



รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการจัดวางระบบควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
อำเภอป่าโมก จังหวัดอ่างทอง



รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการจัดวางระบบควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
อำเภอป่าโมก จังหวัดอ่างทอง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอป่าโมก

องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสายทองเห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของนายอำเภอป่าโมก

ลายมือชื่อ

(นายสมศักดิ์ นิ่มพงษ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง - ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งเป็นปัจจุบัน - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานและมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง</p> <p>๑.๔ โครงการองค์กร - มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน และเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสม และเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสมโดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการ</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ในภาพรวมมีความเหมาะสม ทุกคนมีทัศนคติที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความซื่อสัตย์และจริยธรรม เนื่องจากมีความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์ ในหน้าที่ความรับผิดชอบของตน อีกทั้งองค์กรยังมีการกำหนดเป้าหมายการทำงานอย่างชัดเจน มีการตรวจติดตามประเมินผลเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>โยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ - มีผู้ตรวจสอบภายในและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ <p>กองคลัง</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนที่เกี่ยวกับการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงิน ทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และการจัดทำรายงานทางการเงินผ่านระบบ/โปรแกรมต่าง ๆ ตามที่ระเบียบกฎหมายหรือหน่วยงานกำกับดูแลกำหนดไม่ทันตามหัวระยะเวลา <p>๑.๒ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนกล่าวคือ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ การจัดทำทะเบียนประวัติทรัพย์สิน บันทึกประวัติการซ่อมแซมบำรุงรักษาไม่เป็นปัจจุบันและการควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกการรับ-จ่ายล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บและพัฒนารายได้ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเมื่อสำรวจและประเมินแล้วมีระบบการควบคุมภายในค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนกล่าวคือ การจัดเก็บรายได้จัดเก็บเองจัดเก็บได้น้อยไม่เพียงพอต่อการบริหารงานและ | <p>กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งหน่วยงานในภารกิจ ๓ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑ .งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๒. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บและพัฒนารายได้ <p>ซึ่งกองคลัง จะต้องทำแผนการปรับปรุงตามแบบ ปค.๕ และวิเคราะห์ประเมินรายงานในคราวต่อไป</p> |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|--|
| <p>การชำระภาษีไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด คือ มีการชำระล่าช้า</p> <p>กองช่าง กิจกรรมด้านประสารสาธารณูปโภค - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนที่เกี่ยวกับบุคลากรยังไม่เพียงพอต่อปริมาณงานและขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในด้านงานออกแบบและก่อสร้าง บางงานที่ต้องอาศัยความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.๑ กิจกรรมงานแผนและวิชาการ วิเคราะห์ ๒ แนวทาง คือ วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” และ “สภาพแวดล้อมภายนอก” ดังต่อไปนี้</p> <p>(๑) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” พบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานสารบรรณงานการเงินและบัญชี งานพัสดุและงานแผนพัฒนาการศึกษาเนื่องจากการปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้รับโอนงบประมาณจาก อบต. ให้ดำเนินการเองเป็นลักษณะงานใหม่ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติหลายอย่างยังไม่ชัดเจน จำเป็นต้องศึกษาหรือเข้ารับการศึกษาฝึกอบรมให้มาก เพื่อนำมาปรับใช้ในหน่วยงานได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด : ตามลักษณะการปฏิบัติงาน ในส่วนของกิจกรรมงานด้านการจัดสรรงบประมาณ ผู้บริหารให้ความสำคัญกับงานด้านการศึกษาและได้จัดสรรงบประมาณสำหรับดำเนินการตามสมควรเนื่องจากมีความจำกัดในเรื่องงบประมาณที่หน่วยงานได้รับในแต่ละปี ทำให้การปฏิบัติงานของบุคลากรในกองการศึกษาส่วนใหญ่อยู่ที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของตำบลสายทอง ๒ ศูนย์เท่านั้น</p> <p>(๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” : สถานที่ตั้ง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ตั้งอยู่ในเขตอำเภอป่าโมก</p> | <p>กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งหน่วยงานในภารกิจ ๔ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑ .งานออกแบบและก่อสร้าง ๒. งานโยธา ๓. งานประสารสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า มีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในในภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>-ด้านงานออกแบบและก่อสร้าง ซึ่งกองช่าง จะต้องทำแผนการปรับปรุงตามแบบ ปค.๕ และวิเคราะห์ประเมินรายงานในคราวต่อไป</p> |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>จังหวัดอ่างทอง ในการปฏิบัติงานในส่วนของกิจกรรมงานด้านแผนและวิชาการ สามารถดำเนินการได้ตามแผนและข้อบัญญัติที่ตั้งไว้ในแต่ละปี การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานทางการศึกษาทั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดพื้นที่ตำบลสายทอง ทั้ง ๒ ศูนย์ มีความสะดวก ทุกหน่วยงานให้ความสำคัญและให้ความร่วมมือกับ อบต.ด้วยดี</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร</p> <p>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน เป็นความเสี่ยงที่สำคัญ คือ</p> <p>(๑.๒.๑) ตัวบุคลากรในกองการศึกษาฯ ผู้ดูแลเด็กฯ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และประสบการณ์การทำงาน และขาดความรู้เกี่ยวกับหลักการสร้างพัฒนาการที่ถูกต้องและเหมาะสมให้กับเด็กที่รับเข้ามาดูแล</p> <p>(๑.๒.๒) การประสานงานภายในของกองศึกษาฯ ยังมีความบกพร่อง การสื่อสารต่างๆ ยังไม่มีประสิทธิภาพนัก เนื่องจากนโยบายแนวทางการปฏิบัติของงานด้านศูนย์เด็กฯ ยังไม่มีความชัดเจน เป็นงานใหม่ที่ต้องเรียนรู้และศึกษาพัฒนาตนเองให้มากและเร็วที่สุด</p> <p>๒. ความประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัย ธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น | <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผลการประเมิน</p> <p>พบว่า กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้มีการประเมินระบบควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>พบว่า งานในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่ยังไม่เหมาะสม พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรมงานแผนงานและวิชาการ</p> <p>๒. กิจกรรมงานด้านการพัฒนาบุคลากร</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจทั้ง ๒ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้นในการดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมทั้ง ๒ กิจกรรม คือกิจกรรมงานแผนงานและวิชาการ ส่วนกิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ต้องวางแผนควบคุมต่อไป</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ และวินิจฉัยผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงทุกกิจกรรมขององค์กรเพื่อเป็นแนวทางหรือมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ทันท่วงที และเพื่อให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างรอบคอบยิ่งขึ้น</p> |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|----------------------|
| <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <p>กองคลัง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บและพัฒนารายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกองคลัง และวัตถุประสงค์ในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจน สอดคล้องและส่งเสริมซึ่งกันและกัน การระบุความเสี่ยงการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงในช่วงที่มีการเปลี่ยนแปลง <p>กองช่าง</p> <p>กิจกรรมด้านงานออกแบบและก่อสร้าง</p> <p>๒.๑ มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันตามห้วงเวลาที่กำหนดตามแผนงานที่ตั้งไว้</p> <p>๒.๒ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความชำนาญในงานก่อสร้างบางงานซึ่งมีลักษณะงานที่ต้องอาศัยความเชี่ยวชาญเฉพาะ</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานด้านแผนงานและวิชาการ มีจุดอ่อน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ด้านแผนงานพัฒนาและแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการศึกษา มีผลการปฏิบัติงานน้อยและขาดการติดตามประเมินผลงานที่ได้ดำเนินการไปแล้ว <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร มีจุดอ่อน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานใหม่ ที่อบต.โอนงบประมาณให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไปดำเนินการเอง | |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>ไม่สอดคล้องกับนโยบายการบริหารและภารกิจ ซึ่งเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและครบตามจำนวนทำให้ผลการปฏิบัติงานในส่วนยังไม่บรรลุตามเป้าหมาย หรือเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลเต็มที่</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขั้นตอนตามวัตถุประสงค์และผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน</p> <p>๓.๔ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๕ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๓.๖ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>กองคลัง</p> <p>๓.๑ ออกคำสั่งเพื่อกำชับให้เจ้าหน้าที่ภายในกองได้ถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดและให้มีการรายงานผลการทำงานเป็นประจำทุกสัปดาห์ต่อผู้อำนวยการกองเพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการทำงาน</p> <p>๓.๒ ขอเพิ่มอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบลในกองคลังจำนวน ๒ อัตรา เพื่อให้เข้ามาช่วยงานในงานการเงินและบัญชีและงานจัดเก็บรายได้ตามที่ผู้อำนวยการกองมอบหมาย</p> <p>๓.๓ ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ให้ทันสมัยและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๔ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้สำเร็จและใช้งานได้จริง</p> <p>๓.๕ ถ้าพบว่าลูกหนี้เป็นผู้มีหน้าที่ต้องชำระภาษีและมีตัวตนอยู่จริงแต่ไม่ยอมมาติดต่อขอชำระภาษีผู้รับผิดชอบ</p> | <p>มีการกำหนดนโยบาย ขั้นตอน และการตรวจติดตามอย่างชัดเจน ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม</p> |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>ต้องเสนอเรื่องให้ผู้บริหารดำเนินการตามระเบียบของทางราชการต่อไป</p> <p>กองช่าง</p> <p>๓.๑ ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการต้องสั่งกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ถือปฏิบัติตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด และหัวหน้าส่วนราชการต้องมีการติดตามตรวจสอบ</p> <p>๓.๒ ขอเพิ่มอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบลในกองช่าง จำนวน ๑ อัตรา เพื่อให้เข้ามาช่วยงานในงานออกแบบและก่อสร้าง ตามที่ผู้อำนวยการกองมอบหมาย</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านแผนงานและวิชาการ</p> <p>๑) มอบหมายหน้าที่ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการศึกษาฯ และจัดทำข้อมูลให้เป็นรูปธรรม สามารถประเมินผลได้</p> <p>๒) ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้แก่สำนักงานปลัดและกองคลัง เพื่อนำมาพิจารณาการพัฒนาองค์การศึกษา ทั้งงานด้านแผนฯและงบประมาณที่ต้องใช้ในแต่ละปี มอบหมายหน้าที่ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการศึกษาฯ และจัดทำข้อมูลให้เป็นรูปธรรม สามารถประเมินผลได้</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร คือ</p> <p>๑) ผู้บริหารมีนโยบายจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้รับความรู้เพื่อนำมาปฏิบัติงานของตนเองได้อย่างถูกต้องและเหมาะสมต่อไป</p> <p>๒) จัดเจ้าหน้าที่ อบต. ที่มีความรู้ ให้คำแนะนำในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน</p> | <p>มีการจัดวางระบบข้อมูลสารสนเทศหรือช่องทางการติดต่อที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของพนักงานและเจ้าหน้าที่ ทั้งภายในและภายนอกไว้อย่างครอบคลุม เพื่อให้สามารถติดตามดำเนินการปรับปรุง หรือแก้ไขปัญหได้อย่างทันที่</p> |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|----------------------|
| <p>และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๔ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเหตุการณ์</p> <p>๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p> <p>กองคลัง</p> <p>๔.๑ อบต.สายทอง มีโทรศัพท์ โทรสารและระบบอินเทอร์เน็ต ที่มีประสิทธิภาพพอสมควรมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลาซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น และมีเว็บไซต์เพื่อประชาสัมพันธ์และแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก กองคลังได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่าง ๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่างๆ</p> <p>กองช่าง</p> <p>๔.๑ อบต.สายทอง มีโทรศัพท์ โทรสารและระบบอินเทอร์เน็ต ที่มีประสิทธิภาพพอสมควรมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลาซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น และมีเว็บไซต์เพื่อประชาสัมพันธ์และแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก กองช่าง ได้มี</p> | |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|--|
| <p>คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่าง ๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่างๆ รวมทั้งระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ</p> <p>อบต.สายทอง ได้มีการติดตั้งระบบ Internet ความเร็วสูง ที่มีประสิทธิภาพมาใช้ในการปฏิบัติงาน แม้ว่าหน่วยงานจะอยู่ห่างไกลแต่ก็สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet โดยเฉพาะข้อมูลจากระบบส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น หนังสือราชการต่าง ๆ หรือเมื่อมีการปรับปรุงแก้ไขกฎหมายหรือระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน ทำให้การปฏิบัติมีความถูกต้อง เป็นไปตามหนังสือสั่งการต่าง ๆ</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก</p> <p>อบต.สายทอง ได้นำเอาระบบ Internet มาใช้ในการติดต่อสื่อสารระหว่างหน่วยงาน โดยผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) ซึ่งมีความสะดวกรวดเร็วและมีความประหยัดเป็นอย่างมากและทาง อบต. ได้ดำเนินการในเรื่องของการติดตั้งระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตภายในหน่วยงาน อบต.สายทอง เพื่อให้การบริหารทั้งภายในเองและให้บริการประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร</p> <p>อบต.สายทอง มีโทรศัพท์และโทรสาร ที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน เช่น โทรสอบถามข้อมูลราชการไปยังอำเภอ จังหวัดหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือการส่ง FAX ให้กับหน่วยงานอื่น ๆ กรณีจำเป็นเร่งด่วน หรือให้หน่วยงานที่ติดต่อส่งข้อมูล/งาน มาให้ทางโทรสาร เป็นต้น</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๕.๑ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p>๕.๒ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการ</p> | <p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างเป็นประจำ และต่อเนื่องโดยผู้บริหาร รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจภายในสามารถแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องได้</p> |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๓ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>๕.๕ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>กองคลัง</p> <p>๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม แบบ ปค.๕ พบว่าทั้ง ๒ กิจกรรม ยังไม่เป็นที่น่าพอใจ เนื่องจากปัญหาสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งต้องอาศัยระยะเวลาในการแก้ปัญหา เพื่อลดความเสี่ยงในกิจกรรมต่าง ๆ กองคลังจะต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุง (แบบปค.๕) ต่อไป</p> <p>กองช่าง</p> <p>๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม แบบ ปค.๕ พบว่าทั้ง ๑ กิจกรรม ยังไม่เป็นที่น่าพอใจ เนื่องจากปัญหาสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งต้องอาศัยระยะเวลาในการแก้ปัญหา เพื่อลดความเสี่ยงในกิจกรรมต่าง ๆ กองช่างจะต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุง (แบบปค.๕) ต่อไป</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>การติดตามประเมินผล อบต. ได้ใช้ข้อมูลให้เป็นไปตามข้อบัญญัติ และข้อมูลการบรรจุแต่งตั้งพนักงานใหม่ และข้อมูลการฝึกอบรมของหน่วยงานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล</p> <p>ในส่วนของคุณยพัฒนาเด็กเล็ก ใช้มาตรฐานเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นในการประเมินผลการ</p> | <p>ทันทีหากตรวจพบการทุจริต พร้อมทั้งมีการรายงานผลการประเมิน การจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร</p> |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|----------------------|
| ปฏิบัติงานในแต่ละปี การดำเนินการติดตามประเมินผล ได้ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่องพร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายก อบต. ได้ทราบ | |

