

คู่มือ



ที่ กพ ๗๗/๒๐๑/ นพ มกน

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
อำเภอโกสัมพีนคร กพ ๖๒๐๐๐

๖๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอโกสัมพีนคร

- | | |
|---|--------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) | จำนวน ๑ ฉบับ |
| ๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) | จำนวน ๑ ฉบับ |

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการจัดทำรายงานผลควบคุมภายใน แล้วรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ผู้กำกับดูแลองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นนั้นทราบ โดยให้จัดส่งแบบรายงาน (ปค.๑ ,๔,๕,๖) (หัวหน้าส่วนราชการลงนาม) ให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันนับตั้งแต่สิ้นปีงบประมาณ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

บัดนี้องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในสำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๓ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบรายงานรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวประสพพร กระมล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู

สำนักงานปลัด

โทรศัพท์ ๐-๕๕๐๒-๙๗๔๘

ปลัด อบต.เพชรชมพู
ค.น.สำนักงานปลัด
วันที่ ๗/๑๐/๖๓
ที่

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

๒๗/๑๐/๖๓



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
ที่ ๖๒๒/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมิน
ระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนด
ไว้รายงานผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ
จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู ดังนี้

- | | | |
|----------------------------|--|--------------------|
| (๑) นายณรงค์ พานิช | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นางรัตติยา ปานคำ | ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| (๓) นายอรณพ จินตกลกิจ | ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| (๔) นางรุ่งทิพา จันทะประภา | นักพัฒนาชุมชน รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักงานปลัด | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| (๕) นายตุรกร ราชเมืองแก้ว | นิติกร | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม
ประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนักและกอง สำนักรวบรวมภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและ
บริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของ
การควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนักและกอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าว
ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ดังนี้

(๑) ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ของสำนัก
และกอง

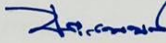
(๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

/ (๓) รายงานการประเมินผล...

- (๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๓. ให้เลขานุการคณะทำงาน วิเคราะห์ประเมินและรวบรวม รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนักและกอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล (อำเภอโกสุมพินคร) ภายในสิ้นเดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้
- (๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
 - (๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๔)
 - (๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
 - (๔) รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)
๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก กอง และส่วน จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพูทราบ โดยด่วน
๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก กอง และส่วน เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม


ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป


สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นางสาวประสพพร กระมล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู

ปลัด อบต.เพชรชมพู 

ศน.สำนักงานปลัด 

พิมพ์ ๑๙๖๗

ร่าง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

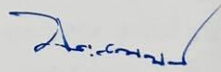
เรียน นายอำเภอโกสุมพินคร

องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู อำเภอโกสุมพินคร จังหวัดกำแพงเพชร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวขององค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพูมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์หลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ อำเภอโกสุมพินคร

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับการพัฒนาทรัพยากรบุคคลที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ กิจกรรมด้านต่างๆ โดยให้ผู้รับผิดชอบงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนในการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อวางแผนปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างรัดกุมและเหมาะสมสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น และต้องติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

