



ที่ อบ ๘๐๔๐๑ / ๑๒๗๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห
๑๗ หมู่ ๓ อำเภอเชียงใน อบ ๓๔๑๕๐

๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอเชียงใน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.รายงานการควบคุมภายใน
๒.แผ่นซีดี

จำนวน ๑ เล่ม

จำนวน ๑ แผ่น

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๕ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห ได้ดำเนินการจัดทำรายการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางเกษร ยุทธเสน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห

สำนักปลัด

โทรศัพท์ ๐-๔๕ ๘๐๖๒๖๖



รายงานการจัดทำระบบควบคุมภายใน
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห
อำเภอเขื่องใน จังหวัดอุบลราชธานี

ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ

คำนำ

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัย การเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่ายทั้งงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัดและช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหายความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สินหรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร จึงได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ให้ระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น รวมทั้งมีความเพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิผลอยู่เสมอซึ่งนอกจากจะทำให้ เกิดประโยชน์ในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร โดยเฉพาะในเรื่องการป้องกันการรั่วไหล การทุจริตและความเสียหายที่อาจจะเกิดแล้ว ยังส่งผลต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการใช้จ่ายเงินแผ่นดิน อันจะเป็นประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นส่วนรวมด้วย

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
อำเภอเมืองใน จังหวัดอุบลราชธานี

สารบัญ

รายการ	หน้า
คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	๑-๒
บันทึกข้อความ แจ้งจัดทำระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๓
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑	๔-๖
รายงานการสอบการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖	๗-๙
บันทึกข้อความ การรายงานประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๑๐
๑.ระดับหน่วยงานย่อย	
๑.๑ สำนักงานปลัด	
-รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๑๑-๑๓
-รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๔-๑๕
๑.๒ กองคลัง	
-รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๑๖-๑๗
-รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๘-๒๑
๑.๓ กองช่าง	
-รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๒๒-๒๓
-รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๒๔-๒๕
๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
-รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๒๖-๒๘
-รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๒๙-๓๐
๑.๕ หน่วยตรวจสอบภายใน	
-รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๓๑-๓๓
-รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๓๔
๒.ระดับองค์กร	
-รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๓๕-๔๔
-รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๔๕-๕๓



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
ที่ ๘๖๘/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับปัจจุบัน (ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๗ กรกฎาคม ๒๕๖๔) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทรถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งหลักเกณฑ์ที่กำหนดให้ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอ/สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร เป็นไปด้วย ความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับปัจจุบัน (ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๗ กรกฎาคม ๒๕๖๔) ข้อ ๕ จึงขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | |
|--|---------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๗. นิติกร | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๕ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ

หน่วยงานของรัฐ

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด หากมี

ปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นางเกษร ยุทธเสน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติกร สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดนครราชสีมา

ที่ อบ ๘๐๔๐๑/๑๑๕๕

วันที่ ๒ เดือนตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง แจ้งจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

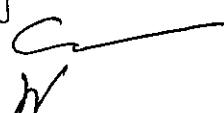
ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับข้อ ๓ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณโดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ประกอบกับสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอลำทะเมนชัย แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) และจัดส่งเอกสาร ปค.๑ ปค.๔, ปค.๕, และ ปค.๖ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอลำทะเมนชัย ภายในเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๖

ดังนั้น เพื่อให้การจัดทำระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห เป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จึงแจ้งให้สำนัก/กอง ดำเนินการ ดังนี้

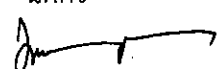
๑. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ของสำนัก /กอง

๒. จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ของสำนัก/กอง โดยผ่านความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงาน เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จให้นำส่งแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ให้สำนักปลัด ในรูปแบบรายงานและไฟล์ข้อมูล ภายในวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เพื่อรวบรวมและส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอลำทะเมนชัย ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป


(นายพีรพล ศรีสุข)

นิติกร


(นางเกษร ยุทธเสน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห

๑. หัวหน้าสำนักปลัด.....

๒. ผู้อำนวยการกองคลัง.....

๓. ผู้อำนวยการกองช่าง.....

๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา.....

๕. งานตรวจสอบภายใน.....

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเชื่องใน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไหเห็นว่า การควบคุมภายในหน่วยงานมีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเชื่องใน

อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ การโอนงบประมาณรายประจำปี
- ๑.๒ การซ่อมแซมและบำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคล
- ๑.๓ การบริหารการศึกษา
- ๑.๔ การบริหารการก่อสร้าง
- ๑.๕ การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติมอาคาร
- ๑.๖ การพัฒนาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๒. ปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๒.๑.๑ กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละส่วนราชการ ควรเป็นโครงการที่มีความต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ในการตั้งงบประมาณ

๒.๑.๒ ประชุมหัวหน้าส่วนราชการต่างๆ เพื่อซักซ้อมแนวทางการตั้งงบประมาณรายจ่ายในแต่ละปี โดยกำชับให้หัวหน้าส่วนราชการต่างๆ กำกับดูแลการตั้งงบประมาณที่อยู่ในความรับผิดชอบให้ถูกต้อง ให้ครอบคลุมทุกแผนงาน ครบทุกหมวด ให้เพียงพอ

๒.๒ การซ่อมแซมและบำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคล

๒.๒.๑ จัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินประจำปี ตามประเภททรัพย์สินให้ชัดเจน

๒.๒.๒ กำหนดหรือมอบหมายการดูแลรักษาทรัพย์สิน ให้อยู่ในความรับผิดชอบของผู้ใช้ทรัพย์สินที่มีมูลค่าหรือจำเป็นต้องมีการดูแลรักษาหรือเป็นการเฉพาะ

๒.๒.๓ กำหนดให้มีการตรวจเช็คสภาพรถก่อนและหลังการปฏิบัติงาน

๒.๒.๔ กำหนดให้มีการซ่อมบำรุงรักษา

๒.๓ ด้านการบริหารการศึกษา

๒.๓.๑ รับโอนย้ายตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินการบัญชี

๒.๓.๒ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องพร้อมทั้งมีการ

/ควบคุมดูแล.....

ควบคุมดูแลและติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ

๒.๔ งานการเงินและบัญชี การปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online

๑. ตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ละเอียด โดยเฉพาะรายการที่โอนเงินให้ เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินรายเดียวกันบ่อยครั้ง และตรวจสอบStatement ยอดเงินฝากธนาคารทุกสิ้นวัน รวมถึงให้สอบยันกับหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกครั้ง เพื่อป้องกันการปลอมแปลงหรือแก้ไขข้อมูลจากระบบ

๒. มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติงานใน ระบบ KTB Corporate Online เป็นลายลักษณ์อักษรให้ชัดเจนและกำชับให้บุคคลที่มี หน้าที่ดำเนินการด้วยตนเอง หากมีความจำเป็นต้องมอบหมายบุคคลที่ไม่ใช่ผู้มีสิทธิดำเนินการแทนต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลผู้ใช้งานและต้องจัดให้มีการควบคุมดูแลอย่างเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ

๓. ดำเนินการตามหนังสือ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๒๕๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ ก.ย. ๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด และมีการระบุงการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม เพียงพอ เช่น - ทำคำสั่งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรกำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ได้แก่บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User บุคคลAuthorizer)ต้องเป็นคนละบุคคล

- ไม่มอบรหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบให้กับบุคคลเดียวเป็นผู้ดำเนินการในชั้นตอน

- บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเก็บรักษารหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบให้ปลอดภัยเป็นความลับ ห้ามมอบหมายผู้อื่นเป็นผู้ดำเนินการแทนและเปลี่ยนรหัสผ่านทุก ๓ เดือน (ห้ามติดรหัสไว้ที่เครื่องคอมพิวเตอร์หรือสร้างการจำรหัสส่วนบุคคลอัตโนมัติไว้ในเครื่องคอมพิวเตอร์)

- ไม่ควรมีผู้นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Maker) เพียงบุคคลเดียว ดำเนินการตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการควรมีอย่างน้อย ๒ คน และให้มีการสับเปลี่ยนหมุนเวียนการปฏิบัติงานและหากมีบุคลากรเพียงพออาจกำหนดให้มีบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ตั้งแต่ ๒ คนขึ้นไป

- บุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) จะต้องดำเนินการอนุมัติตามอำนาจหน้าที่ หากไม่สามารถดำเนินการได้จะต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) คนใหม่ ห้ามมอบหมายบุคคลผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องเป็นผู้ดำเนินการแทน

- กรณีบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หรือโอนย้ายออกจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ใหม่ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยทันที ห้ามใช้รหัสส่วนบุคคลของคนเดิมหรือมอบรหัสส่วนบุคคลเดิมให้กับบุคคลใดๆ โดยเด็ดขาด

๔. มีคำสั่งมอบหมายงาน และแจ้งเวียนให้ทราบในองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห ที่ ๓๓๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๙ เมษายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบ (Company Administrator)

และบุคคลที่ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้งานระบบ (Company User) ผ่านระบบ KTB Corporate Online

๕. มีการเปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (๒FA)) โดยก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห ที่ อบ ๘๐๔๐๒/๑๕๔๗ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๕

๒.๕ การบริหารการก่อสร้าง

- จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและควรมีการสำรวจพื้นที่ก่อสร้างก่อนเข้าดำเนินการมีการรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นอย่างต่อเนื่อง

๒.๖ การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลง ต่อเติมอาคารการ

๒.๖.๑ จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตการ ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม เคลื่อนย้ายอาคาร เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าใจขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างอย่างถูกต้อง

๒.๖.๒ การให้คำแนะนำ/ปรึกษาแก่ผู้มาขออนุญาตก่อสร้างให้ทราบถึงขั้นตอนการ ดำเนินงาน ให้ผู้ขออนุญาตมีความเข้าใจในทิศทางเดียวกัน

๒.๗ การพัฒนาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

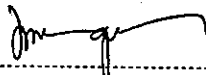
๒.๗.๑ ส่งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๗.๒ วางแผนการปฏิบัติงาน ควบคุมกำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติงาน ของผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างใกล้ชิด สม่ำเสมอ

๒.๘ งบประมาณ

- จัดสรรงบประมาณให้กองช่างให้เพียงพอ

- จัดสรรงบประมาณให้หน่วยตรวจสอบภายในให้เพียงพอ

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นางเกษร ยุทธเสน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าไทร

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร ได้สอบทานประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานที่หน่วยงานกำหนดขึ้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านรายงานเกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองใน

แต่อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ การโอนงบประมาณรายประจำปี
- ๑.๒ การซ่อมแซมและบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง
- ๑.๓ การบริหารการศึกษา
- ๑.๔ การบริหารการก่อสร้าง
- ๑.๕ การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติมอาคาร
- ๑.๖ การพัฒนาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๒. ปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๒.๑.๑ กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละส่วนราชการ ควรเป็นโครงการที่มีความต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ในการตั้งงบประมาณ

๒.๑.๒ ประชุมหัวหน้าส่วนราชการต่างๆ เพื่อซักซ้อมแนวทางการตั้งงบประมาณรายจ่ายในแต่ละปี โดยกำชับให้หัวหน้าส่วนราชการต่างๆ กำกับดูแลการตั้งงบประมาณที่อยู่ในความรับผิดชอบให้ถูกต้อง ให้ครอบคลุมทุกแผนงาน ครบทุกหมวด ให้เพียงพอ

๒.๒ การซ่อมแซมและบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง

๒.๒.๑ จัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินประจำปี ตามประเภททรัพย์สินให้ชัดเจน

๒.๒.๒ กำหนดหรือมอบหมายการดูแลรักษาทรัพย์สิน ให้อยู่ในความรับผิดชอบของผู้ใช้ทรัพย์สินที่มีมูลค่าหรือจำเป็นต้องมีการดูแลรักษาหรือเป็นการเฉพาะ

๒.๒.๓ กำหนดให้มีการตรวจเช็คสภาพรถก่อนและหลังการปฏิบัติงาน

๒.๒.๔ กำหนดให้มีการซ่อมบำรุงรักษา

๒.๓ ด้านการบริหารการศึกษา

๒.๓.๑ รับโอนย้ายตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินการบัญชี

๒.๓.๒ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องพร้อมทั้งมีการควบคุมดูแลและติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ

๒.๔ งานการเงินและบัญชี การปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online