ผลการประเมินโดยรวม

..... องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล
และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จและมีประสิทธิภาพ อาจมีบางกิจกรรมที่ยังต้องมีการ
ปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น.....

ชื่อผู้รายงาน

(นายสมศักดิ์ นิ่มพงษ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|--|--|--|--|---|----------------------|
| <p>สำนักปลัด กิจกรรม ๑. การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบล มีความสะดวกเร็วยิ่งขึ้น เป็นไปตามมาตรฐาน ลดการสูญเสียชีวิตทรัพย์สินของประชาชน และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการงบประมาณ</p> | <p>ความเสี่ยง ๑. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันเวลาที่ ๒. ขาดเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบในงานป้องกันภัย ๓. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> | <p>๑. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการศึกษาอบรมสัมมนา ในงานที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. จัดฝึกอบรม/ทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ให้ได้รับรายละเอียดของประชากรในพื้นที่ ๓. จัดทำป้ายเตือนสาธารณภัยต่างๆ ให้ผู้สัญจรผ่านในเขตพื้นที่ระมัดระวังในการเดินทาง ๔. จัดทำวัสดุ-อุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน</p> | <p>การช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทันเวลาที่ บรรลุผล ยังมีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p> | <p>ผู้ประสบภัยได้รับความช่วยเหลือไม่ทันเวลาที่</p> | <p>๑. ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบพื้นที่สร้างความรู้และความเข้าใจแก่ประชาชน ๒. มีอาสาสมัครอปพร. เพิ่มเติม ให้ได้รับรายละเอียดของประชากร ๓. ขอเปิดกรอบอาคารกำลังเพิ่มเติม เพื่อขอตำแหน่งเจ้าหน้าที่ป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๔. จัดหา-อุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน ๕. ตั้งงบประมาณเพื่อจ่ายเป็นค่าตอบแทนการปฏิบัติงานที่ให้กับ อปพร. ๖. ในเขตพื้นที่เป็นเขตบังคับใช้พระราชบัญญัติชุดดินและถมดิน พ.ศ. ๒๕๔๓</p> | <p>สำนักปลัด</p> |

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|--|---|---|--|--|
| <p>กิจกรรม</p> <p>๒. การยืมเงินโครงการฝึกอบรมและ ทัศนศึกษาดูงาน ของคณะผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ กลุ่มสตรี กลุ่มอาชีพต่างๆ และผู้ผู้นำชุมชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อนำมาเป็นเงินทดรองจ่ายใน การปฏิบัติงานเกี่ยวกับค่าใช้จ่าย ในการเดินทางไปราชการ หรือ การปฏิบัติราชการอื่นใด ให้บรรลุ เป้าหมายตามภารกิจปกติหรือ ตามนโยบายของรัฐ</p> | <p>พนักงาน/เจ้าหน้าที่อาจลง ลายมือชื่อไม่ครบในสัญญา ยืมเงิน</p> | <p>๑. มีการทำบัญชีคุมการยืมเงิน ของเจ้าหน้าที่</p> <p>๒. มีเจ้าหน้าที่คอยตรวจเช็ค เอกสารที่ใช้ในการยืมเงิน</p> | <p>เอกสารในการยืมเงิน โครงการต่างๆ ถูกต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับ</p> | <p>พนักงาน/เจ้าหน้าที่อาจลง ลายมือชื่อไม่ครบในสัญญา ยืมเงิน</p> | <p>มีการตรวจเช็คเอกสารก่อนส่ง เบิก</p> | <p>สำนักงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>สำนักงานปลัด</p> |

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|--|---|--|--|--|--------------------------|
| <p>กิจกรรม</p> <p>๓. การใช้งานรถยนต์ส่วนบุคคล วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานการบริหาร ยานพาหนะ กลุ่มงานบริหาร มี ระเบียบชัดเจน พนักงานขับ รถยนต์ และเจ้าหน้าที่ สามารถใช้ เป็นแนวทางปฏิบัติงานอย่างมี มาตรฐานเดียวกัน</p> | <p>พนักงาน/เจ้าหน้าที่ ขอใช้รถ โดยไม่ได้เขียนคำร้องขอ อนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล</p> | <p>๑. มีการจัดทำสมุดคู่มือการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล</p> <p>๒. ให้พนักงาน/เจ้าหน้าที่ที่ขอ ใช้รถ เขียนคำร้องขออนุญาต ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลทุกครั้ง</p> | <p>มีการจัดทำสมุดคู่มือการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล และ พนักงาน/เจ้าหน้าที่ได้มีการ เขียนคำร้องอนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนบุคคลทุกครั้ง</p> | <p>พนักงาน/เจ้าหน้าที่ อาจจะลืมเขียนคำร้องขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางหรือลงสมุดคู่มือ การใช้รถยนต์ เนื่องจาก อยู่ในสถานการณ์เร่งด่วน</p> | <p>มีการตรวจเช็คสมุดคู่มือการใช้ รถยนต์เป็นประจำทุกเดือน</p> | <p>สำนักปลัด</p> |