ลงชื่อ



(นางสาวประสพพร กระมล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักงานปลัด</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางชัดเจนต่อการปฏิบัติ การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต. ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของสำนักงานปลัด อบต. ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง ๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ๓. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๔. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ๕. กิจกรรมการบริหารการศึกษา ๖. กิจกรรมควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
<p>กองคลัง</p> <p>การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในกองคลัง ความรู้ ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายของแต่ละบุคคล นโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล</p>	<p>กองคลัง มีการแบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานตามคำสั่งแบ่งงานที่ ๘๒/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐ ทั้งสิ้น ๓ งาน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> -งานการเงินและบัญชี -งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ -งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <p>จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ สภาพแวดล้อมควบคุมของสำนักงานปลัด อบต. ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในภารกิจ ๖ กิจกรรม</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายและการจัดเก็บฎีกา ๒. กิจกรรมการเงินและบัญชี ๓. กิจกรรมงานพัสดุ ๔. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๕. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๖. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>กองช่าง</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการพิจารณาดำเนินการ ยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ หรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมในที่มีประสิทธิผล การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ</p>	<p>กองช่าง ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่างในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในภารกิจที่ ๑ งาน คือ งานไฟฟ้า</p> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า กิจกรรมงานไฟฟ้าเนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p style="text-align: center;">สำนักงานปลัด</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สำนักงานปลัด มีการวิเคราะห์ นอกจากนี้กลไกชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p> <p style="text-align: center;">ซึ่งได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และติดตามรายงานในงวดปีต่อไป</p>
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกองคลังและวัตถุประสงค์ในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจน สอดคล้องและส่งเสริมซึ่งกันและกัน การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง ในช่วงที่มีการเปลี่ยนแปลง</p>	<p>จากการประเมินพบความเสี่ยงในภารกิจ ๖ กิจกรรมคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายและการจัดเก็บฎีกา ๒. กิจกรรมการเงินและบัญชี ๓. กิจกรรมงานพัสดุ ๔. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๕. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๖. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง <p>กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยง โดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินในกองคลัง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นแต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p>	<p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่า กิจกรรมงานไฟฟ้า มีความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ยังมีไม่เพียงพอ

องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักงานปลัด - มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>
<p>กองคลัง - มีนโยบาย วิธีปฏิบัติ เทคนิค และกลไกต่างๆ ที่ช่วยให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามที่ผู้อำนวยการกองคลัง ทั้งการป้องกันหรือลดความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานที่จะส่งผลให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของงาน</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร ในกองคลังพบว่ากิจกรรมการควบคุมมีดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ด้านการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณการจัดเก็บฎีกามีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแต่อย่างไรก็ตาม อบต. ควรมีการควบคุมต่อไป เพื่อไม่ให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้น ๒. การเงินและบัญชี มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้มีการบันทึกบัญชีถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓. งานพัสดุเพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม อบต. ควรมีการควบคุมต่อไป เพื่อไม่ให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้น ๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม อบต. ยังไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ ๑๐๐% เนื่องจากยังไม่ได้ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบและผู้เสียภาษีไม่มายื่นแบบชำระภาษี มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินและไม่ได้แจ้งให้ อบต. ทราบ หรืออยู่นอกเขตตำบลทำให้ไม่สะดวกในการชำระภาษี

องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>- มีนโยบาย วิธีปฏิบัติ เทคนิค และกลไกต่างๆที่ช่วยให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามที่ผู้อำนวยการกองคลัง ทั้งการป้องกันหรือลดความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานที่จะส่งผลให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของงาน</p>	<p>๕. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตาม อบต. ควรมีการควบคุมต่อไป เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดเกิดขึ้น</p> <p>๖. การจัดซื้อจัดจ้างมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตาม อบต. ควรมีการควบคุมต่อไป เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดเกิดขึ้น</p>
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร ในสำนักงานปลัด อบต.พบว่ากิจกรรมการควบคุม คืองานไฟฟ้ามีดังนี้</p> <p>๑. กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทั้งทฤษฎีและปฏิบัติ ผู้บังคับบัญชานำระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร <u>สำนักงานปลัด</u> ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการ บริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อ สถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยัง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของ องค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก สำนักงานปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนัก ปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงาน ภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วน ร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับ ความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าว หมู่บ้าน</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มี ความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองคลัง</p> <p>- มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยใช้ระบบ E-laas เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม ดังนี้</p> <p>๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒) การประสานงานภายในและภายนอกกองคลัง เช่น อบจ. อบต. เทศบาล อบต. ไกล่เคียง</p> <p>๓) การติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน ในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี</p>
<p>กองช่าง</p> <p>- นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้การบริหารมีประสิทธิภาพ สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลา ตรวจสอบเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ราคา กลางวัสดุก่อสร้างการหาค่าพิกัด เป็นต้น</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ใน อบต.มาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมถึงหาข้อมูลข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่างๆกับทางหมู่บ้านและประชาชนโดยตรง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล สำนักงานปลัด</p> <p>- มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจ ว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>
<p>กองคลัง</p> <p>- มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>- ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p>- จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>
<p>กองช่าง</p> <p>การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน ตลอดจนให้ศึกษาระเบียบฯและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับที่ดี</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอหน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กรเพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นคุ้มค่าและพอเพียง

