

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอวังทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่นกำหนด ซึ่งเป็นไปตาม เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่นเห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอวังทอง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการสำรวจจำนวนสุนัขและแมวเพื่อจัดซื้อวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
- ๑.๒ กิจกรรมการดำเนินการป้องกันโรคไข้เลือดออก
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานพัสดุ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๗ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๘ กิจกรรมด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๙ กิจกรรมงานด้านส่งเสริมการศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการสำรวจจำนวนสุนัขและแมวเพื่อจัดซื้อวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

๑) ประสานอาสาสมัครปศุสัตว์ในพื้นที่ ทั้ง ๒๐ หมู่บ้าน ดำเนินการสำรวจจำนวนสุนัข และแมวในพื้นที่ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

๒) ดำเนินฝึกอบรมอาสาสมัครปศุสัตว์ในพื้นที่ตำบลวังนกแอ่น เพื่อให้มีความรู้และ สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สุนัขและแมวในพื้นที่ได้

๒.๒ กิจกรรมการดำเนินการป้องกันโรคไข้เลือดออก

๑) ดำเนินการเพิ่มบุคลากรทางด้านสาธารณสุข เช่น พนักงานจ้างทั่วไป เพื่อช่วย ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข

๒) การสร้างการรับรู้ รณรงค์ให้ประชาชนเห็นถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออก และ ความสำคัญของการกำจัดแหล่งกำเนิดลูกน้ำยุงลายเพื่อป้องกันการระบาดของโรค

/ ๒.๓ กิจกรรมด้านงานพัฒนา...

๒.๓ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด

๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน

๒.๔ กิจกรรมด้านงานพัสดุ

๑) ศึกษาพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และกฎหมาย ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒) นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด

๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

๑) ๑.ศึกษามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแนวทางการบันทึกบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลง ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒) นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด

๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน

๒.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๑) จัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเรื่องเทคนิคด้านวิศวกรรมขั้นสูง เพื่อเป็นการส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจ และนำไปปฏิบัติงานได้ดีขึ้น

๒) ดำเนินการสรรหาบุคลากรด้านงานก่อสร้างเพิ่มขึ้น เพื่อรองรับกับปริมาณงาน

๓) ประสานงานขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

๒.๗ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ตั้งงบประมาณสำหรับการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะในข้อบัญญัติเพิ่มขึ้น เพื่อให้เพียงพอต่อการจัดซื้อ

๒.๘ กิจกรรมด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

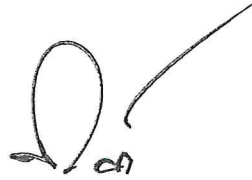
๑) จัดส่งบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในแต่ละส่วนงาน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ

๒) จัดประชุมเพื่อชี้แจงงาน ระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นประจำทุกเดือน

๒.๙ กิจกรรมงานด้านส่งเสริมการศึกษา

๑) จัดประชุมเพื่อชี้แจงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและโรงเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตพื้นที่ เพื่อสร้างความเข้าใจในเรื่องระเบียบ กฎหมายที่ถือปฏิบัติให้เข้าใจตรงกัน

๒) จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ และพัฒนา ศักยภาพในการปฏิบัติงาน