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|---|--|---|--|--|--------------------------|
| <p>กิจกรรม</p> <p>๔. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อรณรงค์ป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึงการ ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. พบผู้ป่วยโรคติดต่อ ในเขตพื้นที่</p> <p>๒. มีลูกน้ำยุงลายกระจายตัว อยู่ทั่วไปในหมู่บ้าน</p> <p>๓. มียุงลายแพร่ระบาดใน พื้นที่เป็นจำนวนมาก</p> | <p>๑. มอบทรายอะเบทให้กับ ราษฎรทุกครัวเรือนกำจัด ยุงลาย</p> <p>๒. ออกบริการพ่นหมอกควัน ให้กับบ้านเรือนราษฎรในเขต พื้นที่ทุกครัวเรือน</p> <p>๓. รณรงค์ประชาชนสัมพันธ์ให้ ความรู้พร้อมทั้งสร้างจิตสำนึก ในการป้องกันและควบคุมโรค ติดต่อ</p> | <p>พบผู้ป่วยโรคติดต่อออก พื้นที่ ยังมีความเสี่ยงที่ต้อง จัดทำแผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป</p> | <p>พบผู้ป่วยโรคติดต่อ ในเขตพื้นที่</p> | <p>๑. มอบทรายอะเบทให้กับ ราษฎรทุกครัวเรือนกำจัด ยุงลาย</p> <p>๒. ออกบริการพ่นหมอกควัน ให้กับบ้านเรือนราษฎรในเขต พื้นที่ทุกครัวเรือน</p> <p>๓. รณรงค์ประชาชนสัมพันธ์ให้ ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการ แพร่ระบาดของโรคและทำ ความเข้าใจถึงการป้องกันและ ควบคุมโรคระบาด</p> <p>๔. สร้างจิตสำนึกให้ประชาชน ตระหนักถึงความสำคัญของการ ป้องกันโรคและควบคุม โรคติดต่อด้วยตนเอง เบื้องต้น</p> <p>๕. จัดฝึกอบรมให้ความรู้ อาสาสมัครสาธารณสุขประจำ หมู่บ้าน</p> | <p>สำนักปลัด</p> |

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|--|---|---|--|---|----------------------|
| <p>กิจกรรม</p> <p>๕. โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนให้แก่กลุ่มอาชีพเกษตรกร</p> <p>๒. เพื่อส่งเสริมการรวมกลุ่มประกอบอาชีพของเกษตรกร โดยไม่ต้องเสียดอกเบี้ย</p> <p>๓. ส่งเสริมการขยายตัวของผลผลิตทางการเกษตรให้ออกสู่ตลาดมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. เพื่อส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชน</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. มีการติดตามการชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพ จากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีการตรวจสอบความเป็นไปได้ของโครงการที่ออกยืมเงินก่อนการพิจารณาอนุมัติเงินกู้ให้กับกลุ่มอาชีพ</p> <p>๓. มีการตรวจเยี่ยมกลุ่มอาชีพจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง</p> | <p>๑. มีการติดตามการชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพ จากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีการตรวจสอบความเป็นไปได้ของโครงการที่ออกยืมเงินก่อนการพิจารณาอนุมัติเงินกู้ให้กับกลุ่มอาชีพ</p> <p>๓. มีการตรวจเยี่ยมกลุ่มอาชีพจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง</p> | <p>มีลูกหนี้ค้างชำระเงินกู้เกินระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา ยังมีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p> | <p>มีลูกหนี้ค้างชำระเงินกู้เกินระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา</p> | <p>๑. มีการติดตามการชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพ จากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีการตรวจสอบความเป็นไปได้ของโครงการที่ออกยืมเงินก่อนการพิจารณาอนุมัติเงินกู้ให้กับกลุ่มอาชีพ</p> <p>๓. มีการตรวจเยี่ยมกลุ่มอาชีพจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง</p> | <p>สำนักปลัด</p> |

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|--|--|--|--|--|----------------------|
| <p>องค์การ</p> <p>๑. ภารกิจกรมดำเนินการเงินและบัญชีวัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริการรับ - จ่ายเงินและการเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบ</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงิน ทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์</p> <p>๒. การจัดทำรายงานทางการเงินผ่านระบบ/โปรแกรมต่างๆ ตามที่ระเบียบกฎหมายหรือหน่วยงานกำกับดูแลกำหนดไม่ทันตามหัวขระยะเวลา</p> | <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม หรือศึกษาค้นคว้าจากระเบียบที่เกี่ยวข้อง และสอบถามข้อมูลจากแหล่งที่น่าเชื่อถือ</p> <p>๒. มีการบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลเพิ่มเติมในส่วนของงานการเงินและบัญชี</p> <p>๓. ออกคำสั่งเพื่อให้เจ้าหน้าที่ภายในส่วนได้ถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดและให้มีการรายงานผลการทำงานเป็นประจำทุกสัปดาห์ต่อหัวหน้าส่วนราชการและผู้บริหาร เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการทำงาน</p> | <p>จากการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้</p> | <p>๑. เกิดจากปริมาณงานมีมากเอกสารจึงมีจำนวนมากด้วยเช่นกัน</p> <p>๒. พนักงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่</p> | <p>๑. ออกคำสั่งเพื่อกำกับให้เจ้าหน้าที่ภายในกองได้ถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดและให้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกวัน</p> <p>๒. ขอเพิ่มอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบลในกองคลัง จำนวน ๒ อัตรา เพื่อให้เข้ามาช่วยงานในการเงินและบัญชีและงานจัดเก็บรายได้ ตามที่ผู้อำนวยการกองมอบหมาย</p> <p>๓. ปรับปรุงระบบอินเตอร์เน็ตและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ให้ทันสมัยและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> | <p>กองคลัง</p> |

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|--|---|---|---|--|--------------------------|
| <p>กิจกรรม</p> <p>๒. กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ มีการ วางแผนเกี่ยวกับการจัดหาและการ ดูแลรักษาทรัพย์สินของหน่วยงานให้ เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมี ใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การจัดทำทะเบียนประวัติ ทรัพย์สินบันทึกประวัติการ ซ่อมแซม บำรุงรักษาไม่เป็น ปัจจุบัน</p> <p>๒. การควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง มีการบันทึกการรับ - จ่าย ล่าช้าไม่เป็นปัจจุบัน</p> | <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบล สายทอง ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทะเบียน ประวัติ ครุภัณฑ์ให้ครบถ้วน ถูกต้องเป็น</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้องและ ครบถ้วนเป็นปัจจุบันและ สามารถตรวจสอบได้</p> | <p>จากการควบคุมที่ยังมีอยู่ไม่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้ได้</p> | <p>เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับ ปริมาณงาน</p> | <p>๑. ผู้บริหาร หัวหน้าส่วน ราชการต้องสั่งกำกับให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดต่อ ปฏิบัติตามระเบียบหรือ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดย เคร่งครัด และหัวหน้าส่วน ราชการต้องมีการติดตาม ตรวจสอบประเมินผลการ ปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชา อย่างใกล้ชิดอยู่เสมอ</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่มีการบันทึก ประวัติการซ่อมแซมทรัพย์สิน ให้เป็นปัจจุบัน และ ลงทะเบียนรับ - จ่าย วัสดุทุก ครั้งตามความเป็นจริงและเป็น ปัจจุบัน</p> | <p>กองคลัง</p> |

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|--|---|---|--|--------------------------|
| <p>กิจกรรม</p> <p>๓. กิจกรรม ด้านการจัดเก็บและ พัฒนารายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ จัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไป ตามแผนที่ภาษีสามารถจัดเก็บ ถูกต้องครบถ้วน</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การจัดเก็บรายได้อาจได้จัดเก็บ เองจัดเก็บได้น้อยไม่เพียงพอ ต่อการบริหารงาน</p> <p>๒. การชำระภาษีไม่เป็นไป ตามระยะเวลาที่กำหนด คือมี การชำระล่าช้า</p> | <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสาย ทอง ได้ออกหนังสือเพื่อ ติดตามทวงถามให้ลูกหนี้เข้า มาติดต่อชำระภาษีที่ยังคงค้าง อยู่โดยด่วน</p> | <p>มีลูกหนี้ค้างชำระเงินกู้เกิน ระยะเวลาที่กำหนดใน สัญญา ยังมีความเสี่ยงที่ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในต่อไป</p> | <p>มีเจ้าหน้าที่จัดเก็บทำงาน เพียงคนเดียว มีงานหลาย อย่างที่ต้องรับผิดชอบ</p> | <p>๑. จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้สำเร็จ และใช้งานได้จริง</p> <p>๒. ถ้าพบว่าลูกหนี้เป็นผู้มี หน้าที่ต้องชำระภาษีและมี ตัวตนอยู่จริงแต่ไม่ยอมมา ติดต่อขอชำระภาษี ผู้รับผิดชอบต้องเสนอเรื่องให้ ผู้บริหารดำเนินการตาม ระเบียบของทางราชการต่อไป</p> | <p>กองคลัง</p> |

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลสลาทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|--|---|---|--|--|--------------------------|
| <p>กองช่าง กิจกรรม ๑. กิจกรรม งานออกแบบและ ควบคุมอาคารก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและการควบคุมอาคารตาม พรบ. ที่บังคับใช้พื้นที่ได้มาตรฐาน และถูกต้อง</p> | <p>ความเสี่ยง มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับ ปริมาณงานทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันตามห้วง เวลาที่กำหนดตามแผนงาน ที่ตั้งไว้</p> | <p>กองช่างมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ การแต่งตั้ง เป็นผู้ช่วยช่างโยธา จำนวน ๑ ราย พร้อมทั้งมี พนักงานจ้างเป็นผู้ช่วยในการ ปฏิบัติงานที่ด้านงานธุรการ จำนวน ๑ ราย</p> | <p>จากการควบคุมที่ยังมีอยู่ไม่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้ได้</p> | <p>มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับ ปริมาณงานทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันตาม ห้วงเวลาที่กำหนดตาม แผนงานที่ตั้งไว้</p> | <p>ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ ต้องสั่งกำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบได้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด และ หัวหน้าส่วนราชการต้องมีการ ติดตามตรวจสอบประเมินผล การปฏิบัติงานของ ผู้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด อยู่เสมอ</p> | <p>กองช่าง</p> |

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|--|-------------------------|--------------------------------|------------------------|--|--------------------------|
| | ๒. กิจกรรมด้านการพัฒนา บุคลากร มีจุดอ่อน คือ ๑. บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับงานใหม่ ที่ อบรม. โอนงบประมาณให้ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไปดำเนินการ เอง ไม่สอดคล้องกับนโยบาย การบริหารและภารกิจ ซึ่ง เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนา อย่างต่อเนื่องและครบตาม จำนวนทำให้ผลการปฏิบัติงาน ในส่วนยังไม่บรรลุตาม เป้าหมาย หรือเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เดิมที่ | | | | กิจกรรมด้านการพัฒนา บุคลากร คือ ๑.ผู้บริหารมีนโยบาย จัดส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ส่งเสริมและสนับสนุนให้ เจ้าหน้าที่ได้รับความรู้เพื่อ นำมาปฏิบัติงานของตนเองได้ อย่างถูกต้องและเหมาะสม ต่อไป ๒. จัดเจ้าหน้าที่ อบรม. ที่มี ความรู้ให้คำแนะนำในการ ปฏิบัติงาน | |

