมายให้ บุคลากรตรวจเช็ค ตารางลงเวลา ปฏิบัติงานพร้อมสรุป จำนวนเจ้าหน้าที่ทำ ตารางลงเวลาให้เป็น ปัจจุบันทุกวัน โดย เสนอผู้บังคับบัญชา ลงนาม เสนอต่อ ผู้บริหารเพื่อทราบ และดำเนินการต่อไป	บุคลากร สำนักงาน ปลัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลรังงาม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานการเงิน</p> <p><u>กิจกรรม</u></p> <p>การเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชีและ ทะเบียนคุมการรับ-จ่ายเงินต่าง ๆ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน การบันทึก บัญชีและทะเบียนคุมการรับ-จ่าย เงิน ต่าง ๆ เป็นไปด้วยความรวดเร็วและ ถูกต้องตามระเบียบฯ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- มีการปรับปรุงและ เปลี่ยนแปลงระบบการ บันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas โดยมีการ ปรับปรุงรายงานงบ การเงิน ในส่วนของ หมายเหตุประกอบงบ การเงินต่าง ๆ ซึ่งมี รายละเอียดเพิ่มเติมจาก ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เจ้าหน้าที่ต้อง ศึกษาวิธีดำเนินการ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- มีการจัดส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรมและศึกษา ขั้นตอนการปฏิบัติจาก คลิปปวีดีโอของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>-การปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชี ได้ จัดทำโดยถูกต้องตาม ระเบียบฯ แต่ยังคง ศึกษาการใช้งานระบบ จากวิทยากร ผู้รู้ และ ศึกษาจากแนวทาง ปฏิบัติใน คลังความรู้ ของระบบ e-laas</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p> <p>- เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้าน การเงิน การ บัญชียัง ปฏิบัติงาน ผิดพลาด และ ล่าช้า</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>- จัดใหม่เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านการเงิน การบัญชีได้ศึกษาบัญชี ภาครัฐของ กระทรวงการคลังตลอดจน ศึกษาระบบการบัญชี e-laas ให้เกิดความชำนาญ และสามารถปรับปรุง การเงินประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้อย่างถูกต้อง และเป็นไปตามมาตรฐานที่ กำหนด</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลวังงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<ul style="list-style-type: none"> - มีการบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัด (ศพต. อบต. รังงาม) โดยที่ผู้จัดทำไม่มีความรู้ด้านการบัญชี - ไม่ได้มีการบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัด (ศพต. อบต. รังงาม) เป็นปัจจุบันทุกเดือน ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบความถูกต้องได้ - การปิดบัญชีงบการเงิน ประจำปี ๒๕๖๕ ของ อบต. รังงาม เกิดความล่าช้า เนื่องจากต้องรอการปิดบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัด (ศพต. อบต. รังงาม) 	<ul style="list-style-type: none"> - ผอ. กองคลัง เป็นผู้ช่วยให้คำปรึกษาและช่วยแก้ไขปัญหในการปฏิบัติงานการบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัด (ศพต. อบต. รังงาม) - ผู้จัดทำบัญชีของ ศพต. อบต. รังงาม เข้ารับการฝึกอบรมของสถาบันการศึกษาเพื่อนำความรู้มาใช้ในการบันทึกบัญชีตามที่ได้รับมอบหมายจากกองการศึกษา 	<ul style="list-style-type: none"> - ศึกษาการใช้งานระบบจากผู้ดูแลศึกษาจากแนวทางปฏิบัติในคลังความรู้ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas - ความถูกต้องของการบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัด (ศพต. อบต. รังงาม) 	<ul style="list-style-type: none"> - ยังมีข้อผิดพลาดในการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ และความไม่ชำนาญในการใช้ระบบปฏิบัติงานในโปรแกรม Microsoft excel - ความล่าช้าในการปิดบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัด (ศพต. อบต. รังงาม) 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้บันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดเข้ารับการฝึกอบรมจากวิทยากรกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นโดยตรง - บันทึกบัญชีหน่วยงานภายใต้สังกัด (ศพต. อบต. รังงาม) ให้เป็นปัจจุบันและส่งผลให้ ผอ. กองคลังในฐานะผู้ช่วยให้คำปรึกษาและช่วยแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานการบันทึกบัญชี ตรวจสอบความถูกต้องให้เป็นปัจจุบันโดยไม่มีรอช้า 	กองคลัง	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลวังงาม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. การจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การประเมินภาษีที่ดินและ สิ่งก่อสร้างวัตถุประสงค์ - เพื่อให้การประเมินภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง เป็นไปด้วย ความถูกต้อง ตาม พรบ. ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	- การจัดเก็บภาษีตาม พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่ประสบปัญหาเนื่องจาก เอกสารสิทธิข้อมูลที่ดินที่ อบต. ได้รับประเภท สปก. ๔-๐๑ นส. ๓ และ นส.๓ก. เป็นข้อมูลที่ไม่มี ความสมบูรณ์ และไม่เป็นที่ปัจจุบัน เป็นต้นว่าชื่อเจ้าของที่ดิน ที่อยู่ เป็นสาเหตุทำให้ อบต. ติดต่อ เจ้าที่ดินไม่ได้และไม่สามารถ ประเมินที่ดินเพื่อจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างได้	มีการจัดทำโครงการ ปรับปรุงแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินและ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเตรียม ความพร้อมความพร้อม เกี่ยวกับภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง	-การปฏิบัติงานตาม ขั้นตอนของการ เตรียมการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ได้จัดทำโดยศึกษาตาม ระเบียบฯ และ ข้อเสนอแนะของ วิทยากร	- การซื้อขายที่ดิน สปก. ๔-๐๑ ของ เจ้าของที่ดินเดิมโดยที่ ไม่สามารถเปลี่ยนชื่อ ครอบครองเป็นผู้อื่นได้ เว้นแต่เป็นการตกทอด ทางมรดกแก่ทายาท โดยธรรม เป็นเหตุให้ อบต. เรียกเก็บเงิน ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างไม่ได้	- เร่งรัดการประเมิน ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างให้ทันเวลาที่ กำหนดและประเมิน ภาษีในส่วนข้อมูล เจ้าของที่ดินยืนยัน ข้อมูลที่ดินที่ถูกต้อง ตาม ภาตส.