(นายชัยยนต์ มาไชยนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ วิเคราะห์ได้ ดังนี้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานขาดความรับผิดชอบในการจองเลขรับ - ส่ง หนังสือ คำสั่ง และประกาศ และเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ความล่าช้าของหนังสือที่ได้รับจากอำเภอ จังหวัด</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ วิเคราะห์ได้ ดังนี้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การขาดเจ้าหน้าที่โดยตรงในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข และเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ระเบียบหนังสือสั่งการ ไม่มีความชัดเจน</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้ง) วิเคราะห์ได้ ดังนี้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนในพื้นที่ขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภคในฤดูแล้ง ไม่พยายามช่วยเหลือตนเอง รอรับการช่วยเหลือจากหน่วยงานเป็นหลัก</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ พบว่ามีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากมีเจ้าพนักงานธุรการเป็นผู้ติดตามสำเนาเอกสาร เพื่อเก็บรวบรวมไว้ที่งานสารบรรณกลาง และเข้าร่วมกลุ่มไลน์ประสานงานธุรการ อปท. อำเภอวังทองเพื่อติดตามหนังสือจากอำเภอได้รวดเร็วและทันเวลา</p> <p>- ดำเนินการปรับปรุงแล้วเสร็จ ไม่ต้องทำแผนปรับปรุง</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข การกักกันและความคุมโรคติดต่อ พบว่ามีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากมีการแบ่งงานภายในสำนักปลัด และได้รับโอน (ย้าย) นักวิชาการสาธารณสุข มาปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขโดยตรงแล้ว</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในตามภารกิจงานของสำนักปลัด พบว่าสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของสำนักปลัด โดยรวมครอบคลุมทุกภารกิจงาน เนื่องจากมีคำสั่ง แบ่งงานและหน้าที่ภายในของสำนักปลัด แต่ยังมีกิจกรรมที่เกิดความเสี่ยงขึ้น เนื่องจากภารกิจงานที่เพิ่มขึ้น ระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางการปฏิบัติงาน มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ</p> <p>๑. ดำเนินการปรับปรุงบรรลุล่วงวัตถุประสงค์ จำนวน ๓ กิจกรรม คือ</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้ง)</p> <p>๒. พบความเสี่ยงใหม่ จำนวน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการสำรวจจำนวนสุนัขและแมว เพื่อจัดซื้อวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ความเสี่ยง คือ การสำรวจจำนวนสุนัขและแมวยังไม่ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการดำเนินการป้องกันโรคใช้เลือดออก ความเสี่ยงใหม่ คือ การพ่นยาเพื่อป้องกันและกำจัดยุงลายในพื้นที่ที่เกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออก โดยเฉพาะหากต้องดำเนินการพ่นยาในช่วงวันหยุดราชการ เป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- ดำเนินการปรับปรุงแล้ว ไม่ต้องทำแผนปรับปรุง</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้ง) พบว่ามีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยดำเนินการสนับสนุนน้ำอุปโภคบริโภคให้แก่ประชาชนที่เดือดร้อน โดยการยื่นคำขอผ่าน QR Code ขอรับการสนับสนุนน้ำอุปโภคบริโภค ของ อบต. และไลน์ของหมู่บ้านและผู้นำหมู่บ้านเป็นผู้รวบรวมรายชื่อมายื่นคำขอน้ำที่ อบต. เพื่อความรวดเร็วในการดำเนินการช่วยเหลือ</p> <p>- ดำเนินการปรับปรุงแล้วเสร็จ ไม่ต้องทำแผนปรับปรุง</p> <p><u>พบความเสี่ยงใหม่</u> จำนวน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการสำรวจจำนวนสุนัขและแมว เพื่อจัดซื้อวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>- เพื่อให้การจัดซื้อวัคซีนครบถ้วนตามจำนวนสุนัขและแมวที่มีอยู่ในพื้นที่และได้รับการฉีดวัคซีนครบตามจำนวน เพื่อให้การดำเนินการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>ความเสี่ยงใหม่ คือ การสำรวจจำนวนสุนัขและแมวยังไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการดำเนินการป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการป้องกันโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ตำบลวังนกแอ่นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันการระบาด และกำจัดยุงลายสาเหตุของการเกิดโรคได้</p> <p>ความเสี่ยงใหม่ คือ การพ่นยาเพื่อป้องกันและกำจัดยุงลายในพื้นที่ที่เกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออก โดยเฉพาะหากต้องดำเนินการพ่นยาในช่วงวันหยุดราชการ เป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง</p> <p>๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p><u>พบความเสี่ยงใหม่</u> จำนวน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการสำรวจจำนวนสุนัขและแมว เพื่อจัดซื้อวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ควบคุมโดย</p> <p>๑) ประสานอาสาสมัครปศุสัตว์ในพื้นที่ ทั้ง ๒๐ หมู่บ้าน ดำเนินการสำรวจจำนวนสุนัขและแมวในพื้นที่ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒) ดำเนินฝึกอบรมอาสาสมัครปศุสัตว์ในพื้นที่ตำบลวังนกแอ่น เพื่อให้มีความรู้และสามารถดำเนินการฉีดวัคซีน</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สุนัขและแมวในพื้นที่ได้</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการดำเนินการป้องกันโรคไข้เลือดออก ควบคุมโดย</p> <p>๑) ดำเนินการเพิ่มบุคลากรทางด้านสาธารณสุข เช่น พนักงานจ้างทั่วไป เพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข</p> <p>๒) การสร้างการรับรู้ ธรรมชาติให้ประชาชนเห็นถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออก และความสำคัญของการกำจัดแหล่งกำเนิดลูกน้ำยุงลายเพื่อป้องกันการระบาดของโรค</p> <p>๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p>๔.๑ กิจกรรมการสำรวจจำนวนสุนัขและแมว เพื่อจัดซื้อวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>- การจัดตั้งกลุ่มไลน์ อาสาสมัครปศุสัตว์ในพื้นที่และเจ้าหน้าที่ด้านงานสาธารณสุข เพื่อการติดต่อประสานงาน และการจัดส่งข้อมูลการสำรวจได้อย่างรวดเร็ว</p> <p>๔.๒ กิจกรรมการดำเนินการป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>- การจัดตั้งกลุ่มไลน์ เพื่อการติดต่อประสานงาน แจ้งข้อมูลหากเกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ เพื่อความรวดเร็วในการพ่นยาและการกำจัดลูกน้ำ</p> <p>๕. <u>กิจกรรมการติดตามผล</u></p> <p>ใช้แบบรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินงาน ที่ประชุม อบต. เป็นประจำทุกเดือน แล้วนำรายงานผลความคืบหน้า แจ้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ อบต.วังนกแอ่น ต่อไป</p>	
<u>กองคลัง</u>	
<p>๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วิเคราะห์ได้ ดังนี้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ขาดความเข้าใจด้านพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒, กฎกระทรวงกำหนดอัตราภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๖๓ และระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษีที่ดิน</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในตามภารกิจงานของกองคลัง พบว่า สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองคลัง โดยรวมครอบคลุมทุกภารกิจงาน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ภายในของกองคลัง มีบุคลากรผู้รับผิดชอบภารกิจงานครบถ้วน แต่ยังมี กิจกรรมที่เกิดความเสี่ยงขึ้นเนื่องจากกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางการ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจาก มีคำสั่งมอบหมายงานภายในกองคลังและให้เจ้าหน้าที่ติดตามและศึกษา พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแนวทางการบันทึกบัญชี เพื่อให้เกิดความถูกต้องในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ยังดำเนินการปรับปรุงยังไม่แล้วเสร็จ ต้องทำแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ควบคุมโดย</p> <p>๑) นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อให้สามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด</p> <p>๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุ ควบคุมโดย</p> <p>๑) ศึกษาพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และกฎกระทรวง ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อให้สามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด</p> <p>๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ควบคุมโดย</p> <p>๑) ศึกษามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแนวทางการบันทึกบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลง ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อให้สามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑) นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์</p> <p>๒) มีการจัดทำ QR Code งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เพื่อให้บริการประชาชนในการชำระภาษีต่าง ๆ ออนไลน์</p> <p>๔.๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุ</p> <p>๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูง มาช่วยในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ ผ่านระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)</p> <p>๒) การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการผ่านระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อความรวดเร็วในการปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์</p> <p>๔.๓ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูง มาช่วยในการปฏิบัติงานด้านงานการเงินและบัญชี ผ่านระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS)</p> <p>๒) การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการผ่านระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อความรวดเร็วในการปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ใช้แบบรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินงาน ที่ประชุม อบต. เป็นประจำทุกเดือน แล้วนำรายงานผลความคืบหน้า แจ้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ อบต.วังนกแอ่น ต่อไป</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><u>กองช่าง</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วิเคราะห์ได้ ดังนี้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุให้การปฏิบัติงานก่อสร้างไม่มีประสิทธิภาพ และมีความล่าช้า</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วิเคราะห์ได้ ดังนี้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรในการปฏิบัติงาน และอุปกรณ์ในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานประปา วิเคราะห์ได้ ดังนี้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ในการซ่อมแซมระบบประปาไม่ครบถ้วนต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง พบว่า มีความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจากกองช่างมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้าง และผู้ที่ได้รับมอบหมายขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องเทคนิคด้านวิศวกรรมขั้นสูง</p> <p>- ยังดำเนินการปรับปรุงยังไม่แล้วเสร็จ ต้องทำแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า พบว่ามีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่และการแบ่งงานภายในกองช่าง รวมถึงการตั้งงบประมาณสำหรับการจัดซื้ออุปกรณ์ซ่อมแซมไฟฟ้าไว้ในข้อบัญญัติ</p> <p>- ยังดำเนินการปรับปรุงยังไม่แล้วเสร็จ ต้องทำแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านงานประปา พบว่ามีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากมีการตั้งงบประมาณสำหรับการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ซ่อมแซมระบบประปาไว้ในข้อบัญญัติ และมีคณะกรรมการประปาหมู่บ้านเป็นผู้รับผิดชอบ ดูแล การบริหารจัดการและซ่อมแซมระบบประปา</p> <p>- ดำเนินการปรับปรุงแล้วเสร็จ ไม่ต้องทำแผนปรับปรุง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในตามภารกิจงานของกองช่าง พบว่า สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองช่าง โดยรวมครอบคลุมทุกภารกิจงาน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ภายในของกองช่างแต่ยังมี กิจกรรมที่เกิดความเสี่ยงขึ้น เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจงานที่เพิ่มขึ้น และงบประมาณไม่เพียงพอ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ</p> <p>๑. ดำเนินการปรับปรุงบรรลุวัตถุประสงค์ จำนวน ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานประปา</p> <p>๒. ดำเนินการปรับปรุงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จำนวน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ความเสี่ยง คือ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุให้การปฏิบัติงานก่อสร้างไม่มีประสิทธิภาพ และมีความล่าช้า</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ความเสี่ยง คือ บุคลากรในการปฏิบัติงาน และอุปกรณ์ในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ไม่พบความเสี่ยงใหม่</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>และสิ่งก่อสร้าง</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านพัสดุ วิเคราะห์ได้ ดังนี้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุขาดความเข้าใจด้านระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการเปลี่ยนแปลงข้อกฎหมาย ข้อระเบียบ หนังสือสั่งการ รวมถึงระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) ระยะที่ ๕ อยู่ตลอด</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี วิเคราะห์ได้ ดังนี้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานการเงินและบัญชี ขาดความเข้าใจการการบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ แนวทางการบันทึกบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากมีคำสั่งมอบหมายงานภายในกองคลังและมีพนักงานจ้างด้านการจัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้นในการปฏิบัติงาน และมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้คอยติดตามและศึกษา พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ กฎกระทรวงกำหนดอัตราภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๖๓ อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>- ยังดำเนินการปรับปรุงยังไม่แล้วเสร็จ ต้องทำแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุ พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจาก เนื่องจากมีคำสั่งมอบหมายงานภายในกองคลังและให้เจ้าหน้าที่ติดตามและศึกษา พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กฎกระทรวง ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>- ยังดำเนินการปรับปรุงยังไม่แล้วเสร็จ ต้องทำแผนปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ปฏิบัติงานมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p> <p><u>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ</u></p> <p>๑. ดำเนินการปรับปรุงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จำนวน ๓ กิจกรรม คือ</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยง คือ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒, กฎกระทรวงกำหนดอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ และระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านพัสดุ ความเสี่ยง คือ</p> <p>๑) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานพัสดุขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับ ข้อกฎหมาย ข้อระเบียบ หนังสือสั่งการ ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลง จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ง่าย</p> <p>๒) ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) มีการเปลี่ยนแปลงทำให้การบันทึกข้อมูลผิดพลาด</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ความเสี่ยง