๑. ตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ละเอียด โดยเฉพาะรายการที่โอนเงินให้ เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินรายเดียวกันบ่อยครั้ง และตรวจสอบ Statement ยอดเงินฝากธนาคารทุกสิ้นวัน รวมถึงให้สอบยันกับหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกครั้ง เพื่อป้องกันการปลอมแปลงหรือแก้ไขข้อมูลจากระบบ

๒. มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติงานใน ระบบ KTB Corporate Online เป็นลายลักษณ์อักษรให้ชัดเจนและกำชับให้บุคคลที่มี หน้าที่ดำเนินการด้วยตนเอง หากมีความจำเป็นต้องมอบหมายบุคคลที่ไม่ใช่ผู้มีสิทธิดำเนินการแทนต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลผู้ใช้งานและต้องจัดให้มีการควบคุมดูแลอย่างเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ

๓. ดำเนินการตามหนังสือ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๒๕๑๑ ลงวันที่ ๒๒ ก.ย. ๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด และมีการระบุงการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม เพียงพอ เช่น - ทำคำสั่งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรกำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ได้แก่ บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User บุคคล Authorizer) ต้องเป็นคนละบุคคล

- ไม่มอบรหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบให้กับบุคคลเดียวเป็นผู้ดำเนินการในขั้นตอน
- บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเก็บรักษารหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบให้ปลอดภัยเป็นความลับ ห้ามมอบหมายผู้อื่นเป็นผู้ดำเนินการแทนและเปลี่ยนรหัสผ่านทุก ๓ เดือน (ห้ามติดรหัสไว้ที่เครื่องคอมพิวเตอร์หรือสร้างการจำรหัสส่วนบุคคลอัตโนมัติไว้ในเครื่องคอมพิวเตอร์)
- ไม่ควรมีผู้นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) เพียงบุคคลเดียว ดำเนินการตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ ควรมีอย่างน้อย ๒ คน และให้มีการสับเปลี่ยนหมุนเวียนการปฏิบัติงานและหากมีบุคลากรเพียงพออาจกำหนดให้มีบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ตั้งแต่ ๒ คนขึ้นไป
- บุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) จะต้องดำเนินการอนุมัติตามอำนาจหน้าที่ หากไม่สามารถดำเนินการได้จะต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) คนใหม่ ห้ามมอบหมายบุคคลผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องเป็นผู้ดำเนินการแทน
- กรณีบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หรือโอนย้ายออกจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ใหม่ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยทันที ห้ามใช้รหัสส่วนบุคคลของคนเดิมหรือมอบรหัสส่วนบุคคลเดิมให้กับบุคคลใดๆ โดยเด็ดขาด

๔. มีคำสั่งมอบหมายงาน และแจ้งเวียนให้ทราบในองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห ที่ ๓๓๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๙ เมษายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และบุคคลที่ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้งานระบบ (Company User) ผ่านระบบ KTB Corporate Online

๕. มีการเปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (๒FA)) โดยก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห ที่ อบ ๘๐๔๐๒/๑๕๔๗ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๕

๒.๕ การบริหารการก่อสร้าง

- จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและควรมีการสำรวจพื้นที่ก่อสร้างก่อนเข้าดำเนินการมีกรรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นอย่างต่อเนื่อง

๒.๖ การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลง ต่อเติมอาคารการ

๒.๖.๑ จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตการ ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม เคลื่อนย้ายอาคาร เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าใจขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างอย่างถูกต้อง

๒.๖.๒ การให้คำแนะนำ/ปรึกษาแก่ผู้มาขออนุญาตก่อสร้างให้ทราบถึงขั้นตอนการดำเนินงานให้ผู้ขออนุญาตมีความเข้าใจในทิศทางเดียวกัน

๒.๗ การพัฒนาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๒.๗.๑ ส่งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๗.๒ วางแผนการปฏิบัติงาน ควบคุมกำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างใกล้ชิด สม่ำเสมอ

๒.๘ งบประมาณ

- จัดสรรงบประมาณให้กองช่างให้เพียงพอ

- จัดสรรงบประมาณให้หน่วยตรวจสอบภายในให้เพียงพอ

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....นางสาวเพ็ญภา สิมพันธ์.....)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร อำเภอเขื่องใน จังหวัดอุบลราชธานี
ที่ อบ ๘๐๔๐๑/๑๑๘๗๗ วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของ
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าไทร

เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบกับข้อ ๓ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้การประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่ง
ครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ได้จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
ภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม - ๓๐ กันยายน
๒๕๖๖) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกนี้

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หนังสือกระทรวงการคลังด่วนมากที่สุด กค ๑๔๐๙.๗/ว ๑๑๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑
๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เห็นควร
รายงานให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานผลการ
ประเมินการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ หากเห็นชอบโปรดพิจารณาสั่งการต่อไป

(นายวีระเดช บัวกอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
ประธานคณะกรรมการประเมินผลกาควบคุมภายใน

ความเห็นนายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าไทร

.....
นางเกษร ยุทธเสน

(นางเกษร ยุทธเสน)
นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าไทร

ระดับหน่วยงานย่อย

สำนักงานปลัด

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

กองคลัง

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

กองช่าง

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕)