ชื่อผู้รายงาน



(นายสมศักดิ์ นิมพงษ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ที่ อท ๗๔๓๐๑/

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การรายงานการวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้อำนวยการกองคลัง และผู้อำนวยการกองการศึกษา

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ภายในหน่วยงาน เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ให้ทุกหน่วยงาน จัดทำรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายสมศักดิ์ นิมพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

- รับทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวพรเพ็ญ ทองดี)
หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)

(นางศิริกัญญา ฝนไผน)
ผู้อำนวยการกองช่าง

(ลงชื่อ)

(นางสาวธัญทิพย์ แซ่มประเสริฐ)
ปลัดอบต.สายทองรักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา

(ลงชื่อ)

(นางสาววราภรณ์ ชัยกุล)
นักวิชาการคลังชำนาญการรักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การรายงานการวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ขอความร่วมมือจากทุกส่วนราชการ/กอง ดำเนินการ รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในส่วนย่อย ตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ โดยส่งให้สำนัก ปลัดภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ ตามบันทึกข้อความฉบับ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่องการรายงานการ วางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ นั้น

พร้อมนี้ ทุกส่วนได้รายงานแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ให้สำนักงานปลัดเรียบร้อยแล้วและจะได้ รวบรวมเพื่อรายงานต่อผู้ตรวจสอบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวพรเพ็ญ ทองดี)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นางสาวรัญทิพย์ แซ่มประเสริฐ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ความเห็นของนายองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นายสมศักดิ์ นิมพงษ์)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ที่ อท ๗๔๓๐๒/

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การรายงานการวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ขอความร่วมมือจากทุกส่วนราชการ/กอง ดำเนินการ รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในส่วนย่อย ตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ โดยส่งให้สำนัก ปลัดภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ ตามบันทึกข้อความฉบับ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่องการรายงานการ วางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ นั้น

พร้อมนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ขอนำส่งรายงานแบบ ปค.๔ และแบบ ปค. ๕ เพื่อรายงานให้สำนักงานปลัดรวบรวมต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาววารภรณ์ ชัยกุล)

นักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นางสาวธัญทิพย์ แซ่มประเสริฐ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ความเห็นของนายกององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นายสมศักดิ์ นิ่มพงษ์)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ที่ อท ๗๔๓๐๓/

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การรายงานการวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ขอความร่วมมือจากทุกส่วนราชการ/กอง ดำเนินการ รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในส่วนย่อย ตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ โดยส่งให้สำนัก ปลัดภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ ตามบันทึกข้อความฉบับ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่องการรายงาน การวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ นั้น

พร้อมนี้ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ขอนำส่งรายงานแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ เพื่อรายงานให้สำนักงานปลัดรวบรวมต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางศิริกัญญา เฟ่นโพน)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

.....

(ลงชื่อ)

(นางสาวรัญทิพย์ แซ่มประเสริฐ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ความเห็นของนายกององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

.....

(ลงชื่อ)

(นายสมศักดิ์ นิมพงษ์)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ที่ อท ๗๔๓๐๔/

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การรายงานการวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ขอความร่วมมือจากทุกส่วนราชการ/กอง ดำเนินการ รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในส่วนย่อย ตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ โดยส่งให้สำนัก ปลัดภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ ตามบันทึกข้อความฉบับ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่องการรายงานการ วางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ นั้น

พร้อมนี้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ขอนำส่ง รายงานแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ เพื่อรายงานให้สำนักงานปลัดรวบรวมต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวรัญทิพย์ แซ่มประเสริฐ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทองรักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นางสาวรัญทิพย์ แซ่มประเสริฐ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ความเห็นของนายกององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นายสมศักดิ์ นิมพงษ์)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|--|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง - ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งเป็นปัจจุบัน - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานและมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน และเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสม และเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสมโดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน - การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม | <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใส ในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงาน อีกทั้งมีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน</p> |

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน - มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ และการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ - มีผู้ตรวจสอบภายในและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ</p> <p>๒. ความประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง - มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัย ธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> | <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของสำนักปลัด และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมอย่างชัดเจน โดยสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม อีกทั้งมีการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยงและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง โดยมีการแจ้งแนวทางป้องกันให้กับพนักงานทุกคนทราบ</p> |

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓


| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขั้นตอนตามวัตถุประสงค์และผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน</p> <p>๓.๔ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๕ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๓.๖ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> | <p>มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่สามารถนำไปปฏิบัติแล้วเกิดผลสำเร็จและมีประสิทธิผลตามที่ผู้บริหารกำหนด กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถเห็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ในขณะปฏิบัติงาน เพื่อให้พนักงานเกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> |
| <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๔ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันการณ์</p> <p>๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p> | <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศหรือช่องทางการติดต่อที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของพนักงานและเจ้าหน้าที่ทั้งภายในและภายนอก เพื่อให้พนักงานและเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> |

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๓ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>๕.๕ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์การอย่างมีนัยสำคัญ</p> | <p>มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างเป็นประจำและต่อเนื่อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า จุดอ่อนหรือข้อบกพร่องนั้นได้รับการพิจารณาและมีการวินิจฉัยติดตามแก้ไขได้อย่างทันทั่วทั้ง</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

.....สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จและมีประสิทธิภาพ แต่ยังมีบางกิจกรรมที่ยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและรัดกุมมากยิ่งขึ้น.....

ชื่อผู้รายงาน 
(นางสาวพรเพ็ญ ทองดี)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนที่เกี่ยวกับการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงิน ทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และการจัดทำรายงานทางการเงินผ่านระบบ/โปรแกรมต่าง ๆ ตามที่ระเบียบกฎหมายหรือหน่วยงานกำกับดูแลกำหนดไม่ทันตามห้วงระยะเวลา ๑.๒ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนกล่าวคือ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ การจัดทำทะเบียนประวัติทรัพย์สิน บันทึกประวัติการซ่อมแซมบำรุงรักษาไม่เป็นปัจจุบันและการควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกการรับ-จ่ายล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน ๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บและพัฒนารายได้ ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเมื่อสำรวจและประเมินแล้วมีระบบการควบคุมภายในค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนกล่าวคือ การจัดเก็บรายได้จัดเก็บเองจัดเก็บได้น้อยไม่เพียงพอต่อการบริหารงานและการชำระภาษีไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด คือ มีการชำระล่าช้า <p>๒. ความประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บและพัฒนารายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกองคลัง และวัตถุประสงค์ในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจน สอดคล้องและส่งเสริมซึ่งกันและกัน การระบุความเสี่ยงการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงในช่วงที่มีการเปลี่ยนแปลง | <p>กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งหน่วยงานในภารกิจ ๓ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๒. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บและพัฒนารายได้ <p>ซึ่งกองคลัง จะต้องทำแผนการปรับปรุงตามแบบ ปค.๕ และวิเคราะห์ประเมินรายงานในคราวต่อไป</p> |

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|------------------------|
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ออกคำสั่งเพื่อกำชับให้เจ้าหน้าที่ภายในกองได้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดและให้มีการรายงานผลการทำงานเป็นประจำทุกสัปดาห์ต่อผู้อำนวยการกองเพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการทำงาน</p> <p>๓.๒ ขอเพิ่มอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบลในกองคลัง จำนวน ๒ อัตรา เพื่อให้เข้ามาช่วยงานในงานการเงินและบัญชีและงานจัดเก็บรายได้ตามที่ผู้อำนวยการกองมอบหมาย</p> <p>๓.๓ ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ให้ทันสมัยและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๔ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้สำเร็จและใช้งานได้จริง</p> <p>๓.๕ ถ้าพบว่าลูกหนี้เป็นผู้มีหน้าที่ต้องชำระภาษีและมีตัวตนอยู่จริงแต่ไม่ยอมมาติดต่อชำระภาษีผู้รับผิดชอบต้องเสนอเรื่องให้ผู้บริหารดำเนินการตามระเบียบของทางราชการต่อไป</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ อบต.สายทอง มีโทรศัพท์ โทรสารและระบบอินเทอร์เน็ต ที่มีประสิทธิภาพพอสมควรมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลาซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น และมีเว็บไซต์เพื่อประชาสัมพันธ์และแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก กองคลังได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่าง ๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม แบบ ปค.๕ พบว่าทั้ง ๒ กิจกรรม ยังไม่เป็นที่น่าพอใจ เนื่องจากปัญหาสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งต้องอาศัยระยะเวลาในการแก้ปัญหา เพื่อลดความเสี่ยงในกิจกรรมต่าง ๆ กองคลังจะต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุง (แบบปค.๕) ต่อไป</p> | |

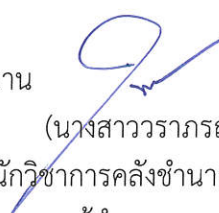
สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๓ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
๒. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บและพัฒนารายได้

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม แบบติดตาม ปค.๕ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีกิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ และกิจกรรมด้านการจัดเก็บและพัฒนารายได้ ยังไม่บรรลุภารกิจและยังไม่เสร็จตามแผนงานที่กำหนดไว้ ซึ่งกองคลัง จะต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาววราภรณ์ ชัยกุล)

ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านประสารสาธารณูปโภค</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนที่เกี่ยวกับบุคลากรยังไม่เพียงพอต่อปริมาณงานและขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในด้านงานออกแบบและก่อสร้าง บางงานที่ต้องอาศัยความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานออกแบบและก่อสร้าง</p> <p>๒.๑มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันตามเวลาที่กำหนดตามแผนงานที่ตั้งไว้</p> <p>๒.๒เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความชำนาญในงานก่อสร้างบางงานซึ่งมีลักษณะงานที่ต้องอาศัยความเชี่ยวชาญเฉพาะ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการต้องสั่งกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ถือปฏิบัติตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด และหัวหน้าส่วนราชการต้องมีการติดตามตรวจสอบ</p> <p>๓.๒ขอเพิ่มอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบลในกองช่างจำนวน ๑ อัตรา เพื่อให้เข้ามาช่วยงานในงานออกแบบและก่อสร้าง ตามที่ผู้อำนวยการกองมอบหมาย</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ อบต.สายทอง มีโทรศัพท์ โทรสารและระบบอินเทอร์เน็ต ที่มีประสิทธิภาพพอสมควรมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลาซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น และมีเว็บไซต์เพื่อประชาสัมพันธ์และแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก กองช่าง ได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่าง ๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่างๆ รวมทั้งระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย</p> | <p>กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งหน่วยงานในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <p>๑ .งานออกแบบและก่อสร้าง</p> <p>๒. งานโยธา</p> <p>๓. งานประสารสาธารณูปโภค</p> <p>๔. งานผังเมือง</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า มีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในในภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>-ด้านงานออกแบบและก่อสร้าง ซึ่งกองช่าง จะต้องทำแผนการปรับปรุงตามแบบ ปค.๕ และวิเคราะห์ประเมินรายงานในคราวต่อไป</p> |

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|------------------------|
| <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม แบบ ปค.๕ พบว่าทั้ง ๑ กิจกรรม ยังไม่เป็นที่น่าพอใจ เนื่องจากปัญหาสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งต้องอาศัยระยะเวลาในการแก้ปัญหา เพื่อลดความเสี่ยงในกิจกรรมต่าง ๆ กองช่างจะต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุง (แบบปค.๕) ต่อไป</p> | |

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๑ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

- กิจกรรมด้านการออกแบบและก่อสร้าง

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม แบบติดตาม ปค.๕ กิจกรรมด้านงานออกแบบและก่อสร้าง ยังไม่บรรลุภารกิจและยังไม่เสร็จตามแผนงานที่กำหนดไว้ ซึ่งกองช่าง จะต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางศิริกัญญา เฟ่นโผน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมผลกระทบ</p> <p>๑.๑ กิจกรรมงานแผนและวิชาการ วิเคราะห์ ๒ แนวทาง คือ วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” และ “สภาพแวดล้อมภายนอก” ดังต่อไปนี้</p> <p>(๑) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” พบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานสารบรรณงานการเงินและบัญชี งานพัสดุและงานแผนพัฒนาการศึกษาเนื่องจากการปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้รับโอนงบประมาณจาก อบต. ให้ดำเนินการเอง เป็นลักษณะงานใหม่ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติหลายอย่างยังไม่ชัดเจน จำเป็นต้องศึกษาหรือเข้ารับการฝึกอบรมให้มาก เพื่อนำมาปรับใช้ในหน่วยงานได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด : ตามลักษณะการปฏิบัติงาน ในส่วนของกิจกรรมงานด้านการจัดสรรงบประมาณ ผู้บริหารให้ความสำคัญกับงานด้านการศึกษาและได้จัดสรรงบประมาณสำหรับดำเนินการตามสมควรเนื่องจากมีความจำกัดในเรื่องงบประมาณที่หน่วยงานได้รับในแต่ละปี ทำให้การปฏิบัติงานของบุคลากรในกองการศึกษาส่วนใหญ่อยู่ที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของตำบลสายทอง ๒ ศูนย์เท่านั้น</p> <p>(๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” : สถานที่ตั้ง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ตั้งอยู่ในเขตอำเภอป่าโมก จังหวัดอ่างทอง ในการปฏิบัติงานในส่วนของกิจกรรมงานด้านแผนและวิชาการ สามารถดำเนินการได้ตามแผนและข้อบัญญัติที่ตั้งไว้ในแต่ละปีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานทางการศึกษาทั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดพื้นที่ตำบลสายทอง ทั้ง ๒ ศูนย์ มีความสะดวกทุกหน่วยงานให้ความสำคัญและให้ความร่วมมือกับ อบต. ด้วยดี</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานด้านการพัฒนาบุคลากร วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน เป็นความเสี่ยงที่สำคัญ คือ</p> <p>(๑.๒.๑) ตัวบุคลากรในกองการศึกษาฯ ผู้ดูแลเด็กฯ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และประสบการณ์การทำงาน และขาดความรู้เกี่ยวกับหลักการสร้างพัฒนาการที่ถูกต้องและเหมาะสมให้กับเด็กที่รับเข้ามาดูแล</p> <p>(๑.๒.๒) การประสานงานภายในของกองศึกษาฯ ยังมีความบกพร่อง การสื่อสารต่างๆ ยังไม่มีประสิทธิภาพนัก</p> | <p>ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้มีการประเมินระบบควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>พบว่า งานในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่ยังไม่เหมาะสม พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๑ .กิจกรรมงานแผนงานและวิชาการ ๒. กิจกรรมงานด้านการพัฒนาบุคลากร</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจทั้ง ๒ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้นในการดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมทั้ง ๒ กิจกรรม คือกิจกรรมงานแผนงานและวิชาการ ส่วนกิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ต้องวางแผนควบคุมต่อไป</p> |

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|------------------------|
| <p>เนื่องจากนโยบายแนวทางการปฏิบัติของงานด้านศูนย์เด็กยังไม่มีความชัดเจน เป็นงานใหม่ที่ต้องเรียนรู้และศึกษาพัฒนาตนเองให้มากและเร็วที่สุด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานด้านแผนงานและวิชาการ มีจุดอ่อนคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ด้านแผนงานพัฒนาและแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการศึกษามีผลการปฏิบัติน้อยและขาดการติดตามประเมินผลงานที่ได้ดำเนินการไปแล้ว <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร มีจุดอ่อนคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานใหม่ที่ อบต.โอนงบประมาณให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไปดำเนินการเอง ไม่สอดคล้องกับนโยบายการบริหารและภารกิจ ซึ่งเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและครบตามจำนวนทำให้ผลการปฏิบัติงานในส่วนยังไม่บรรลุตามเป้าหมาย หรือเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลเต็มที่ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านแผนงานและวิชาการ</p> <p>๑) มอบหมายหน้าที่ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการศึกษาฯ และจัดทำข้อมูลให้เป็นรูปธรรมสามารถประเมินผลได้</p> <p>๒) ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้แก่สำนักงานปลัดและกองคลัง เพื่อนำมาพิจารณาการพัฒนาองค์การศึกษา ทั้งงานด้านแผนฯและงบประมาณที่ต้องใช้ในแต่ละปี มอบหมายหน้าที่ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการศึกษาฯ และจัดทำข้อมูลให้เป็นรูปธรรม สามารถประเมินผลได้</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร คือ</p> <p>๑) ผู้บริหารมีนโยบาย จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้รับความรู้เพื่อนำมาปฏิบัติงานของตนเองได้อย่างถูกต้องและเหมาะสมต่อไป</p> <p>๒) จัดเจ้าหน้าที่ อบต. ที่มีความรู้ ให้คำแนะนำในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นวัตกรรม Internet มาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ</p> <p>อบต.สายทอง ได้มีการติดตั้งระบบ Internet ความเร็วสูง ที่มีประสิทธิภาพมาใช้ในการปฏิบัติงาน แม้ว่าหน่วยงานจะอยู่ห่างไกลแต่ก็สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet โดย</p> | |

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|------------------------|
| <p>เฉพาะข้อมูลจากระบบส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น หนังสือราชการต่าง ๆ หรือเมื่อมีการปรับปรุงแก้ไขกฎหมายหรือระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน ทำให้การปฏิบัติมีความถูกต้อง เป็นไปตามหนังสือสั่งการต่าง ๆ</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก อบต.สายทอง ได้นำเอาระบบ Internet มาใช้ในการติดต่อสื่อสารระหว่างหน่วยงาน โดยผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail)ซึ่งมีความสะดวกรวดเร็วและมีความประหยัดเป็นอย่างมากและทาง อบต. ได้ดำเนินการในเรื่องของการติดตั้งระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตภายในหน่วยงาน อบต.สายทอง เพื่อให้การบริหารทั้งภายในเองและให้บริการประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร อบต.สายทอง มีโทรศัพท์และโทรสาร ที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน เช่น โทรสอบถามข้อมูลราชการไปยังอำเภอ จังหวัดหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือการส่ง FAX ให้กับหน่วยอื่น ๆกรณีจำเป็นเร่งด่วน หรือให้หน่วยงานที่ติดต่อส่งข้อมูล/งาน มาให้ทางโทรสาร เป็นต้น</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผล อบต. ได้ใช้ข้อมูลให้เป็นไปตามข้อบัญญัติ และข้อมูลการบรรจุแต่งตั้งพนักงานใหม่ และข้อมูลการบรรจุแต่งตั้งพนักงานใหม่ และข้อมูลการฝึกอบรมของหน่วยงานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล</p> <p>ในส่วนของคุณยพัฒนาเด็กเล็ก ใช้มาตรฐานเด็กเล็กของกรมการปกครองส่วนท้องถิ่นในการประเมินผลการปฏิบัติงานในแต่ละปี</p> <p>การดำเนินการติดตามประเมินผล ได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่องพร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. ได้ทราบ</p> | |

สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบว่า งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่ยังไม่เหมาะสม

พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๒ กิจกรรม

(๑) กิจกรรมด้านแผนงานและวิชาการ

(๒) กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร

ในการดำเนินการติดตามประเมินการควบคุมตามแบบติดตาม ปค. ๕ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านแผนงานและวิชาการ ส่วนกิจกรรมด้านพัฒนาบุคลากร ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากหน่วยงานมีขนาดเล็กและมีความจำกัดเรื่องงบประมาณ ทำให้กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากรมีความล่าช้า ผู้บริหารได้พิจารณา จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเฉพาะเรื่อง ที่จำเป็นต้องนำมาใช้ในการปฏิบัติงานก่อนและยังเข้ารับการฝึกอบรมไม่ครบจำนวนซึ่งหน่วยงานจะได้วางแผนการควบคุมต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวธัญทิพย์ แซ่มประเสริฐ)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษานำนาฎการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|--|--|---|---|--------------------------|
| <p>กิจกรรม</p> <p>๑. การดำเนินการช่วยเหลือผู้ ประสบสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบล มี ความสะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้น เป็นไป ตามมาตรฐาน ลดการสูญเสียชีวิต ทรัพย์สินของประชาชน และ ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการ บริหารจัดการงบประมาณ</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยไม่ทันเวลาที่ ขาดเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ ในงานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน โดยตรง</p> <p>๓. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> | <p>๑. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้า รับการฝึกอบรมสัมมนาในงาน ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. จัดฝึกอบรม/ทบทวน อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพล เรือน (อปพร.) ให้ได้ร้อยละ ๒ ของประชากรในพื้นที่</p> <p>๓. จัดทำป้ายเตือนสาธารณ ภัยต่างๆ ให้ผู้สัญจรผ่านในเขต พื้นที่ระมัดระวังในการเดินทาง</p> <p>๔. จัดหาวัสดุ-อุปกรณ์ที่ จำเป็นในการปฏิบัติงานให้ เพียงพอ และทันต่อการแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อนของ ประชาชน</p> | <p>การช่วยเหลือผู้ประสบภัย ยังไม่ทันเวลาที่ ไม่บรรลุผล ยังมีความเสี่ยงที่ต้องจัดการ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป</p> | <p>ผู้ประสบภัยได้รับความ ช่วยเหลือไม่ทันเวลาที่</p> | <p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบลง พื้นที่สร้างความรู้และความ เข้าใจแก่ประชาชน</p> <p>๒. มีอาสาสมัครอปพร. เพิ่มเติม ให้ได้ร้อยละ ๒ ของ ประชากร</p> <p>๓. ขอเปิดกรอบอัตรากำลัง เพิ่มเติม เพื่อขอตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัยรับผิดชอบงาน โดยตรง</p> <p>๔. จัดหา-อุปกรณ์ที่จำเป็นใน การปฏิบัติงานให้เพียงพอและ ทันต่อการแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อน</p> <p>๕. ตั้งงบประมาณเพื่อจ่ายเป็น ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานที่ ให้กับ อปพร.</p> <p>๖. ในเขตพื้นที่เป็นเขตบังคับ ใช้พระราชบัญญัติชุดดินและ ถมดิน พ.ศ. ๒๕๕๓</p> | <p>สำนักปลัด</p> |

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|--|--|--|---|--|---|
| <p>กิจกรรม</p> <p>๒. การยืมเงินโครงการฝึกอบรมและ ทัศนศึกษาดูงาน ของคณะผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ กลุ่มสตรี กลุ่มอาชีพต่างๆ และผู้นำชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อนำมาเป็นเงินทดรองจ่ายใน การปฏิบัติงานเกี่ยวกับค่าใช้จ่าย ในการเดินทางไปราชการ หรือ การปฏิบัติราชการอื่นใด ให้บรรลุ เป้าหมายตามภารกิจปกติหรือ ตามนโยบายของรัฐ</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>พนักงาน/เจ้าหน้าที่อาจลง ลายมือชื่อไม่ครบในสัญญา เงิน</p> | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. มีการทำบัญชีคุมการยืมเงิน ของเจ้าหน้าที่ ๒. มีเจ้าหน้าที่คอยตรวจเช็ค เอกสารที่ใช้ในการยืมเงิน</p> | <p>การประเมินผลการควบคุม ภายใน</p> <p>เอกสารในการยืมเงิน โครงการต่างๆ ถูกต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับ</p> | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>พนักงาน/เจ้าหน้าที่อาจลง ลายมือชื่อไม่ครบในสัญญา ยืมเงิน</p> | <p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p> <p>มีการตรวจเช็คเอกสารก่อนส่ง เบิก</p> | <p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด</p> |

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓


| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|---|--|--|--|--|--------------------------|
| <p>กิจกรรม</p> <p>๓. การใช้งานรายนต์ส่วนกลาง วิสาหกิจ</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการให้บริการ ยานพาหนะ กลุ่มงานบริหาร มี ระเบียบชัดเจน พนักงานขับ รถยนต์ และเจ้าหน้าที่ สามารถใช้ เป็นแนวทางปฏิบัติงานอย่างมี มาตรฐานเดียวกัน</p> | <p>พนักงาน/เจ้าหน้าที่ ขอใช้รถ โดยไม่ได้เขียนคำร้องขอ อนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง</p> | <p>๑. มีการจัดทำสมุดคู่มือการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง</p> <p>๒. ให้พนักงาน/เจ้าหน้าที่ที่ขอ ใช้รถ เขียนคำร้องของอนุญาต ใช้รถยนต์ส่วนกลางทุกครั้ง</p> | <p>มีการจัดทำสมุดคู่มือการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และ พนักงาน/เจ้าหน้าที่ได้มีการ เขียนคำร้องอนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลางทุกครั้ง</p> | <p>พนักงาน/เจ้าหน้าที่ อาจจะลืมเขียนคำร้องขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางหรือลงสมุดคู่มือ การใช้รถยนต์ เนื่องจาก อยู่ในสถานการณ์เร่งด่วน</p> | <p>มีการตรวจเช็คสมุดคู่มือการใช้ รถยนต์เป็นประจำทุกเดือน</p> | <p>สำนักปลัด</p> |

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|---|--|--|--|---|--------------------------|
| <p>กิจกรรม</p> <p>๔. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึงการป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. พบผู้ป่วยโรคใช้เลือดออกในเขตพื้นที่</p> <p>๒. มีลูกน้ำยุงลายกระจายตัวอยู่ทั่วไปในหมู่บ้าน</p> <p>๓. มียุงลายแพร่ระบาดในพื้นที่เป็นจำนวนมาก</p> | <p>๑. มอบทรายอะเบทให้กับราษฎรทุกครัวเรือนกำจัดยุงลาย</p> <p>๒. ออกบริการพ่นหมอกควันให้กับบ้านเรือนราษฎรในเขตพื้นที่ทุกครัวเรือน</p> <p>๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้พร้อมทั้งสร้างจิตสำนึกในการป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออกให้ประชาชน</p> | <p>พบผู้ป่วยโรคใช้เลือดออกในพื้นที่ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p> | <p>พบผู้ป่วยโรคใช้เลือดออกในเขตพื้นที่</p> | <p>๑. มอบทรายอะเบทให้กับราษฎรทุกครัวเรือนกำจัดยุงลาย</p> <p>๒. ออกบริการพ่นหมอกควันให้กับบ้านเรือนราษฎรในเขตพื้นที่ทุกครัวเรือน</p> <p>๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรคระบาด</p> <p>๔. สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของ การป้องกันโรคและควบคุมโรคใช้เลือดออกด้วยตนเองเบื้องต้น</p> <p>๕. จัดฝึกอบรมให้ความรู้ อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน</p> | <p>สำนักปลัด</p> |

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|--|---|---|--|---|--------------------------|
| <p>กิจกรรม</p> <p>๕. โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ ขยายตัวอย่างยั่งยืน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนให้แก่ กลุ่มอาชีพเกษตรกร</p> <p>๒. เพื่อส่งเสริมการรวมกลุ่ม ประกอบอาชีพของเกษตรกร โดยไม่ ต้องเสียดอกเบี้ย</p> <p>๓. ส่งเสริมการขยายตัวของผลผลิต ทางการเกษตรให้ออกสู่ตลาดมาก ยิ่งขึ้น</p> <p>๔. เพื่อส่งเสริมอาชีพให้กับ ประชาชน</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. มีการติดตามการชำระหนี้ ของกลุ่มอาชีพ จากเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบโครงการเป็น ประจำอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีการตรวจสอบความ เป็นไปได้อของโครงการที่ขอ กู้ยืมเงินก่อนการพิจารณา อนุมัติเงินกู้ให้กับกลุ่มอาชีพ</p> <p>๓. มีการตรวจเยี่ยมกลุ่มอาชีพ จากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ โครงการเป็นประจำอย่าง ต่อเนื่อง</p> | <p>๑. มีการติดตามการชำระหนี้ ของกลุ่มอาชีพ จากเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบโครงการเป็น ประจำอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีการตรวจสอบความ เป็นไปได้อของโครงการที่ขอ กู้ยืมเงินก่อนการพิจารณา อนุมัติเงินกู้ให้กับกลุ่มอาชีพ</p> <p>๓. มีการตรวจเยี่ยมกลุ่มอาชีพ จากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ โครงการเป็นประจำอย่าง ต่อเนื่อง</p> | <p>มีลูกหนี้ค้างชำระเงินกู้เกิน ระยะเวลาที่กำหนดใน สัญญา ยังมีความเสี่ยงที่ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในต่อไป</p> | <p>มีลูกหนี้ค้างชำระเงินกู้เกิน ระยะเวลาที่กำหนดใน สัญญา</p> | <p>๑. มีการติดตามการชำระหนี้ ของกลุ่มอาชีพ จากเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบโครงการเป็น ประจำอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีการตรวจสอบความ เป็นไปได้อของโครงการที่ขอ กู้ยืมเงินก่อนการพิจารณา อนุมัติเงินกู้ให้กับกลุ่มอาชีพ</p> <p>๓. มีการตรวจเยี่ยมกลุ่มอาชีพ จากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ โครงการเป็นประจำอย่าง ต่อเนื่อง</p> | <p>สำนักปลัด</p> |

ชื่อผู้รายงาน 
 (นางสาวพรเพ็ญ ทองดี)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|---|--|--|---|--|--------------------------|
| <p>กิจกรรม</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริการรับ – จ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและถูกต้องตาม ระเบียบ</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ เป็นไปตามแผนการเบิก จ่ายเงิน ทำให้การจัดสรร งบประมาณไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์</p> <p>๒. การจัดทำรายงานทางการเงินผ่านระบบ/โปรแกรมต่างๆ ตามระเบียบกฎหมายหรือ หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด ไม่ทันตามช่วงระยะเวลา</p> | <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม หรือศึกษาค้นคว้า จากระเบียบที่เกี่ยวข้อง และ สอบถามข้อมูลจากแหล่งที่ น่าเชื่อถือ</p> <p>๒. มีการบรรจุแต่งตั้งพนักงาน ส่วนตำบลเพิ่มเติมในส่วนของ งานการเงินและบัญชี</p> <p>๓. ออกคำสั่งเพื่อให้เจ้าหน้าที่ ภายในส่วนได้ถือปฏิบัติตาม อย่างเคร่งครัดและให้มีการ รายงานผลการทำงานเป็น ประจำทุกสัปดาห์ต่อหัวหน้า ส่วนราชการและผู้บริหาร เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคใน การทำงาน</p> | <p>จากการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้</p> | <p>๑. เกิดจากปริมาณงานมี มากเอกสารจึงมีจำนวน มากด้วยเช่นกัน</p> <p>๒. พนักงานไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงานที่</p> | <p>๑. ออกคำสั่งเพื่อกำชับให้ เจ้าหน้าที่ภายในกองคลัง ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดและ ให้มีการรายงานผลการทำงาน เป็นประจำทุกสัปดาห์ต่อ ผู้อำนวยการกองเพื่อให้ทราบ ปัญหาอุปสรรคในการทำงาน</p> <p>๒. ขอเพิ่มอัตรากำลังพนักงาน ส่วนตำบลในกองคลัง จำนวน ๒ อัตรา เพื่อให้เข้ามาช่วยงาน ในงานการเงินและบัญชีและ งานจัดเก็บรายได้ ตามที่ ผู้อำนวยการกองมอบหมาย</p> <p>๓. ปรับปรุงระบบอินเตอร์เน็ต และอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ให้ ทันสมัยและเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน</p> | <p>กองคลัง</p> |