๓	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลวังงาม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>การจัดเก็บค่าธรรมเนียมและค่าธรรมเนียม</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บค่าธรรมเนียมและค่าธรรมเนียมได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ผลการจัดเก็บค่าธรรมเนียมและค่าธรรมเนียม ถูกหนีค่าธรรมเนียม ค้าง จำนวนหลายราย</p>	<p>- มีการประกาศใช้ข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลวังงามเรื่อง การเก็บขนและกำจัดสิ่งปฏิกูลและมูลฝอยปี ๒๕๖๑ เพื่อใช้บังคับจัดเก็บค่าธรรมเนียมและค่าธรรมเนียมในตำบลวังงาม</p>	<p>- มีการดำเนินการจัดเก็บค่าธรรมเนียมและค่าธรรมเนียมจากข้อบังคับ ตั้งแต่ปี ๒๕๖๒ เป็นต้นมา</p>	<p>- มีประชาชนในตำบลบางส่วนแจ้งว่า ไม่ได้ทิ้งขยะและกำจัดขยะเอง โดยการเผาบางส่วนแจ้งว่าไม่อยู่บ้าน และบางส่วนไม่จ่ายค่าธรรมเนียมแต่ไม่ได้แจ้งเหตุผลเป็นเหตุให้มีการตั้งลูกหนี้ค่าธรรมเนียมและค่าธรรมเนียมจำนวนมาก</p>	<p>- ลงพื้นที่เพื่อเร่งรัดการจัดเก็บค่าธรรมเนียมและขนมูลฝอย และทราบข้อเท็จจริงในพื้นที่และนำมาปรับปรุงยอดลูกหนี้</p>	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลรังงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. งานพัสดุ กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้างมีจำนวนมากและกระจุกตัวตอนปลายปีงบประมาณ ทำให้ต้องเร่งงาน และเกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- เจ้าหน้าที่พัสดุและหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุได้ศึกษาระเบียบแนวทางการปฏิบัติเพื่อให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความถูกต้องโปร่งใสตลอดจนอุทิสเวลาในการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการเพื่อให้งานทันตามกำหนดเวลา</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>- การปฏิบัติงานตามระเบียบและวิธีปฏิบัติได้จัดทำโดยศึกษาตามระเบียบและข้อเสนอแนะนำของวิทยากรตลอดจนเจ้าหน้าที่จากคลังจังหวัดชัยภูมิ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- การจัดจ้างโครงสร้างพื้นฐาน กลางเดือนกันยายน ๒๕๖๕ ยังประมาณราคาไม่แล้วเสร็จ ทำให้ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างช้าและวางแผนการทำงานไม่ได้</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- แจ้ง/เร่ง กองช่างให้ดำเนินการประเมินราคาค่าก่อสร้างให้แล้วเสร็จ และต้องให้เวลาพัสดุในดำเนินการขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลวังสาม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กระบวนงาน ออกแบบและ ควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การออกแบบก่อสร้างเป็นไป ตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การออกแบบการ ก่อสร้างและการประมาณการ ราคาเป็นไปตามมาตรฐานและ ถูกต้องตามระเบียบฯ	๑. การออกแบบและ เขียนแบบแปลนงาน ก่อสร้างไม่ทันกำหนดเวลา ๒. ไม่มีผู้รับรองแบบ	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจที่รับผิดชอบ ชัดเจน ๒. เลือกโครงการที่มี แบบทางหลวงตาม มาตรฐาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอเนื่องจาก การขาดแคลนบุคลากร และการออกแบบยังพบ ข้อผิดพลาด และไม่ มีการรับรองแบบ	๑. การออกแบบ และการเขียนแบบ งานก่อสร้างมี เจ้าหน้าที่แต่ไม่ สามารถรับรองแบบ ตามระเบียบใหม่ได้ ๒. ราคาที่อ้างอิงใน การประมาณการ ราคาก่อสร้างมี ข้อมูลประกอบไม่ เพียงพอ	๑. ดำเนินการสรร หาบุคลากรตาม กรอบอัตรากำลัง ให้ครบถ้วน เพียงพอ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้าร่วม อบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ	/กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลรังงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการพัฒนาการศึกษาด้าน บุคลากรทางการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีบุคลากรในตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา เจ้าหน้าที่การเงิน เข้ามาทำหน้าที่ในการปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและ เหมาะสมกับปริมาณงานที่ได้รับ มอบหมาย เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	๑. กองการศึกษาฯ ไม่มี บุคลากรในตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา เจ้าหน้าที่การเงิน เนื่องจากเป็นตำแหน่ง สายงานที่จำเป็นซึ่งทำ หน้าที่ดูแลรับผิดชอบใน การปฏิบัติงานต่าง ๆ ไม่ ว่าจะเป็นงานโครงการ งานบุคคลครู งาน การเงิน บัญชี พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. มีคำสั่งการมอบหมาย หน้าที่ที่ความรับผิดชอบ ของพนักงาน ๒. ผู้อำนวยการกอง การศึกษาปฏิบัติหน้าที่ แทนตำแหน่งที่ยังไม่มี พนักงาน ๓. ส่งบุคลากรไปอบรม ตามหลักสูตรที่ได้รับหมาย	๑. การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน	ยังไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่งนักวิชาการ ศึกษา เจ้าหน้าที่ การเงิน เพราะในการ ปฏิบัติงานของ พนักงานจ้าง ยังคง ต้องอาศัยตำแหน่งสาย งานดังกล่าว เนื่องจาก เป็นตำแหน่งสายงานที่ จำเป็นซึ่งทำหน้าที่ดูแล รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานต่าง ๆ ไม่ว่า	รายงานขอปรับปรุง แผนอัตรากำลัง ให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ในตำแหน่งที่ ต้องการ	กองการศึกษาฯ สำนักปลัด งานบุคคล