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

หน่วยตรวจสอบภายใน

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการบำรุงรักษา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑ ไม่มีการแต่งตั้งผู้ดูแลรับผิดชอบรถยนต์ส่วนบุคคลซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของสำนักปลัด</p> <p>๑.๒ ไม่มีแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม</p> <p>๑.๓ คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานไม่ชัดเจน</p> <p>๑.๔ มีการซ่อม/บำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคลบ่อยครั้ง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยงและสาเหตุ</p> <p>๒.๑ ไม่ผู้รับผิดชอบดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคลโดยเฉพาะ</p> <p>๒.๒ ไม่มีการจัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม</p> <p>๒.๓ ไม่มีการตรวจเช็คสภาพรถก่อนและหลังการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๔ มีการซ่อมรถยนต์ส่วนบุคคลบ่อยครั้ง</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ จัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินประจำปีตามประเภททรัพย์สินให้ชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดหรือมอบหมายการดูแลรักษาทรัพย์สิน ให้อยู่ในความรับผิดชอบของผู้ใช้ทรัพย์สินที่มีมูลค่าหรือจำเป็น ต้องมีการดูแลรักษาเป็นการเฉพาะ</p> <p>๓.๓ กำหนดให้มีการตรวจเช็คสภาพรถก่อนและหลังการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๔ กำหนดให้มีการซ่อมบำรุงรักษา</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบสารสนเทศมาช่วยในการปฏิบัติราชการ ได้แก่ ติดต่อประสานงานทาง e-mail , line facebook เป็นต้น</p> <p>๒. ติดต่อประสานงานโดยโทรศัพท์และโทรสาร เพื่อความสะดวก และรวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล กำหนดการติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นระยะอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาและผู้ปฏิบัติงานประเมินตนเองพร้อมกันด้วย</p>	<p>สำนักปลัดได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งหน่วยงานตามภารกิจ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ผลการประเมินพบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังพบความเสี่ยงต่อเนื่อง คือ</p> <p>๑. กิจกรรมการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องวางแผนการปรับปรุงการควบคุม โดยได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑.๑ มีการจัดทำแผนการโอนและแก้ไขให้อยู่ในระยะเวลาที่กำหนดและทำแบบสอบถามเพื่อชี้แจงรายละเอียดความต้องการ</p> <p>๑.๒ ปรับลดจำนวนครั้งในการโอนเงินงบประมาณในปีงบประมาณ ๒๕๖๗</p> <p>๒. กิจกรรม การซ่อมแซมและบำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคล มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องวางแผนการปรับปรุงการควบคุม โดยได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๓.๑ จัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินประจำปี ตามประเภททรัพย์สินให้ชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดหรือมอบหมายการดูแลรักษาทรัพย์สิน ให้อยู่ในความรับผิดชอบของผู้ใช้ทรัพย์สินที่มีมูลค่าหรือจำเป็น ต้องมีการดูแลรักษาเป็นการเฉพาะ</p> <p>๓.๓ กำหนดให้มีการตรวจเช็คสภาพรถก่อนและหลังการปฏิบัติงานทุกครั้ง</p>

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.กิจกรรม การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>- องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร มีเขตพื้นที่รับผิดชอบทั้งหมด ๑๓ หมู่บ้าน ประชากร ๘,๖๕๘ คน เนื้อที่ประมาณ ๒๗ ตร.กม.มีพื้นที่ความรับผิดชอบมากและความต้องการของประชาชนก็มีมากเช่นกัน แต่งบประมาณในการบริหารงานมีจำนวนจำกัด จึงทำให้การบริหารงบประมาณ ไม่สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>วางแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ยังขาดการวิเคราะห์และเชื่อมโยงข้อมูลสถิติต่างๆ</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ความเสี่ยงและสาเหตุ</p> <p>๒.๑ ส่วนราชการไม่ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานของหน่วยงาน เนื่องจากต้องมีการปรับเปลี่ยนตามนโยบายของผู้บริหาร ทั้งปรับเปลี่ยนตามงบประมาณที่มีตามช่วงระยะเวลา</p> <p>๒.๒ ส่วนราชการมีการโอนและแก้ไขการเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง เนื่องจากต้องมีการปรับเปลี่ยนตามงบประมาณที่มีอย่างจำกัด ให้เป็นไปตามสถานการณ์และตามนโยบายของผู้บริหาร</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีและให้สอดคล้องกับแผนพัฒนา</p> <p>๓.๒ กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละส่วนราชการ ควรเป็นโครงการที่มีความต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ในการตั้งงบประมาณ</p>	

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

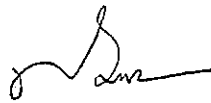
องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๓ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ได้นำระบบ Internet มาใช้ในการปฏิบัติงานในการติดตามข้อมูลข่าวสาร มี E-mail สำหรับติดต่อประสานงาน นอกจากนั้นยังมีการประสานงานทางโทรศัพท์ มีการประชุม เพื่อชี้แจงกฎหมาย ระเบียบ แนวทางในการปฏิบัติงาน ให้แก่กเจ้าหน้าที่ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลกิจกรรมแต่ละกิจกรรมจะประเมินจากผลสัมฤทธิ์ของงานนั้นๆ ว่าเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่และสำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์อย่างไร</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร พบว่า กิจกรรมงานธุรการ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่พบ กิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ คือ

๑. กิจกรรมการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๒. กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลางและการบำรุงรักษา จะต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน


(นางสมร เสาวเวียง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖


สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<p>๑. กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและบำรุงรักษา วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การซ่อมแซมและบำรุง รักษารถยนต์ส่วนกลาง ให้พร้อม ใช้งานอยู่เสมอ</p>	<p>๑. ไม่มีการแต่งตั้งผู้ดูแลรับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของสำนักปลัด ๒. ไม่มีแผนการซ่อมบำรุงรักษารถยนต์ที่เหมาะสม ๓. ค่าส่งแบ่งงานและมอบหมายงานไม่ชัดเจน ๔. มีการซ่อม/บำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลางบ่อยครั้ง</p>	<p>๑. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๑๑๒ ๒.ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๒๑๒ ๓. มีการจัดทำทะเบียนประวัติครุภัณฑ์ และ ก ร ซ่อมบำรุงรักษา</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ จึงต้องจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. ไม่มีแผนการซ่อมบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง ๒. รถยนต์ส่วนกลางชำรุดเสียหายบ่อยครั้ง</p>	<p>๑. จัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษารถยนต์เป็นประจำปี ตามประเภททรัพย์สินให้ชัดเจน ๒. กำหนดหรือมอบหมายการดูแลรักษารถยนต์ให้ที่อยู่ในความรับผิดชอบของผู้ใช้ทรัพย์สินที่มีมูลค่าหรือจำเป็นต่อการดูแลรักษาหรือเป็นการเฉพาะ ๓. กำหนดให้มีการตรวจเช็คสภาพรถก่อนและหลังการปฏิบัติงาน ๔. กำหนดให้มีการซ่อมบำรุงรักษา</p>	<p>สำนักปลัด</p>