คือ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานการเงินและบัญชีขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลง และแนวทางจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ รวมทั้งข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ง่าย</p> <p>๒. ไม่พบความเสี่ยงใหม่</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ควบคุมโดย</p> <p>๑) จัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมเรื่องเทคนิคด้านวิศวกรรมชั้นสูง เพื่อเป็นการส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจ และนำไปปฏิบัติงานได้ดียิ่งขึ้น</p> <p>๒) ดำเนินการสรรหาบุคลากรด้านงานก่อสร้าง เพิ่มขึ้น เพื่อรองรับกับปริมาณงาน</p> <p>๓) ประสานงานขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ควบคุมโดย</p> <p>- ตั้งงบประมาณสำหรับการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะในข้อบัญญัติเพิ่มขึ้น เพื่อให้เพียงพอต่อการจัดซื้อ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>- จัดทำเอกสารและหนังสือแจ้งผู้นำเพื่อ ประชาสัมพันธ์แก่ประชาชนในการยื่นขออนุญาตด้านงานก่อสร้างให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย</p> <p>๔.๒ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>- จัดทำ QR-Code สำหรับรับแจ้งซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ เพื่อความรวดเร็วในการดำเนินการ และมีการ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ใช้แบบรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และ รายงานผลการดำเนินงาน ที่ประชุม อบต. เป็นประจำทุกเดือน แล้วนำรายงานผลความคืบหน้า แจ้งคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของ อบต.วังนกแอ่น ต่อไป</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมงานด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วิเคราะห์ได้ ดังนี้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑) บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดประสบการณ์ในการจัดทำการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา</p> <p>๒) บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนา ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/หนังสือสั่งการ และข้อจำกัดในการบันทึกข้อมูลเด็กในระบบ LEC</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษา วิเคราะห์ได้ ดังนี้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <p>๑) บุคลากรของหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒) ระเบียบ กฎหมายที่หน่วยงานถือปฏิบัติต่างกัน ทำให้การประสานและการดำเนินการเกิดความเข้าใจไม่ตรงกัน</p> <p>๓) การจัดส่งข้อมูลจำนวนเด็กนักเรียนจากโรงเรียนสังกัด สพฐ. ในเขตพื้นที่เป็นไปด้วยความล่าช้าทำให้การลงข้อมูลในระบบ LEC ไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา ส่งผลต่อการจัดสรรงบประมาณด้านต่าง ๆ ให้แก่เด็กนักเรียน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า มีความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจาก บุคลากรครู ผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก มีการโอน(ย้าย) บ่อย จึงทำให้ขาดบุคลากรปฏิบัติหน้าที่อย่างต่อเนื่อง อีกทั้งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในงานที่ได้รับมอบหมาย โดยเฉพาะงานด้านพัสดุ รวมถึงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติเพิ่มมากขึ้นและมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p> <p>- ยังดำเนินการปรับปรุงยังไม่แล้วเสร็จ ต้องทำแผน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในตามภารกิจงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่า สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยรวมครอบคลุมทุกภารกิจงาน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แต่ยังมีกิจกรรมที่เกิดความเสี่ยงขึ้น เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในภารกิจงานที่ได้รับมอบหมาย และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงความล่าช้าในการประสานงานกับโรงเรียนสังกัด สพฐ. ในเขตพื้นที่ ในการดำเนินงานด้านการศึกษา</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ</p> <p>๑. ดำเนินการปรับปรุงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จำนวน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๑.๑ กิจกรรมงานด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยง คือ</p> <p>๑) บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดประสบการณ์ในการจัดทำการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา</p> <p>๒) บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนา ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๓) การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/หนังสือสั่งการ และข้อจำกัดในการบันทึกข้อมูลเด็กในระบบ LEC</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ความเสี่ยง คือ</p> <p>๑) บุคลากรของหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒) ระเบียบ กฎหมายที่หน่วยงานถือปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ปรับปรุงต่อไป</p> <p>๒.๒ กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษา พบว่า มีความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจาก ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานด้านการศึกษาของสถานศึกษาฯ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถือปฏิบัติต่างกัน จึงทำให้การประสานงานและการดำเนินการเกิดความล่าช้า</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ควบคุมโดย</p> <p>๑) จัดส่งบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในแต่ละส่วนงาน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ</p> <p>๒) จัดประชุมเพื่อชี้แจงงาน ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ควบคุมโดย</p> <p>๑) จัดประชุมเพื่อชี้แจงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและโรงเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตพื้นที่ เพื่อสร้างความเข้าใจในเรื่องระเบียบ กฎหมายที่ถือปฏิบัติให้เข้าใจตรงกัน</p> <p>๒) จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ และพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมงานด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑) นำระบบ internet เข้ามาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่ๆ</p> <p>๒) ติดต่อ ประสานงานหน่วยงาน ทั้งภายในและภายนอก โดยทางโทรศัพท์เคลื่อนที่ การจัดตั้งกลุ่มไลน์ต่าง ๆ เพื่อความรวดเร็ว</p> <p>๔.๒ กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษา</p> <p>๑) การประสานงานด้วยหนังสือราชการกับหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) ติดต่อ ประสานงานโรงเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตพื้นที่ โดยทางโทรศัพท์เคลื่อนที่ การจัดตั้งกลุ่มไลน์ต่าง ๆ เพื่อ</p>	<p>ต่างกัน ทำให้การประสานและการดำเนินการเกิดความเข้าใจไม่ตรงกัน</p> <p>๓) การจัดส่งข้อมูลจำนวนเด็กนักเรียนจากโรงเรียนสังกัด สพฐ. ในเขตพื้นที่เป็นไปด้วยความล่าช้าทำให้การลงข้อมูลในระบบ LEC ไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา ส่งผลต่อการจัดสรรงบประมาณต่าง ๆ ให้แก่เด็กนักเรียน</p> <p>๒. ไม่พบความเสี่ยงใหม่</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ความรวดเร็วในการประสานงานและการดำเนินการต่าง ๆ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ใช้แบบรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินงาน ที่ประชุม อบต. เป็นประจำทุกเดือน แล้วนำรายงานผลความคืบหน้า แจ้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ อบต.วังนกแอ่น ต่อไป</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมที่ได้ดำเนินการปรับปรุงแล้วเสร็จ จำนวน ๓ กิจกรรม คือ