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลวังงาม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	<p>เพื่อให้การปฏิบัติงาน เกี่ยวกับเงิน การ เบิกจ่ายเงิน การเก็บ รักษาเงิน หรือการเงิน การบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและเกิด ประสิทธิภาพ ตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และรายจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๐</p>			<p>จะเป็นงานโครงการ งานบุคคลครู งาน การเงิน บัญชี พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและเกิด ประสิทธิภาพ ตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และรายจ่าย เงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒</p>		

ชื่อผู้รายงาน.....


(นายสว่าง บุตรประเสริฐ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังงาม

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลวังงาม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลวังงาม มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ ยุติธรรม โดยยึดหลักตามกฎหมาย ระเบียบและปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหาร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ มีความมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามและการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสม โดยแบ่งออกเป็น ๔ กอง ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองการศึกษาและกองช่าง แต่พบว่าทุกกองมีข้าราชการไม่ครบ และสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้บรรลุวัตถุประสงค์แต่ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาดตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด โดยได้ติดตามเป็นรายบุคคลและมีการประชุมร่วมกัน</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลวังงาม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

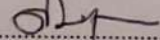
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินผลการเปลี่ยนแปลงที่อาจส่งผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจ มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน โดยพิจารณาจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ ผู้บริหารมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมและเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับความที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เข้าสู่ระบบเว็บไซต์ของหน่วยงาน ในหัวข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๓ มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องและมีระบบการสอนงานโดยใช้ระบบพี่สอนน้อง โดยถ่ายทอดองค์ความรู้ในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากร</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลวังงาม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในที่เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๑ ผู้บริหาร มีนโยบายในการจัดทำข้อมูลสารสนเทศสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ด้านกฎหมาย ระเบียบปฏิบัติเป็นหมวดหมู่เพื่อให้ง่ายต่อการสืบค้นข้อมูลประกอบการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ มีการจัดทำข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบทุกระดับอีกทั้งรับฟังความเห็นและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น ประชาชนทั่วไป ส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ</p> <p>๕.๒ มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลวังงาม ได้ติดตามตรวจสอบแล้ว พบว่ามีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนดำเนินงานที่สำคัญ บางภารกิจยังต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ..... 

(นายสว่าง บุตรประเสริฐ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