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
 (นางสมร เสาเวียง)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรั้ระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/รัฐวิสาหกิจ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๒. ภารกิจกรม การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้มีการตั้งงบประมาณเพียงพอกับความต้องการตลอดปีงบประมาณ ๒. เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๒.๑ ส่วนราชการไม่ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานของหน่วยงาน เนื่องจากต้องมีการปรับเปลี่ยนตามนโยบายของผู้บริหาร ทั้งปรับเปลี่ยนตามงบประมาณที่มีตามช่วงระยะเวลา ๒.๒ ส่วนราชการมีการโอนและแก้ไข การเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง เนื่องจากต้องมีการปรับเปลี่ยนตามงบประมาณที่มีอย่างจำกัด ให้เป็นไปตามสถานการณ์และตามนโยบายของผู้บริหาร	๑. แจ้งระเบียบ หนังสือ ส่งการ เพื่อเป็นแนวทาง ปฏิบัติแก่เจ้าหน้าที่ ๒. ตรวจสอบแผนการดำเนินงานเป็นประจำ ทุกเดือน และดำเนินการ ให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานของหน่วยงาน	การควบคุมที่มีอยู่ บรรลุวัตถุประสงค์ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังมี รายการโอนเงินและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้ง จึงยังมีความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไป	- มีการปรับแผนดำเนินงาน หรือ โครงการที่กำหนดไว้ และนโยบายผู้บริหาร ทำให้ต้องโอนแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้ง	๑. มีการจัดทำแผนการโอน และแก้ไขให้อยู่ใน ระยะเวลาที่กำหนดและ ทำแบบสอบถามเพื่อชี้แจง รายละเอียดความต้องการ ๒. จัดประชุมการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี โดยตั้ง งบประมาณให้เพียงพอกับ ค่าใช้จ่ายและสอดคล้อง กับแผนพัฒนา	สำนักปลัด

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
 (นางสมร เสาเวียง)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองคลัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๑.กิจกรรม การปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในพบว่า เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online - ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงินให้แก่บุคคลที่มีชื่อเจ้าหน้าที่/ ผู้มีสิทธิที่ได้รับเงิน กับ อปท.ได้ หากมีการระบุเลขที่บัญชีผิดพลาด - กรณีการย้ายหรือมารับตำแหน่งใหม่ ไม่มีการมอบหมายงานที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและส่งมอบงานในหน้าที่ที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม การปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online - เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน - มีการกำกับและกำกับดูแล การปฏิบัติงานผู้ที่มีหน้าที่ด้านการเงินการคลังอย่างใกล้ชิด และตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ละเอียด โดยเฉพาะรายการที่โอนเงินให้ เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินรายเดียวกัน บ่อยครั้ง - มีคำสั่งมอบหมายงานของกองคลัง และแจ้งเวียนให้ทราบในองค์กร</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค. ๕) พบว่ากิจกรรมการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online มีการควบคุมเพียงพอ ประสบความสำเร็จ คือ</p> <p>๑. มีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทย</p> <p>๒. มีคำสั่งมอบหมายงานของกองคลัง และแจ้งเวียนให้ทราบในองค์กร</p> <p>๓. มีการเปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (๒FA)) โดยก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เรียบร้อยแล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีเครื่องคอมพิวเตอร์ ที่รองรับและจัดการระบบ Internet ที่มีความเร็วรองรับงานได้ดี - การประสานงานระหว่างส่วนราชการภายใน และภายนอก ราบรื่นและเป็นไปด้วยความเรียบร้อย <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบ ปฏิบัติงาน ผ่านระบบ KTB Corporate Online เป็นประจำทุกวัน - เสนอรายงานผลการเบิก - จ่ายเงิน ต่อ ผู้บังคับบัญชา 	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพที่จะทำให้การปฏิบัติงาน ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

(ลงชื่อ)



(นางอุทัยวรรณ ศรีระดา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

กองคลัง

แบบ ปค.๕

รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วย งานที่รับ ผิดชอบ
<p>กองคลัง งานการเงินและบัญชี กิจกรรม การปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้อง เป็นธรรม และมีความ โปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การบริหารรับ-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ตามระเบียบ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญใน การปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ๒. ดำเนินการเบิกจ่ายเงินใน ระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้น จนจบขั้นตอน ๓. ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงินให้แก่ บุคคลที่ไม่มีเจ้าหนี้/ ผู้มีสิทธิที่ ได้รับเงิน กับ อบท. ได้ หากมี การระบุเลขที่บัญชีผิดพลาด ๔. มออบหมายบุคคลแบบไม่เป็น ทางการ ในการเข้าถึง ข้อมูล และรหัสส่วนบุคคล เพื่อ ดำเนินการ เข้าใช้งานในระบบ จึงทำให้สามารถดำเนินการ อนุมัติรายการต่างๆ นำไปสู่การ กระทำทุจริตได้</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ของกองคลัง และแจ้ง เวียนให้ทราบในองค์กร ๒. แจ้งเวียนระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน ๓. มีเครื่องคอมพิวเตอร์ ที่รองรับและจัดหาระบบ Internet ที่มีความเร็ว รองรับงานได้</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้</p>	<p>-</p>	<p>๑. ตรวจสอบรายการที่มีการโอน เงินให้ละเอียด โดยเฉพาะรายการ ที่โอนเงินให้ เจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิ รับเงินรายเดียวกันบ่อยครั้ง และ ตรวจสอบStatement ยอดเงิน ฝากธนาคารทุกสิ้นวัน รวมถึงให้ สอบยืนยันกับหนังสือรับรองยอดเงิน ฝากธนาคารทุกครั้ง เพื่อป้องกัน การปลอมแปลงหรือแก้ไขข้อมูล จากระบบ ๒. มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบการปฏิบัติงานใน ระบบ KTB Corporate Online เป็นลายลักษณ์อักษรให้ชัดเจน และกำกับให้บุคคลที่มี หน้าที่ ดำเนินการด้วยตนเอง หากมี ความจำเป็นต้องมอบหมายบุคคล ที่ไม่ใช่ผู้มีสิทธิดำเนินการแทนต้อง เปลี่ยนแปลงบุคคลผู้ใช้งานและ ต้องจัดให้มีการควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิด ตรวจสอบและสอบทาน</p>	<p>งาน การเงิน และบัญชี กองคลัง</p>

รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วย งานที่รับ ผิดชอบ
	๕. กรณีการย้ายหรือมารับ ตำแหน่งใหม่ ไม่มีการ มอบหมายงานที่ชัดเจนเป็นลาย ลักษณ์อักษรและส่งมอบงานใน หน้าที่ที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน				เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่าง เพียงพอ ๓. ดำเนินการตามหนังสือ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘๒/ว๒๕๑๑ ลงวันที่ ๒๒ ก.ย. ๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และ วิธีปฏิบัติในการรับเงินและการ จ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่าง เคร่งครัด และมีการระบุนการ ควบคุมภายในอย่างเหมาะสม เพียงพอ เช่น - ทำคำสั่งหรือ มอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิจะใช้ งานในระบบ KTB Corporate Online ได้แก่บุคคลที่มีหน้าที่ นำข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่ อนุมัติ (Company User บุคคล Authorizer) ต้องเป็นคนละบุคคล	งาน การเงิน และบัญชี กองคลัง

รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๔) การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วย งานที่รับ ผิดชอบ
					<p>(๖)</p> <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มอบรหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบให้กับบุคคลเดียวเป็นผู้ดำเนินการในขั้นตอน - บุคคลที่มีหน้าที่นำข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเก็บรักษารหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบให้ปลอดภัยเป็นความลับ ห้ามมอบหมายผู้อื่นเป็นผู้ดำเนินการแทนและเปลี่ยนรหัสผ่านทุก ๓ เดือน (ห้ามติดรหัสไว้ที่เครื่องคอมพิวเตอร์หรือสร้างการจราจรที่ส่วนบุคคลอัตโนมัติในเครื่องคอมพิวเตอร์) - ไม่ควรมีผู้นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) เพียงบุคคลเดียว ดำเนินการตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ ความถี่อย่างน้อย ๒ คน และให้มีการสับเปลี่ยนหมุนเวียนการปฏิบัติงานและหากมีบุคลากรเพียงพองอาจกำหนดให้มีบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ตั้งแต่ ๒ คนขึ้นไป - บุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) จะต้องดำเนินการอนุมัติตามอำนาจหน้าที่ หากไม่สามารถดำเนินการได้จะต้องเปลี่ยนแบบบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) คนใหม่ ห้ามมอบหมายบุคคลผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องเป็นผู้ดำเนินการแทน - กรณีบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หรือโอนย้ายออกจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ใหม่ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยทันที ห้ามใช้รหัสส่วนบุคคลของคนหรือมอบรหัสส่วนบุคคลเดิมให้กับบุคคลใดๆ โดยเด็ดขาด ๔. มีคำสั่งมอบหมายงาน และแจ้งเวียนให้ทราบในองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร ที่ ๓๓๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๙ เมษายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และบุคคลที่ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้งานระบบ (Company User) ผ่านระบบ KTB Corporate Online 	<p>งาน การเงิน และบัญชี กองคลัง</p>

แบบ ปค.๕

กองคลัง

รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๔) การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วย งานที่รับ ผิดชอบ
					๕. มีการเปิดให้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (๒FA)) โดยก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร ที่ อบ ๘๐๔๐๒/๑๕๕๗ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๕	งาน การเงิน และบัญชี กองคลัง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางอุทัยวรรณ ศรีระดา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่างมีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในกองช่าง โดยอาศัยความรู้ ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายของแต่ละบุคคล นโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล มีสภาพแวดล้อมการควบคุม ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานก่อสร้าง เป็นสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากงานของช่างเป็นการวางแผนการก่อสร้างและสำรวจก่อนดำเนินการก่อสร้างซึ่งมีความคลาดเคลื่อนบ่อยครั้ง เนื่องจากสถานที่ที่ดำเนินการสำรวจก่อนประมาณราคามีบริบทที่เปลี่ยนแปลงไป ส่งผลให้การประมาณราคามีความผิดพลาดไปจากข้อมูลเบื้องต้นที่ได้สำรวจ จึงทำให้งานเกิดความล่าช้าได้</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการยื่นขออนุญาตก่อสร้างรื้อถอน ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร เนื่องจากการยื่นขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอน ดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่างๆ เอกสารไม่ครบ ทำให้เสียเวลาในการดำเนินการอาจเกิดความล่าช้าได้</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง กองช่างมีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกองช่างและวัตถุประสงค์ในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนสอดคล้องและส่งเสริมซึ่งกันและกัน การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงในช่วงที่มีการเปลี่ยนแปลง มีกิจกรรมที่ต้องประเมินความเสี่ยง ๒ กิจกรรม</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการบริหารการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงในช่วงที่มีการก่อสร้างพร้อมกันจำนวนหลายโครงการซึ่งสามารถควบคุมได้คือการสอบถามของผู้บังคับบัญชาในการออกแบบ และประมาณราคา</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการยื่นขออนุญาตก่อสร้างรื้อถอน ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร เป็นความเสี่ยงในช่วงที่มีการเตรียมเอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบ ซึ่งสามารถควบคุมได้คือการสอบถามของผู้บังคับบัญชาในการตรวจสอบเอกสารก่อนอนุมัติออกใบอนุญาต</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม กองช่างมีนโยบาย วิธีปฏิบัติ เทคนิคและกลไกต่างๆที่ช่วยให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามที่ผู้อำนวยการกองช่าง ทั้งการป้องกันหรือลดความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานที่จะส่งผลให้ไม่บรรลุตาม</p>	<p>-การประเมินความเสี่ยงในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากเจ้าหน้าที่ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง</p> <p>-กองช่างมีการประเมินความเสี่ยง ไม่พบ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ไม่สามารถควบคุมได้</p> <p>-กองช่างมีกิจกรรมการควบคุมที่เพียงพอ และสามารถควบคุมกิจกรรมได้</p>

วัตถุประสงค์ของงาน โดยมีกิจกรรมที่ต้องควบคุม ๒ กิจกรรม ดังนี้
๓.๑ กิจกรรมการบริหารการก่อสร้าง มีการควบคุมคือการทำคำสั่ง
แบ่งงานภายในกองช่าง ให้บุคลากรด้านช่างทำหน้าที่ในการสำรวจ
ออกแบบการก่อสร้างและแจ้งกำกับให้ช่างออกแบบการก่อสร้างให้
เป็นไปตามรูปแบบ และที่สำรวจมาให้สอดคล้องกัน

๓.๒ กิจกรรมการยื่นขออนุญาตก่อสร้างหรือถอน ดัดแปลง ต่อเติม
อาคาร มีการควบคุมคือมีการทำแผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาต
ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม เคลื่อนย้าย แจกสำหรับผู้มาติดต่อ