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้ง)

๒. พบความเสี่ยงใหม่ จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๒.๑ กิจกรรมการสำรวจจำนวนสุนัขและแมว เพื่อจัดซื้อวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ความเสี่ยง คือ การสำรวจจำนวนสุนัขและแมวยังไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

๒.๒ กิจกรรมการดำเนินการป้องกันโรคไข้เลือดออก ความเสี่ยงใหม่ คือ การพ่นยาเพื่อป้องกันและกำจัดยุงลายในพื้นที่ที่เกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออก โดยเฉพาะหากต้องดำเนินการพ่นยาในช่วงวันหยุดราชการ เป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

กองคลัง

๑. กิจกรรมที่ดำเนินการปรับปรุงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จำนวน ๓ กิจกรรม คือ

๑.๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยง คือ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒, กฎกระทรวงกำหนดอัตราภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๖๓ และระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

๑.๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุ ความเสี่ยง คือ

๑) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานพัสดุขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับ ข้อกฎหมาย ข้อระเบียบ หนังสือสั่งการ ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลง จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ง่าย

/ ๒) ระบบการจัดซื้อ...

๒) ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) มีการเปลี่ยนแปลงทำให้การบันทึกข้อมูลผิดพลาด

๑.๓ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ความเสี่ยง คือ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานการเงินและบัญชีขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลง และแนวทางจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ รวมทั้งข้อกำหนด หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ง่าย

กองช่าง

๑. กิจกรรมที่ได้ดำเนินการปรับปรุงแล้วเสร็จ จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมด้านงานประปา

๒. ดำเนินการปรับปรุงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๒.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ความเสี่ยง คือ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุให้การปฏิบัติงานก่อสร้างไม่มีประสิทธิภาพ และมีความล่าช้า

๒.๒ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ความเสี่ยง คือ บุคลากรในการปฏิบัติงาน และอุปกรณ์ในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมที่ได้ดำเนินการปรับปรุงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑.๑ กิจกรรมงานด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยง คือ

๑) บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดประสบการณ์ในการจัดการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา
๒) บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนา ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๓) การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/หนังสือสั่งการ และข้อจำกัดในการบันทึกข้อมูลเด็กในระบบ LEC

๑.๒ กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ความเสี่ยง คือ

๑) บุคลากรของหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒) ระเบียบ กฎหมายที่หน่วยงานถือปฏิบัติต่างกัน ทำให้การประสานและการดำเนินการเกิดความเข้าใจไม่ตรงกัน

๓) การจัดส่งข้อมูลจำนวนเด็กนักเรียนจากโรงเรียนสังกัด สพฐ. ในเขตพื้นที่เป็นไปด้วยความล่าช้า ทำให้การลงข้อมูลในระบบ LEC ไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา ส่งผลต่อการจัดสรรงบประมาณด้านต่าง ๆ ให้แก่เด็กนักเรียน