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและสั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวประสพพร กระมล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. กิจกรรม “การป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัย” วัตถุประสงค์ - เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณ ภัย ได้แก่ อุทกภัย วาตภัย - เพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับ ประชาชนให้ได้รับการช่วยเหลืออย่าง ทันทั่วถึง</p>	<p>ไม่พบความเสี่ยง</p>	<p>- ตรวจสอบควบคุมดูแลในการ จัดเตรียมและอำนวยความสะดวก ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยต่างๆ</p>	<p>- การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการ มอบหมาย จากผู้บริหาร มีผลต่อการ การควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ ผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>-บุคลากรมีจำนวนไม่ เพียงพอ -พื้นที่ อ า คัย ข อง ประชาชนอยู่ใกล้ลำ ห้วยเสี่ยงต่อการเกิด อุทกภัย</p>	<p>-ทำทะเบียนคุมเครื่อง มือเครื่องใช้อุปกรณ์ที่ใช้ ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย -ตรวจสอบการเสื่อม สภาพและอายุการใช้งาน ของเครื่องมือเครื่อง ใช้ที่ใช้ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>เจ้าพนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำนักงานปลัด เพชรชมพู</p>
<p>๒. กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนา” วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>ไม่พบความเสี่ยง</p>	<p>- จัดโครงการออกประชาคม หมู่บ้านทุกหมู่บ้านเพื่อให้ ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ผู้นำชุมชน และประชาชนได้ร่วมกัน ปรึกษาหารือและได้รับทราบ ปัญหาและความต้องการที่ ชัดเจนมากขึ้น</p>	<p>- การกำหนดแนวทาง ปฏิบัติงาน -ให้ความรู้เกี่ยวกับ บทบาทหน้าที่ของ ประชาชนในการ จัดทำแผนพัฒนา</p>	<p>- ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการเข้า ประชุมขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการมีส่วนร่วม</p>	<p>-ชี้แจงรายละเอียดระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับสิทธิบทบาทของ ประชาชนที่มีต่อการ บริหารการปกครอง ส่วนท้องถิ่น -จัดทำโครงการที่ดึงดูด ความสนใจให้ประชาชน เข้าร่วมประชุม</p>	<p>นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน สำนักงานปลัด เพชรชมพู</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>๓. กิจกรรม “ การป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ” วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ ดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้เจ็บ</p>	<p>ไม่พบความเสี่ยง</p>	<p>๑. พันหมอกควันและ ใส่ทรายอะเบทเมื่อเกิด การระบาดของ ไข้เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่าน สื่อ บิวบอร์ด แผ่นพับ เสียงตามสาย</p>	<p>๑. ตรวจสอบอัตรา การลดลงของผู้ป่วย โรคไข้เลือดออก ร่วมกับรพ.สต.ในเขต พื้นที่ ๒. อยู่ในระหว่าง ดำเนินงาน แต่ยังไม่ ชัดเจนเท่าที่ควร</p>	<p>๑. ปัญหาโรค ไข้เลือดออกระบาดใน เขตพื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติ ตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้ อสม.มาดูแล ๒. การระบาดของโรค วัณโรค</p>	<p>๑. ส่งเสริม/อบรม ปรับเปลี่ยนพฤติกรรม ของประชาชนให้ปฏิบัติ ตามหลัก ๕ ป. ๒. ดำเนินงานควบคุม วัณโรค ๔. ใช้แบบสอบถามการ ลดลงของการ แพร่กระจายเชื้อใน ชุมชน อัตราป่วย อัตรา การตาย</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>
<p>๔. กิจกรรม “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด” วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยา เสพติด</p>	<p>ไม่พบความเสี่ยง</p>	<p>-จัดโครงการอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับภัยของยา เสพติด -ให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วม สอดส่องดูแลแจ้งเบาะแส ยาเสพติด</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง เนื่องจากได้ดำเนินการ จัดกิจกรรมและตรวจ หาสารเสพติด</p>	<p>- การแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในพื้นที่ยังคง มีอยู่บ้าง เนื่องจาก ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ</p>	<p>-การให้ความรู้กับเด็ก เยาวชน ประชาชนใน พื้นที่อย่างต่อเนื่องไม่ว่า จะเป็นที่ชุมชน โรงเรียน สถานที่ราชการ เช่น การ ติดป้ายประชาสัมพันธ์ เอกสารแผ่นพับ ใบปลิว</p>	<p>ปลัด อบต. สำนักงานปลัด เพชรชมพู</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กระบวนกรปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ (๗)
๕. กิจกรรม “การบริหารด้าน การศึกษา” วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สามารถส่งเสริมการจัด การศึกษาในท้องถิ่น	ไม่พบความเสี่ยง	มีการควบคุม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะ -สนับสนุนสื่อการ เรียนการสอนตาม ความจำเป็นและตาม งบประมาณ	- กำหนดแนวทางใน การปฏิบัติงานด้าน บริหารการศึกษา -จัดงบประมาณด้านสื่อ การเรียนการสอน	-ขาดสื่อการเรียนการ สอนเพื่อพัฒนา ศักยภาพ เด็กนักเรียนให้ สามารถ มีพัฒนาการที่ดีและ เต็ม ตามศักยภาพของแต่ละ บุคคล	-จัดทำแผนงานเพื่อ ดำเนินการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ สื่อการเรียน การสอน	นักวิชาการศึกษา ส่วนการศึกษา อบต.เพชรชมพู