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|--|--|---|---|---|--------------------------|
| <p>กิจกรรม ๒. กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ มีการ วางแผนเกี่ยวกับการจัดหาและการ ดูแลรักษาทรัพย์สินของหน่วยงานให้ เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมี ใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ</p> | <p>ความเสี่ยง ๑. การจัดทำทะเบียนประวัติ ทรัพย์สินบันทึกประวัติการ ซ่อมแซม บำรุงรักษาไม่เป็น ปัจจุบัน ๒. การควบคุมพัสดุสิ้นเปลือง มีการบันทึกการรับ - จ่าย ล่าช้าไม่เป็นปัจจุบัน</p> | <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบล สายทอง ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียน ประวัติ ครุภัณฑ์ให้ครบถ้วน ถูกต้องเป็น ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้องและ ครบถ้วนเป็นปัจจุบันและ สามารถตรวจสอบได้</p> | <p>จากการควบคุมที่ยังมีอยู่ไม่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้ได้</p> | <p>เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับ ปริมาณงาน</p> | <p>๑. ผู้บริหาร หัวหน้าส่วน ราชการต้องสั่งกำกับให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไปติดต่อ ปฏิบัติตามระเบียบหรือ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดย เคร่งครัด และหัวหน้าส่วน ราชการต้องมีการติดตาม ตรวจสอบประเมินผลการ ปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชา อย่างใกล้ชิดอยู่เสมอ ๒. ให้เจ้าหน้าที่มีการบันทึก ประวัติการซ่อมแซมทรัพย์สิน ให้เป็นปัจจุบัน และ ลงทะเบียนรับ - จ่าย วัสดุทุก ครั้งตามความเป็นจริงและเป็น ปัจจุบัน</p> | <p>กองคลัง</p> |

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|---|--|---|---|--|--------------------------|
| <p>กิจกรรม</p> <p>๓. กิจกรรม ด้านการจัดเก็บและ พัฒนารายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้าน จัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไป ตามแผนที่ภาชีสามารถจัดเก็บ ถูกต้องครบถ้วน</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การจัดเก็บรายได้จัดเก็บ เองจัดเก็บได้น้อยไม่เพียงพอ ต่อการบริหารงาน</p> <p>๒. การชำระภาษีไม่เป็นไป ตามระยะเวลาที่กำหนด คือมี การชำระล่าช้า</p> | <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสาย ทอง ได้ออกหนังสือเพื่อ ติดตามทางกรมให้ลูกหนี้เข้า มาติดต่อชำระภาษีที่ยังคงค้าง อยู่โดยด่วน</p> | <p>มีลูกหนี้ค้างชำระเงินกู้เกิน ระยะเวลาที่กำหนดใน สัญญา ยังมีความเสี่ยงที่ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในต่อไป</p> | <p>มีเจ้าหน้าที่จัดเก็บทำงาน เพียงคนเดียว มีงานหลาย อย่างที่ต้องรับผิดชอบ</p> | <p>๑. จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้สำเร็จ และใช้งานได้จริง</p> <p>๒. ถ้าพบว่าลูกหนี้เป็นผู้มี หน้าที่ต้องชำระภาษีและมี ตัวตนอยู่จริงแต่ไม่ยอมมา ติดต่อชำระภาษี ผู้รับผิดชอบต้องเสนอเรื่องให้ ผู้บริหารดำเนินการตาม ระเบียบของทางราชการต่อไป</p> | <p>กองคลัง</p> |

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาววารุณี ชัยกุล)

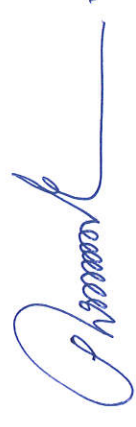
ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|---|---|---|--|--|--------------------------|
| <p>กิจกรรม</p> <p>๑. กิจกรรม งานออกแบบและ ควบคุมอาคารก่อสร้าง วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและการควบคุมอาคารตาม พรบ.ที่บังคับใช้พื้นที่เดิมมาตรฐาน และถูกต้อง</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับ ปริมาณงานทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันตามทั้ง เวลาที่กำหนดตามแผนงาน ที่ตั้งไว้</p> | <p>กองช่างมีเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ การแต่งตั้ง เป็นผู้ช่วยช่างโยธา จำนวน ๑ ราย พร้อมทั้งมี พนักงานจ้างเป็นผู้ช่วยในการ ปฏิบัติหน้าที่ดำเนินงานราชการ จำนวน ๑ ราย</p> | <p>จากการควบคุมที่ยังมีอยู่ไม่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้ได้</p> | <p>มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับ ปริมาณงานทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันตาม ทั้งเวลาที่กำหนดตาม แผนงานที่ตั้งไว้</p> | <p>ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ ต้องสั่งกำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบได้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด และ หัวหน้าส่วนราชการต้องมีการ ติดตามตรวจสอบประเมินผล การปฏิบัติงานของ ผู้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด อยู่เสมอ</p> | <p>กองช่าง</p> |



ชื่อผู้รายงาน
 (นางศศิราภรณ์ ฝนเนิน)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|--|--|---|---|--|--|
| <p>กิจกรรม</p> <p>๑. กิจกรรม การบริหารความเสี่ยง ด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตาม อำนาจหน้าที่ : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริหารการศึกษาด้าน งานแผนและวิชาการ และ งบประมาณด้านการศึกษามี เกิดการพัฒนาระบบบริหารจัด การศึกษาระดับองค์กรให้เกิด ประสิทธิภาพสูงสุด</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานบุคลากรใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเกิดประสิทธิภาพ สามารถปฏิบัติงานได้ตามภารกิจ และอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมงานด้านแผนและ วิชาการ มีจุดอ่อน คือ</p> <p>๑. ด้านแผนงานพัฒนาและ แผนยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการศึกษา มีผลการปฏิบัติ น้อยและขาดการติดตาม ประเมินผลงานที่ได้ดำเนินการ ไปแล้ว</p> | <p>๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ ติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติงานด้านการศึกษา และจัดทำข้อมูลให้เป็น รูปธรรมสามารถประเมินผลได้</p> <p>๒. ประสานงานกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สำนักงาน ปลัดและกองคลัง เพื่อนำมา พิจารณาการพัฒนาส่วน การศึกษา ทั้งงานด้านแผนฯ และงบประมาณที่ต้องใช้ในแต่ ละปี</p> | <p>จากการควบคุมที่ยังมีอยู่ไม่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้ได้</p> | <p>เนื่องจากเป็นงานใหม่ สำหรับครู ผู้ดูแลเด็ก ที่ ได้รับการบรรจุใหม่ ไม่มี ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน</p> | <p>กิจกรรมด้านแผนและวิชาการ คือ</p> <p>๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ด้านการศึกษา ฯ และจัดทำ ข้อมูลให้เป็นรูปธรรม สามารถ ประเมินผลได้</p> <p>๒. ประสานงานกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องได้แก่สำนักงาน ปลัดและกองคลัง เพื่อนำมา พิจารณาการพัฒนาส่วน การศึกษา ทั้งงานด้านแผนฯ และงบประมาณที่ต้องใช้ในแต่ ละปี</p> | <p>ส่วน การศึกษาและ วัฒนธรรม</p> |

ชื่อส่วนงานย่อย ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|--|-------------------------|--------------------------------|------------------------|--|--------------------------|
| | <p>๒. กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร มีจุดอ่อน คือ</p> <p>๑. บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานใหม่ที่มอบต. โอนงบประมาณให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไปดำเนินการเอง ไม่สอดคล้องกับนโยบายการบริหารและภารกิจ ซึ่งเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและครบตามจำนวนทำให้ผลการปฏิบัติงานในส่วนยังไม่บรรลุตามเป้าหมาย หรือเกิดประสิทธิวิภาพและประสิทธิผลเต็มที่</p> | | | | <p>กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร คือ</p> <p>๑. ผู้บริหารมีนโยบาย จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้รับความรู้เพื่อนำมาปฏิบัติงานของตนเองได้อย่างถูกต้องและเหมาะสมต่อไป</p> <p>๒. จัดเจ้าหน้าที่ อบต. ที่มีความรู้ให้คำแนะนำในการปฏิบัติงาน</p> | |

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวธัญทิพย์ แซ่มประเสริฐ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการตรวจสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อผู้รายงาน

ย. 