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยยนต์ มาไชยนาม)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>ปัญหา</u> พบความเสี่ยงใหม่ จำนวน ๒ กิจกรรม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการสำรวจจำนวนสุนัข และแมว เพื่อจัดซื้อวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การจัดซื้อวัคซีนครบถ้วน ตามจำนวนสุนัขและแมวที่มีอยู่ในพื้นที่ และได้รับการฉีดวัคซีนครบตามจำนวน เพื่อให้การดำเนินการป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การสำรวจจำนวนสุนัข และแมวยังไม่ครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- มีการดำเนินการ จัดเก็บข้อมูลสุนัข และแมวในระบบ สารสนเทศ</p>	<p>- ข้อมูลที่มีอยู่ไม่ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- ขาดการสำรวจ ข้อมูลสุนัขและแมว ที่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.ประสานอาสาสมัคร ปศุสัตว์ในพื้นที่ ทั้ง ๒๐ หมู่บ้าน ดำเนินการสำรวจ จำนวนสุนัขและแมวในพื้นที่ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็น ปัจจุบัน</p> <p>๒.ดำเนินการฝึกอบรม อาสาสมัครปศุสัตว์ในพื้นที่ ตำบลวังนกแอ่น เพื่อให้มี ความรู้และสามารถดำเนิน การฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษ</p>	<p>งานสาธารณสุข สำนักปลัด อบต.วังนกแอ่น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.๒ กิจกรรมการดำเนินการป้องกัน โรคใช้เลือดออก วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการป้องกันโรค ใช้เลือดออกในพื้นที่ตำบลวังนกแอ่น เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถ ป้องกันการระบาด และกำจัดผู้ สาเหตุของการเกิดโรคได้</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การพ่นยาเพื่อป้องกันและ กำจัดผู้ภายในพื้นที่ที่เกิด การระบาดของโรค ใช้เลือดออก โดยเฉพาะหาก ต้องดำเนินการพ่นยาในช่วง วันหยุดราชการ เป็นไปด้วย ความล่าช้า เนื่องจากไม่มี บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ โดยตรง</p>	<p>การมอบหมาย งานและหน้าที่จาก หัวหน้าสำนักงาน</p>	<p>- บุคลากรผู้ได้รับ มอบหมายงานไม่ สามารถปฏิบัติงาน ได้ใน วันหยุดราชการ</p>	<p>- ไม่สามารถ ดำเนินการพ่นยา และกำจัดผู้ภายใน ศูนย์สุขภาพเทศบาล เกิดโรคใช้เลือดออก ได้ทันทำให้เกิดการ ระบาดเพิ่มมากขึ้น</p>	<p>ศูนย์ฯ ให้แก่ศูนย์ฯ และแนว ในพื้นที่</p> <p>๑.ดำเนินการเพิ่มบุคลากร ทางด้านสาธารณสุข เช่น พนักงานจ้างทั่วไป เพื่อช่วย ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข ๒. การสร้างการรับรู้ รมรงค์ ให้ประชาชนเห็นถึงอันตราย จากโรคใช้เลือดออก และ ความสำคัญของการกำจัด แหล่งกำเนิดผู้ภายใน เพื่อป้องกันการระบาดของ โรค</p>	<p>งานสาธารณสุข สำนักปลัด อบต.วังนกแอ่น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจความกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป ตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความ เป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ขาดความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับพระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒, กฎกระทรวง กำหนดอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ และระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่ เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒. กฎกระทรวง กำหนดอัตราภาษี ป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยเคร่งครัด ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- ปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานให้มีความ ชัดเจนโดยตรวจ ข้อมูลเพิ่มเติมจาก สภาพแวดล้อมทั้ง ภายในและ ภายนอก</p>	<p>- พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และ กฎกระทรวง กำหนดอัตราภาษี ป้าย พ.ศ.๒๕๖๓ มี ความซับซ้อนใน การปฏิบัติงาน จึงทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้ง่าย</p>	<p>๑. นำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและ ปฏิบัติราชการ การติดตาม ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือ สั่งการ เพื่อให้ สามารถปฏิบัติตามระเบียบ/ หนังสือสั่งการได้ทันที่ทันใด และทันเหตุการณ์ เพื่อไม่ให้ เกิดข้อผิดพลาด ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p>	<p>งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กองคลัง อบต.วังนกแอ่น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเรียง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเรียง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านการพัสดุ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านงานพัสดุถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒. เพื่อให้การดำเนินงานด้านงานพัสดุถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานพัสดุขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการขอกฎหมาย ขอรระเบียบหนังสือสั่งการ ซึ่งมีกระบวนการ ซึ่งทำให้เกิดเปลี่ยนแปลง จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ง่าย</p> <p>๒. ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) มีการเปลี่ยนแปลงทำให้การบันทึกข้อมูลผิดพลาด</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบพระราชบัญญัติพัสดุฯ ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒, กฎกระทรวง กำหนดอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยเคร่งครัด</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานใหม่ตามชัดเจนโดยตรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก</p>	<p>- การเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ข้อระเบียบ หนังสือสั่งการ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ง่าย</p>	<p>๑. ศึกษาพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวง ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. นำระบบอินเทอร์เน็ท มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือ สั่งการ เพื่อให้สามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p>	<p>งานพัสดุ กองคลัง อบต.วังนกแอ่น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี และการจัดทำ รายงานการเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพสอดคล้องกับมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐ และนโยบายการ บัญชีภาครัฐ 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน งานการเงินและบัญชีขาด ความเข้าใจเกี่ยวกับกร บันทึกบัญชีที่มีการ เปลี่ยนแปลง และแนวทาง จัดทำรายงานการเงินให้ สอดคล้องกับมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐ และนโยบาย การบัญชีภาครัฐ รวมทั้งข้อ 	<ul style="list-style-type: none"> - ถือปฏิบัติตาม การบันทึกบัญชี และจัดทำรายงาน การเงินให้ สอดคล้องกับ มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ โดยเคร่งครัด 	<ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงคำสั่ง แ่งงานให้มีความ ชัดเจนโดยตรวจ ข้อมูลเพิ่มเติมจาก สภาพแวดล้อมทั้ง ภายในและ ภายนอก 	<ul style="list-style-type: none"> - มาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชี ภาครัฐ มีความ ซับซ้อน และ แนวทางการบันทึก บัญชีที่มีการ เปลี่ยนแปลง 	<ul style="list-style-type: none"> ๑.ศึกษามาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการ บัญชีภาครัฐ และแนวทาง การบันทึกบัญชีที่มีการ เปลี่ยนแปลง ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง 	