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>6. กิจกรรม “การควบคุมการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง” - ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงาน มีความเหมาะสมกับประเภทการใช้ งาน และได้รับการบำรุงรักษาให้มี สภาพใช้งานได้อยู่เสมอ</p>	<p>ไม่พบความเสี่ยง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ๒. หัวหน้าสำนักงาน ปลัดควบคุมและ มอบหมายให้เจ้า พนักงานขับรถยนต์ทุก คันควบคุมเข้มไม่ลืบก้อน รถออกและรายงานการ ควบคุมให้ทราบ ภายใน วันที่ ๑๐ เป็นประจำ ของทุกเดือน</p>	<p>๑. จากการประเมินผล พบว่าเนื่องจากรถยนต์ จัดเก็บขยะจำเป็นต้อง ใช้งบประมาณที่สูงใน การจัดซื้อ ดังนั้น เพื่อให้สามารถ บรรเทาความ เดือดร้อนของ ประชาชนได้ จึง จำเป็นต้องจัดหา รถยนต์ที่สามารถ จัดเก็บขยะได้</p>	<p>การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือ มีเหตุให้มีสามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้ การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคล นั้น</p>	<p>๑. ผู้บริหารได้กล่าว ตักเตือนและให้ พนักงานขับรถทุกคัน รับผิดชอบต่อบำรุงดูแล รักษารถยนต์แต่ละคัน ให้มีสภาพดีสามารถ ใช้งานได้ที่อยู่เสมอ หาก เกิดเหตุชำรุดเสียหาย ให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นเหนือตน ขึ้นไปทราบทันที ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ติดตาม ตรวจสอบ สภาพรถยนต์อยู่เสมอ</p>	<p>หัวหน้าสำนักงาน ปลัด อบต.เพชรชมพู</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรม “ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณการจัดเก็บ เอกสารฎีกา” - เพื่อให้ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณถูกต้อง ตามระเบียบและตามระยะเวลาที่ กำหนด - เพื่อให้การจัดเก็บเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน สมบูรณ์เพื่อให้หน่วยงาน ตรวจสอบได้</p>	<p>ไม่พบความเสี่ยง</p>	<p>จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้าน การเงินเข้ารับการ อบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพ ด้าน ความรู้ให้สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่าง ถูกต้องตามระเบียบ -ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย -มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>- การควบคุมการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบและ ปัจจุบัน -ตรวจสอบฎีกา เบิกจ่ายต้องมี หลักฐานการเบิกจ่าย ครบถ้วนสมบูรณ์</p>	<p>ระเบียบหลักเกณฑ์ ตามหนังสือสั่งการมี การปรับปรุงใหม่ทำ ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบไม่เข้าใจและ ไม่ทันกับเวลา -เอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่สมบูรณ์</p>	<p>มีการตรวจสอบ เอกสารทางการเงิน อย่างเคร่งครัดก่อนที่ จะมีการเบิกจ่าย -จัดเก็บเอกสาร ประกอบการเบิกเงิน ให้เป็นระบบ ใช้หลัก ๕ ส</p>	<p>ผอ.กองคลัง</p> <p>กองคลัง</p> <p>อบต.เพชรชมพู</p>