(นางสาวพรเพ็ญ ทองดี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ที่ ๕๗๘/๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

เนื่องด้วยระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๓ (๓) กำหนดให้หน่วยราชการส่วนท้องถิ่นฝ่ายบริหาร จัดให้มีการวางระบบภายใน เพื่อให้การบริหารงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทองดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด จึงขอแต่งตั้งบุคคล ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้

นางสาวพรเพ็ญ ทองดี ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด เลขที่ตำแหน่ง ๗๑-๓-๐๐-๑๑๐๒-๐๐๒ มีหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

๑. งานตรวจสอบการปฏิบัติงานในด้านงบประมาณ รายรับ และรายจ่าย บัญชีทะเบียน และเอกสารที่เกี่ยวข้อง และการรายงานทางการเงิน
๒. งานตรวจสอบหลักฐานเอกสารทางการเงิน การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การทำสัญญา การจัดหาพัสดุ การลงบัญชี การจัดเก็บรักษาพัสดุ
๓. ตรวจสอบการใช้และการเก็บรักษายานพาหนะให้ประหยัดและถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ
๔. ตรวจสอบงบประมาณรายจ่าย และการก่องหนผู้กั้นงบประมาณรายจ่าย รวมทั้งเงินยืมงบประมาณ
๕. ติดตามประสานงาน ควบคุมและตรวจสอบให้คำปรึกษาแนะนำ ปรับปรุงแก้ไข ติดตามประเมินผล และแก้ไขปัญหาขัดข้องในการปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
๖. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติงาน และศึกษางานในหน้าที่ให้เข้าใจในการทำงานอย่าให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ตำแหน่ง

(นางสาวธัญทิพย์ แซ่มประเสริฐ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

(นายสมศักดิ์ นิ่มพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ที่ ๔๙๗ / ๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้เสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

โดยที่องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ยังจัดวางระบบควบคุมภายในไม่ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนด ฉะนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการอัตรากำลังตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล โดยอนุโลม จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ประกอบด้วย

- | | |
|--|---------------------|
| ๑.๑ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง | กรรมการ |
| ๑.๓ ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๑.๔ ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๑.๕ ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๑.๖ หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการและเลขานุการ |
| ๑.๗ เจ้าพนักงานธุรการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ควบคุมกำกับดูแลชี้แจงแนะนำให้สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้สำนัก/กองจัดวางระบบควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) ดังต่อไปนี้

การติดตามประเมินผลกระทบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖

เมื่อดำเนินการตามระเบียบการควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้ระยะหนึ่ง ให้สำนัก/กอง ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ การปฏิบัติติดตามภารกิจและตามนโยบายของรัฐบาล กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาองค์การบริหาร ส่วนตำบลสายทองเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยง ที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้ คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง รายงานคณะกรรมการตรวจ เงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล กระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มี คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------------------|-----------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) รองปลัด | ผู้ช่วย |
| (๓) หัวหน้าสำนักปลัด | เจ้าหน้าที่ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในของสำนัก/กอง แล้วสรุปรายงานในการประชุมประจำเดือนทุกเดือน และให้สำนัก/กอง รายงาน ผลการดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายในให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ทราบ ตามแบบ รายงานที่ระเบียบฯที่กำหนด ภายในวันที่สิบหลังสิ้นไตรมาส เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของ องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐



(นายสมศักดิ์ นิมพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวอัญทิพย์ แซ่มประเสริฐ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ที่ ๕๙๔/๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ตามคำสั่ง อบต.สายทองที่ ๖๓๙/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๕๙ ให้สำนัก/กองจัดวางระบบควบคุมภายใน ตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง นั้น

เนื่องจาก สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง จัดวางระบบควบคุมภายใน ไม่ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ฉะนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัดดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------------|-------------------|
| ๑.๑ หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๑.๓ นักทรัพยากรบุคคล ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๑.๔ เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ กำหนดขอบเขตการควบคุมกำกับดูแลชี้แจงแนะนำให้งาน จัดวางระบบควบคุมภายในฝ่าย/งาน ดำเนินการให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ ทุกงานดำเนินการดังต่อไปนี้

เมื่อดำเนินการตามระเบียบการควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่าย/ทุกงาน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติติดตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ภายในวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปเป็นรายงานประจำปี เป็นระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ให้เสร็จภายในวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๑ ต่อไป

(นางสาวอัญทิพย์ แซ่มประเสริฐ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ประกอบด้วย

| | |
|-------------------------------|-----------------|
| ๑.๑ หัวหน้าสำนักปลัด | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๑.๒ นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ | ผู้ช่วย |
| ๑.๓ นักทรัพยากรบุคคล ชำนาญการ | ผู้ช่วย |
| ๑.๔ เจ้าพนักงานธุรการ | เจ้าหน้าที่ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด และรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ภายในวันที่ ๒๘ ของทุกเดือนและให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ เป็นต้นไป


สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐



(นายสมศักดิ์ นิ่มพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวอัญทิพย์ แซ่มประเสริฐ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ที่ ๕๙๖ / ๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ตามคำสั่ง อบต.สายทองที่ /๒๕๖๐ ลงวันที่ ตุลาคม ๒๕๖๐ ให้สำนัก/กองจัดวางระบบควบคุมภายใน ตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง นั้น

เนื่องจาก กองคลัง จัดวางระบบควบคุมภายใน ไม่ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ฉะนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรการควบคุมภายในจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ประกอบด้วย

- | | |
|--------------------------------|-------------------|
| ๑.๑ ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ นักวิชาการคลัง ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๑.๓ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๑.๔ เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ กำหนดขอบเขตการควบคุมกำกับดูแลชี้แจงแนะนำให้งาน จัดวางระบบควบคุมภายในฝ่าย/งาน ดำเนินการให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกงานดำเนินการดังต่อไปนี้

เมื่อดำเนินการตามระเบียบการควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่าย/งาน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติติดตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระบุให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ภายในวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของกองคลัง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ให้เสร็จภายในวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๑ ต่อไป

สำเนาถูกต้อง

ผู้อำนวยการกองคลัง

นายประเสริฐ

ผู้อำนวยการกองคลัง

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ประกอบด้วย

- | | |
|--------------------------------|-----------------|
| ๑.๑ ผู้อำนวยการกองคลัง | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๑.๒ นักวิชาการคลัง ชำนาญการ | ผู้ช่วย |
| ๑.๓ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | ผู้ช่วย |
| ๑.๔ เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน | เจ้าหน้าที่ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง และรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ภายในวันที่ ๒๘ ของทุกเดือนและให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ เป็นต้นไป

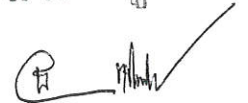
สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐



(นายสมศักดิ์ นิ่มพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวธัญทิพย์ แซ่มประเสริฐ
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง)



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ที่ ๔๙๖ / ๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ตามคำสั่ง อบต.สายทองที่ ๖๓๙/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๕๙ ให้สำนัก/กองจัดวางระบบควบคุมภายใน ตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง นั้น

เนื่องจาก กองช่าง จัดวางระบบควบคุมภายใน ไม่ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ฉะนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------|------------------|
| ๑.๑ ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ ผู้ช่วยช่างโยธา | กรรมการเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ กำหนดขอบเขตการควบคุมกำกับดูแลชี้แจงแนะนำให้งาน จัดวางระบบควบคุมภายในฝ่าย/งาน ดำเนินการให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกงาน ดำเนินการดังต่อไปนี้

เมื่อดำเนินการตามระเบียบการควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่าย/ทุกงาน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติติดตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ภายในวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในกองช่าง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ให้เสร็จภายในวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๑ ต่อไป



(นางสาวอัญทิพย์ แซ่มประเสริฐ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ประกอบด้วย

๑.๑ ผู้อำนวยการกองช่าง

หัวหน้าคณะทำงาน

๑.๒ ผู้ช่วยช่างโยธา

ผู้ช่วย

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง และรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ภายในวันที่ ๒๘ ของทุกเดือนและให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐



(นายสมศักดิ์ นิ่มพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

สำเนาออกต้อง

(นางสาวธัญทิพย์ แซ่มประเสริฐ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
ที่ ๔๕๐/๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ตามคำสั่ง อบต.สายทองที่ ๖๓๙/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๕๙ ให้สำนัก/กอง
จัดวางระบบควบคุมภายใน ตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการ
ควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง นั้น

เนื่องจาก กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง จัด
วางระบบควบคุมภายใน ไม่ถูกต้องตามมาตราฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน
แผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ฉะนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบ
ควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรการ
ควบคุมภายในจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ประกอบด้วย

- | | |
|--------------------------|---------------------|
| ๑.๑ ผู้อำนวยการกองศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ นักวิชาการศึกษา | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ กำหนดขอบเขตการควบคุมกำกับ
ดูแลชี้แจงแนะนำให้งาน จัดวางระบบควบคุมภายในฝ่าย/งาน ดำเนินการให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุม
ภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.
๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้
ทุกงานดำเนินการดังต่อไปนี้

เมื่อดำเนินการตามระเบียบการควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะเวลาหนึ่ง ให้ทุกฝ่าย/
ทุกงาน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
ต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติติดตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับ
สภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนด
ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ องค์การ
บริหารส่วนตำบลสายทอง ภายในวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมิน
เป็นระบบควบคุมภายในกองการศึกษาฯ รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การ
บริหารส่วนตำบลสายทอง ให้เสร็จภายในวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๑ ต่อไป

สามารถต่อ
นางสาววิมลทิพย์ แซ่มะประเสริฐ
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ประกอบด้วย

- | | |
|--------------------------|-----------------|
| ๑.๑ ผู้อำนวยการกองศึกษาฯ | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๑.๒ นักวิชาการศึกษา | ผู้ช่วย |
| ๑.๓ ครูผู้ดูแลเด็ก | เจ้าหน้าที่ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ และรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ภายในวันที่ ๒๘ ของทุกเดือนและให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ เป็นต้นไป


สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐



(นายสมศักดิ์ นิ่มพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวธัญทิพย์ แซ่มประเสริฐ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

สำเนาคู่ฉบับ

ที่ อท ๗๔๓๐๑ / ๕๕๐

องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
หมู่ที่ ๔ ตำบลสายทอง อำเภอป่าโมก
จังหวัดอ่างทอง ๑๔๑๓๐

๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งแบบรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอป่าโมก

- อ้างถึง ๑. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔
๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทยที่ มท๐๘๐๕/ว๓๓๙๕ ลงวันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๕๖
๓. หนังสือกระทรวงการคลังที่ กค๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
จำนวน ๑ เล่ม

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ได้จัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ข้อ ๖ ประจำปี ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมศักดิ์ นิ่มพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ได้รับแล้ว

สุรชัย

๕ พ.ย. ๖๓

สำนักงานปลัด อบต.สายทอง

โทร.(แฟกซ์) ๐๓๕-๖๑๐๓๐๗

น.ส.กิริณา คงกล่อม โทร.๐๘๖-๓๒๘๓๕๓๙

รองนายก อบต.....
ปลัด อบต.....
รองปลัด อบต.....
หัวหน้าสำนักปลัด.....
พิมพ์ / ทาน.....