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้ง่าย			จึงทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้ง่าย	๒. นำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและ ปฏิบัติราชการ การติดตาม ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือ สั่งการ เพื่อให้ สามารถปฏิบัติตามระเบียบ/ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์ เพื่อไม่ให้ เกิดข้อผิดพลาด ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการปฏิบัติงาน	

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมดำเนินงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้งานก่อสร้างมี ประสิทธิภาพ และได้มาตรฐาน ถูกต้องตามหลักวิชา</p> <p>๒. เพื่อการควบคุมงานก่อสร้าง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>ความเสียง</p> <p>- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน งานก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจ เป็นสาเหตุให้การปฏิบัติงาน ก่อสร้างไม่มีประสิทธิภาพ และมีความล่าช้า</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ ภายในกองช่าง</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง ช่างควบคุมงาน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>๑. บุคลากรขาด ความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องเทคนิคด้าน วิศวกรรมขั้นสูงใน โครงการขนาด ใหญ่ที่ต้องใช้ เทคนิคขั้นสูง</p> <p>๒. บุคลากรควบคุม งานก่อสร้างไม่ สามารถควบคุม งานก่อสร้างได้ อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมี นายช่างคนเดียว ทำงานหลายด้าน</p>	<p>ความเสียง ที่ยังมีอยู่</p> <p>- บุคลากรด้านช่าง ก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุให้ การปฏิบัติงานมี ความล่าช้า</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>๑. จัดส่งบุคลากรที่ได้รับ มอบหมายให้ไปปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมเรื่อง เทคนิคด้านวิศวกรรมขั้นสูง เพื่อเป็นการส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจ และนำไป ปฏิบัติงานได้ดีขึ้น</p> <p>๒. ดำเนินการสรรหา บุคลากรดำเนินงานก่อสร้าง เพิ่มขึ้น เพื่อรองรับกับ ปริมาณงาน</p> <p>๓. ประสานงานขอรับ คำปรึกษาจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p> <p>ผู้อำนวยการ กองช่าง/ นายช่างโยธา กองช่าง อบต.วังนกแอ่น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด	- บุคลากรในการปฏิบัติงาน และอุปกรณ์ในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี สำหรับการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า ๒. มีคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ ภายในกองช่าง	๑.การจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ในการติดตั้ง/ซ่อมแซม ไม่ครบตามความต้องการ ทำให้ไม่สามารถติดตั้ง ซ่อมแซมไฟฟ้าได้ ๒.บุคลากรไม่เพียงพอ	๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ เสียต่อความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน ๒.บุคลากรไม่เพียงพอ	- ตั้งงบประมาณสำหรับการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า - สาธารณะในข้อบัญญัติเพิ่มขึ้น เพื่อให้เพียงพอต่อการจัดซื้อ	ผู้อำนวยการ กองช่าง/ นายช่างไฟฟ้า กองช่าง อบต.วังนกแอ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเรียง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเรียง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. กิจกรรมงานด้านบริหารการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริหารการศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การ บริหารส่วนตำบลวังนกแอ่นเป็นไปตาม ระเบียบฯ ผ่านการประเมินคุณภาพ ภายในสถานศึกษามาตรฐาน พัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ ๒. เพื่อให้การจัดทำและรายงานผล ข้อมูลสารสนเทศทางการศึกษาระบบ LEC ถูกต้องทันตามกำหนดระยะเวลา</p>	<p>ความเรียง</p> <p>๑. บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กขาดประสบการณ์ในการ จัดทำการประเมินคุณภาพ ภายในสถานศึกษา ๒. บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กขาดประสบการณ์ในการ จัดซื้อจัดจ้างจัดจ้างและ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. การเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ/หนังสือสั่งการ และข้อจำกัดในการบันทึก</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>๑. มีคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ ภายในกอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๒. มีการเร่งรัดการ จัดส่งข้อมูลจาก ศพด.เพื่อจัดทำ ข้อมูลในระบบ สารสนเทศทาง การศึกษาระบบ LEC</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>๑. บุคลากรไม่ เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน และปริมาณงานที่ เพิ่มมากขึ้น ทำให้ เกิดความล่าช้า</p>	<p>ความเรียง ที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. บุคลากรไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งานที่เพิ่มขึ้น ๒. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอ</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>๑. จัดส่งบุคลากรของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ในแต่ละส่วนงาน เพื่อเป็น แนวทางในการปฏิบัติตาม กฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ๒. จัดประชุมเพื่อชี้แจงงาน ระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการต่าง ๆ ที่มีการ เปลี่ยนแปลงเป็นประจำทุก เดือน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม อบต.วังนกแอ่น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมงานการส่งเสริม การศึกษา</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การส่งเสริมการศึกษา โรงเรียนสังกัด สพฐ. ในเขตพื้นที่ ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย เป็นไปตามหนังสือสั่งการ ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดทำและรายงานผล ข้อมูลสารสนเทศทางการศึกษาระบบ LEC ถูกต้องทันตามกำหนดระยะเวลา</p>	<p>ข้อมูลในระบบ LEC</p> <p>๑. บุคลากรของหน่วยงาน ภายนอกที่เกี่ยวข้องขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมายขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. ระเบียบ กฎหมายที่ หน่วยงานถือปฏิบัติต่างกัน ทำให้การประสานและการ ดำเนินการเกิดความเข้าใจ ไม่ตรงกัน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ ภายในกอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๒. มีการเร่งรัดการ จัดส่งข้อมูลจาก โรงเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตพื้นที่ เพื่อจัดทำข้อมูลใน ระบบสารสนเทศ ทางการศึกษา ระบบ LEC</p>	<p>- การดำเนินงาน หรือกิจกรรมต่าง ๆ ไม่เป็นไปตาม กำหนดระยะเวลา</p>	<p>- ระเบียบที่ใช้ใน ปฏิบัติงานของ อบต. และโรงเรียน ในสังกัด สพฐ. ใน เขตพื้นที่มีความ แตกต่างกันทำให้ การปฏิบัติงานและ การดำเนินการใน บางกิจกรรมไม่ เป็นไปในทาง เดียวกัน เกิดความ ลำบากของงาน</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>๑. จัดประชุมเพื่อชี้แจง หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและ โรงเรียนในสังกัด สพฐ. ในเขตพื้นที่ เพื่อสร้างความ เข้าใจในเรื่องระเบียบ กฎหมายที่ถือปฏิบัติให้ เข้าใจตรงกัน</p> <p>๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเป็นการ เพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ และพัฒนาศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>กองการศึกษา- ศาสนาและ วัฒนธรรม อบต.วังนกแอ่น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. การจัดส่งข้อมูลจำนวน เด็กนักเรียนจากโรงเรียน สังกัด สพฐ. ในเขตพื้นที่ เป็นไปด้วยความล่าช้าทำให้ การลงข้อมูลในระบบ LEC ไม่เป็นไปตามกำหนด ระยะเวลา ส่งผลต่อการ จัดสรรงบประมาณด้าน ต่าง ๆ ให้แก่เด็กนักเรียน	๓. มีการติดต่อ ประสานงานใน ระหว่างหน่วยงาน เพื่อดำเนินการ กิจกรรมต่าง ๆ					