-๖-

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>๒ กิจกรรม “งานพัสดุ” - เพื่อให้การบริหารพัสดุวิสดุ คุรุภัณฑ์ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>ไม่พบความเสี่ยง</p>	<p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ -ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย -มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รักษา ราชการแทน รับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร</p>	<p>- มีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ที่อย่างใกล้ชิด - มีการสรรหา เจ้าหน้าที่พัสดุหรือมี เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายงานด้าน พสดุ</p>	<p>-มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับ ใหม่ -เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งานที่มีอยู่ทำให้การ ทำงานยังเกิดความ ลำช้า -ไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง พสดุโดยตรง</p>	<p>-จัดจ้างพนักงานจ้าง เข้ามาช่วยในการ ปฏิบัติงาน -กำกับดูแลการ ปฏิบัติ งานอย่างใกล้ชิด -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม</p>	<p>ผอ.กองคลัง กองคลัง อบต.เพชรชมพู</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>๓. กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้” -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ ครบถ้วนถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้าง ชำระ เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>ไม่พบความเสี่ยง</p>	<p>-ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพการ เรียนรู้ -การออกพื้นที่เพื่อ เป็นการให้บริการแก่ ประชาชนผู้เสียภาษี และเปิดโอกาสสร้าง ความเข้าใจอันดีกับ ประชาชนผู้เสียภาษี -ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย -มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>- มีการมอบหมาย จากผู้บริหารในการ ควบคุม ดูแลเรื่องระเบียบฯ งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ -ออกบริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่</p>	<p>-ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสีย ภาษีต่างๆ</p>	<p>-จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี -ทำการออกหนังสือ แจ้งและทวงถามตาม ระเบียบ ทุกขั้นตอน ต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี -จัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บ ภาษีเป็นระบบมาก ยิ่งขึ้น</p>	<p>เจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้ กองคลัง อบต.เพชรชมพู</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>๔. กิจกรรม “ด้านทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ” -เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผน เกี่ยวกับการจัดหาและดูแล ทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไป ด้วยความเหมาะสมและมีการใช้ งานอย่างมีประสิทธิภาพและ สอดคล้องกับแผนการจัดหาพัสดุ ประจำปีด้วย</p>	<p>ไม่พบความเสี่ยง</p>	<p>-การจัดซื้อจัดจ้างและ การจำหน่ายทรัพย์สิน มีการปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือ สั่งการของทาง ราชการ -ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย -มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องติดตามการ ดำเนินงานใน ระหว่างปฏิบัติงาน และให้มีการรายงาน ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำเดือนเพื่อเป็น การสอบย้อนกับแผน จัดหาพัสดุประจำปี -เจ้าหน้าที่ ดำเนินการบริหาร พัสดุให้เป็นไปตาม ระเบียบ</p>	<p>-ไม่มีนโยบายและ แผนจัดหาทรัพย์สิน หรือมีแต่ไม่ชัดเจน -การบริหารพัสดุยัง ดำเนินการไม่ เรียบร้อย</p>	<p>-กำหนดให้หน่วยงาน มีนโยบายและวาง แผนการจัดหา ทรัพย์สินที่ชัดเจน -ติดตามการ ดำเนินการเก็บ การ บันทึก การเบิกจ่าย พัสดุให้ถูกต้อง ครบถ้วน</p>	<p>เจ้าพนักงานพัสดุ กองคลัง อบต.เพชรชมพู</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>๕. กิจกรรม “การจัดซื้อจัดจ้าง” -เพื่อการดำเนินการจัดซื้อเป็นไป ตามระเบียบ โปร่งใส ตรวจสอบ ได้</p>	<p>ไม่พบความเสี่ยง</p>	<p>-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้ และการปฏิบัติงาน -ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย -มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเชิง ปฏิบัติการ -เจ้าหน้าที่ ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างปฏิบัติตาม ระเบียบโดยเคร่งครัด</p>	<p>-มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับ ใหม่ -ยังไม่มีการประกาศ ผู้ชนะการเสนอราคา ซื้อ/จ้างทำให้ผู้เสนอ รายอื่นๆ ไม่ทราบผู้ ชนะการเสนอราคา -ไม่มีแนวทางการ ตรวจสอบผู้มี ผลประโยชน์ทับซ้อน กับผู้บริหารสมาชิก สภา พนักงาน อบต</p>	<p>-จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานให้ เจ้าหน้าที่ -ให้เจ้าหน้าที่อบรม และจัดทำเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้างให้ ครบถ้วนและติด ประกาศผู้ชนะการ เสนอราคาพร้อมแจ้ง ผู้เสนอราคารายอื่น ให้ทราบทุกโครงการ -ให้ผู้รับจ้างรับรอง เป็นลายลักษณ์อักษร เกี่ยวกับการมี ผลประโยชน์ทับซ้อน กับผู้บริหาร สมาชิกา</p>	<p>เจ้าพนักงานพัสดุ กองคลัง อบต.เพชรชมพู</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>๖ กิจกรรม “งานการเงินและบัญชี”</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้จ่ายเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้ทราบถึงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบล - เพื่อให้การเก็บรักษาเงินมีความปลอดภัยและถูกต้องตามระเบียบ 	<p>ไม่พบความเสี่ยง</p>	<p>จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระบบ e-LAAS - ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชี ให้เป็นไปตามระเบียบและปัจจุบัน - ติดตามการบันทึกบัญชีในระบบ e-LAASให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นที่ไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ - เจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการบันทึกในระบบ e-LAAS 	<ul style="list-style-type: none"> - ควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ - จัดอบรมให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการบันทึกในระบบ e-LAAS 	<p>นักวิชาการการเงินและบัญชี กองคลัง อบต.เพชรชมพู</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>๗. กิจกรรม “การใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา” -เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้ มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>ไม่พบความเสี่ยง</p>	<p>- มีคำสั่งมอบหมาย งานให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์แต่ ละคันให้ชัดเจน - มีคำสั่งมอบหมาย หน้าที่ให้เจ้าพนักงาน ขับรถยนต์ทุกคน ควบคุมเข้มไม่ลื้ก่อน รถออกและรายงาน การควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้งที่</p>	<p>- มีการตรวจเช็ค สภาพรถยนต์ทุก สัปดาห์ทุกเดือน - มีการติดตามและ ตรวจสอบโดย ผู้อำนวยการกองคลัง ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>-การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับ รถขาดความรอบคอบ ในการบำรุงรักษา รถยนต์ -การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่ สามารถปฏิบัติหน้าที่ ได้ ทำให้การไปติดต่อ ราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งอาจ ไม่อยู่ในภาระหน้าที่ หรือความรับผิดชอบ ของบุคคลนั้น</p>	<p>ผู้บริหารได้กล่าว ตักเตือนและให้ พนักงานขับรถทุกคัน รับผิดชอบบำรุงดูแล รักษารถยนต์แต่ละคัน ให้มีสภาพดีสามารถ ใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หาก เกิดเหตุชำรุดเสียหาย ให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับ บัญชาตามลำดับชั้น เหนือตนขึ้นไปทราบ ทันที - ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ติดตาม ตรวจสอบ สภาพรถยนต์ให้ สามารถใช้งานได้ดีอยู่ เสมอ</p>	<p>ผอ.กองคลัง กองคลัง อบต.เพชรชมพู</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ (๗)
<p>กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรม “งานไฟฟ้า “ -เพื่อให้ การปฏิบัติงานซ่อมแซม ไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและ รวดเร็วและเพื่อให้การเก็บอุปกรณ์ เป็นไปอย่างเป็นระบบ</p>	<p>ไม่พบความเสี่ยง</p>	<p>-ออกคำสั่งมอบหมาย งานกำหนดภาระงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>- การกำหนดแนวทาง และควบคุมการปฏิบัติ งานตามแนวทาปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ทั้งใน ทางทฤษฎีและปฏิบัติ</p>	<p>-ไม่มีสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้แยกแต่ละ งานที่เพียงพอ</p>	<p>-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติ งาน</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง กองช่าง อบต.เพชรชมพู</p>
<p>๒. กิจกรรม “งานออกแบบการ ก่อสร้าง” - เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p>ไม่พบความเสี่ยง</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการใช้ สารสนเทศเกี่ยวกับการ ออกแบบ - จัดหาอุปกรณ์ที่ ทันสมัยเพื่อรองรับการ ใช้งานด้านการ ออกแบบ</p>	<p>- การกำหนดแนวทาง และควบคุมการปฏิบัติ งาน -ปรับปรุงแผนงาน มอบ หมายงานอย่างชัดเจน</p>	<p>-งานมีปริมาณมากทำ ให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคางาน เขียนแบบและงาน ควบคุมการก่อสร้าง</p>	<p>-สรรหาบุคลากรเพิ่ม -ออกคำสั่งมอบหมาย งานกำหนดภาระงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน -กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ ศึกษาระเบียบข้อบังคับ -ให้ผู้ปฏิบัติงานไป อบรมเพิ่มความรู้</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง กองช่าง อบต.เพชรชมพู</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ (๗)
๓. กิจกรรม “งานประมาณราคาก่อสร้าง” - เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพแม่นยำ และ เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา อบต. และประชาชน	ไม่พบความเสี่ยง	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วย งานต่างๆโดยใช้สาร สนเทศ (IT) -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านงานออกแบบ และประมาณราคา	- การกำหนดแนวทาง และควบคุมการปฏิบัติ งาน -ปรับปรุงแผนงาน มอบ หมายงานอย่างชัดเจน	- งานมีปริมาณมากทำ ให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคางาน เขียนแบบและงาน ควบคุมการก่อสร้าง	-สรรหาบุคลากรเพิ่ม -ออกคำสั่งมอบหมาย งานกำหนดภาระงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน -กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ ศึกษาระเบียบข้อบังคับ -ให้ผู้ปฏิบัติงานไป อบรมเพิ่มความรู้	ผู้อำนวยการกองช่าง กองช่าง อบต.เพชรชมพู

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวประสพพร กระมล)

ตำแหน่ง นายกองการบริหารส่วนตำบลเพชรชมพู

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