ลายมือชื่อ.....
 (นายชัยยนต์ ภาไชยนาม)
 ตำแหน่ง นายกองตรีการบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
 วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

สำเนาฉบับ



ที่ พล ๗๒๐๐๑/ ๑๓๙๓

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
ถนนพิษณุโลก-หล่มสัก พล ๖๕๑๓๐

๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอวังทอง

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) จำนวน ๑ ชุด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น อำเภอวังทอง จังหวัดพิษณุโลก ได้ดำเนินการจัดทำ รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชัยยนต์ มาไชยนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

สำนักปลัด

งานบริหารงานทั่วไป

โทร ๐-๕๕๐๐-๐๘๗๖

โทรสาร ๐-๕๕๐๐-๐๘๗๖

www.wangnokan.go.th

14 พ.ย. 2566

.....
.....
.....

“ ซื่อสัตย์สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม ”



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลวัดจันทร์ สำนักปลัด งานบริหารทั่วไป

ที่ พล ๗๒๐๐๑/๑๐๘๒

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

เรื่องเดิม

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ที่ ๗๓๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น เสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่นพิจารณา และส่งให้นายอำเภอวังทอง ภายในระยะเวลา ๙๐ วันหลังสิ้นปีงบประมาณ

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, และแบบ ปค.๕ ที่เสนอมาพร้อมบันทึกนี้

ข้อกฎหมาย

๑. ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ (๖)

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เห็นควรรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ให้อำเภอวังทอง ทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาลงนามในเอกสาร และให้ดำเนินการตามเสนอ

(นางสาวอริยา สพานแก้ว)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป
กรรมการและเลขานุการ

/ความเห็นของ...

/รายงานการจัดทำรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

- ๒ -


ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

- *ศุภอรพรพรหมผลี*


(นางสาวพรณี ชัยประเสริฐ)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- *ศุภอรพรพรหมผลี*


(นางสาวพรณี ชัยประเสริฐ)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

อนุมัติ.....

ไม่อนุมัติ.....


(นายชัยนต์ มาไชนาม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น