๔.สารสนเทศและการสื่อสาร

๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติ
ราชการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มี
ประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ
ตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต

๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อ
ประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่พนักงาน ลูกจ้าง
และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต.
เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น อำเภอ
สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อ
ประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการ
ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี

๕.กรรมการติดตามผล

มีการประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการ
ปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมงานและผู้มี
หน้าที่เกี่ยวข้องกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ
เพื่อให้เกิดความมั่นใจ ว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบ
ทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการ
แก้ไขข้อบกพร่องทันที

-ระบบการติดตามประเมินผลมีความ
เหมาะสมโดยรวมกองช่างมีการติดตามการ
ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี
โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อม
ข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและ
กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่างมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การ
ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่
เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....
(นายศรารุจ จินาทองไทย)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

กองช่าง

รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานบริหารงานก่อสร้าง กิจกรรม ด้านการบริหารงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับ	ความเสี่ยง ๑. การวางแผนการก่อสร้างและสำรวจก่อน ดำเนินการก่อสร้างมีความผิดพลาด เนื่องจาก สถานที่ที่ดำเนินการสำรวจก่อนประมาณราคามี บริบทที่เปลี่ยนแปลงไป ส่งผลให้การประมาณ ราคามีความผิดพลาดไปจากข้อมูลเบื้องต้นที่ได้ สำรวจ จึงทำให้งานล่าช้า ๒. ข้อจำกัดด้านงบประมาณ ทำให้โครงการ แก้ไขปัญหาค่าความเคลื่อนไหวของประชาชนไม่ ทั่วถึง	๑. จัดทำตารางการทำงานของช่างผู้ ควบคุมงานตามคำสั่ง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ก่อสร้าง อย่างใกล้ชิดและจดบันทึก รายงานการก่อสร้างทุกวัน	๑. ขาดการสำรวจ จัดเก็บข้อมูลความ ต้องการ สาธารณูปโภค และ สาธารณประโยชน์ ไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากพื้นที่มีการ เปลี่ยนแปลงจาก ปัจจัยหลายอย่าง ๒. งบประมาณไม่ เพียงพอ ในการปรับปรุง และซ่อมแซม สาธารณูปโภคและ ครุภัณฑ์สิ่งก่อสร้าง	๑. การวางแผนการ ก่อสร้างและสำรวจ ปริมาณการ ก่อสร้างมีความ ผิดพลาด ทำให้การ ตั้งงบประมาณไม่ ครอบคลุม และงาน ล่าช้า ๒. ข้อจำกัดด้าน งบประมาณทำให้ โครงการแก้ไข ปัญหาความ เดือดร้อนของ ประชาชนไม่ทั่วถึง	๑. มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่เป็นการ เฉพาะในการ บันทึกข้อมูลการ สำรวจก่อน ดำเนินการ ออกแบบและ ประมาณราคา ให้เป็นปัจจุบันอยู่ เสมอ ๒. ขอรับการ จัดสรรงบประมาณ จากสภาองค์กร บริหารส่วนตำบล ท่าไทร เพิ่มขึ้น กรณีจำเป็นเร่งด่วน	กองช่าง

(๑) การพิจารณากฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ด้านงานผังเมือง ๓. กิจกรรรม การยื่นขออนุญาตก่อสร้างหรือถอนตัดแปลง ต่อเติมอาคาร วัตถุประสงค์ของภารกิจควบคุม ๑. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๒. เพื่อให้งานก่อสร้างในเขตตำบลท่าไทร ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๒. เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่กองระเบียบฯ ทราบถึงสิ่งส่งผลการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำคู่มือ/แผนผังเกี่ยวกับอาคาร แจกสำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ</p>	<p>๑. การยื่นขออนุญาตก่อสร้างและรื้อถอน ดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่าง ๆ ยังล่าช้าอยู่ ๒. เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ</p>	<p>๑. ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง ๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ขออนุญาตไว้ ๓. การเตรียมเอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบ ทำให้ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า</p>	<p>๑. จัดทำคู่มือ/แผนผังเกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม เคลื่อนย้าย แจก สำหรับผู้มีติดต่อ ๒. ให้มีการ ประชาสัมพันธ์สื่อต่าง ๆ</p>	<p>กองช่าง</p>

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน
 (นายศรวิทย์ จินาของไทย)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห อำเภอเมืองใน จังหวัดอุบลราชธานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น</p> <p>๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานด้านงานพัสดุ การเงินและบัญชีของสถานศึกษาในสังกัด</p> <p>๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๒. ไม่มีพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการเพื่อปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่การเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.ท่าไห</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มกรอบอัตรากำลัง และจัดหาบุคลากรด้านการเงิน บัญชีและพัสดุโดยตรง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติราชการน้อยที่สุด - จัดส่งบุคลากรในสังกัดเข้ารับการอบรม ด้านการเงินและบัญชี รวมถึงงานพัสดุของสถานศึกษา - จัดส่งบุคลากร (ครู/ผู้ดูแลเด็ก) ในสังกัดเข้ารับการอบรมเพื่อรับทราบระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ในภารกิจ ๗ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ๓. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. งานกิจการโรงเรียน ๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๖. งานกิจการเด็กและเยาวชน ๗. งานกีฬาและนันทนาการ <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร อำเภอเมืองใน จังหวัดอุบลราชธานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p> <p>๔. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกคือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>๕. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และ โทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>๕. กรรมการติดตามผล . กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และ ประเมินประสิทธิผล ของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมิน ระหว่างการปฏิบัติงานและประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห อำเภอเขื่องใน จังหวัดอุบลราชธานี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมดำเนินงานบริหารศึกษา

- ๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ และด้านการเงินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห
- ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง



(นางเฉลิมศรี บุญสมญา)
ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ
วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร อำเภอเขื่องใน จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณและการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา/แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการ ประจำปีอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของบุคลากรอย่างชัดเจน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒. ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน การกำกับติดตาม การสร้างความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนฯ ในการประชุมประจำเดือน อย่างต่อเนื่อง อย่างน้อย เดือนละ ๑ ครั้ง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร อำเภอเชื่องโนน จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๒ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุของสถานศึกษา	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีและ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดต้องจัดการบริหารส่วน ตำบลท่าไทร ไม่มีวุฒิทาง บัญชีอาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการบันทึก บัญชี และพัสดุได้	๑. มีการตรวจสอบด้าน การเงิน บัญชี และ พัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กโดยกองคลัง องค์การบริหารส่วน ตำบลท่าไทร	๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒. การประเมินผล จากการปฏิบัติงาน	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด อบต.ท่าไทร ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.ท่าไทร ๓. ขาดการเข้ารับการอบรม ด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ ของสถานศึกษา ๔. บุคลากรผู้รับผิดชอบด้าน บัญชีและพัสดุ ไม่มีวุฒิตรง กับลักษณะงานที่ปฏิบัติ	๑. สรรหาบุคลากร เพิ่มตามแผนอัตรา กำลัง ๒. ส่งบุคลากรเข้า รับการอบรมด้าน การเงิน บัญชีและ พัสดุของ สถานศึกษา	กองการศึกษา

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นางเฉลิมศรี บุญสมญา)
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา

หน่วยตรวจสอบภายใน
รายงานการประเมินประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพสิ่งแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>-บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในปฏิบัติตนโดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีนโยบายในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม</p> <p>-หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน มีทัศนคติ ที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>-มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอทั้งกำหนดแนวทางการสร้างขวัญกำลังใจ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>-บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติงาน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>-งบประมาณที่หน่วยตรวจสอบได้รับไม่เพียงพอ</p> <p>-ภาพลักษณ์งานตรวจสอบ ผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยงานหน่วยรับตรวจยังไม่เข้าใจระบบการทำงาน โดยทั่วไปจะเข้าใจว่าเป็นการจับผิด</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน
รายงานการประเมินประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ กิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานยังไม่ชัดเจน มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานแต่น้อยที่สุด</p> <p>๒. บุคลากร ขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน ขาดทักษะในการปฏิบัติ</p> <p>๓. บุคลากรทุกคนที่มีส่วนร่วมในการควบคุมภายในยังขาดความร่วมมือ ไม่เข้าใจระบบการปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุมภายใน (Control Activities)</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>-การจัดประชุมชี้แจงให้คำแนะนำ สร้างความเข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน</p> <p>-แลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ในงานที่ปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>-การออกคำสั่งมอบหมายงาน</p> <p>-การส่งเสริมให้ได้รับความรู้ โดยการส่งเข้ารับการอบรม การให้คำแนะนำในการปฏิบัติงาน</p>

-๓-

หน่วยตรวจสอบภายใน

รายงานการประเมินประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตาม (Monitoring Activities)</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>-ยังขาดจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และขาดการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่ทันสมัย แต่มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกันโดยแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดเช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> -ป้ายประชาสัมพันธ์ -หนังสือแจ้งเวียน -ใช้ไลน์ติดตามงานและประสานงานเพื่อความสะดวกรวดเร็ว <p>-มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> -แผนการดำเนินงาน -รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ <p>กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ จึงได้กำหนดวิธีการและการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ



(นายวีระเดช บัวทอง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๑)	ความเสี่ยง	(๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๖)	(๗)
๑. การพัฒนาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง วัตถุประสงค์การควบคุม	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงาน ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงาน ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑. การส่งเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ๒. การควบคุม กำกับดูแล ติดตามผลการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ การให้คำชี้แนะ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง จะต้องมีการควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงาน อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑. การส่งเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ๒. วางแผนการปฏิบัติงาน ควบคุม กำกับดูแล ติดตาม การปฏิบัติงานของ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างใกล้ชิด สม่ำเสมอ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ					
๑. เพื่อให้ผู้รับผิดชอบงานมีความรู้ความเข้าใจ ระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงาน ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงาน ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑. การส่งเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ๒. วางแผนการปฏิบัติงาน ควบคุม กำกับดูแล ติดตาม การปฏิบัติงานของ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างใกล้ชิด สม่ำเสมอ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง จะต้องมีการควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงาน อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑. การส่งเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ๒. วางแผนการปฏิบัติงาน ควบคุม กำกับดูแล ติดตาม การปฏิบัติงานของ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างใกล้ชิด สม่ำเสมอ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ					
๓. มีเครือข่าย แลกเปลี่ยนเรียนรู้	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงาน	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงาน ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน	๑. การส่งเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ๒. วางแผนการปฏิบัติงาน ควบคุม กำกับดูแล ติดตาม การปฏิบัติงานของ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างใกล้ชิด สม่ำเสมอ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง จะต้องมีการควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงาน	๑. การส่งเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ๒. วางแผนการปฏิบัติงาน ควบคุม กำกับดูแล ติดตาม การปฏิบัติงานของ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างใกล้ชิด สม่ำเสมอ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ					

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
 (นายวีระเดช บัวทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

ระดับองค์กร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕ป)

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑.การใช้รถยนต์ส่วนกลางและการบำรุงรักษา</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.ไม่มีการแต่งตั้งผู้ดูแลรับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของสำนักปลัด</p> <p>๒.ไม่มีแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม</p> <p>๓.คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานไม่ชัดเจน</p> <p>๔.มีการซ่อม/บำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลางบ่อยครั้ง</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ความเสี่ยงและสาเหตุ</p> <p>๒.๑ไม่ผู้รับผิดชอบดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลางโดยเฉพาะ</p> <p>๒.๒ ไม่มีการจัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม</p> <p>๒.๓ ไม่มีการตรวจเช็คสภาพรถก่อนและหลังการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๔ มีการซ่อมรถยนต์ส่วนกลาง บ่อยครั้ง</p> <p>๓.กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ จัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินประจำปี ตามประเภททรัพย์สินให้ชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดหรือมอบหมายการดูแลรักษาทรัพย์สิน ให้อยู่ในความรับผิดชอบของผู้ใช้ทรัพย์สินที่มีมูลค่าหรือจำเป็นต้องมีการดูแลรักษาเป็นการเฉพาะ</p> <p>๓.๓ กำหนดให้มีการตรวจเช็คสภาพรถก่อนและหลังการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๔ กำหนดให้มีการซ่อมบำรุงรักษา</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบสารสนเทศมาช่วยในการปฏิบัติราชการ ได้แก่ ติดต่อประสานงานทาง e-mail , line facebook เป็นต้น</p> <p>๔.๒ ติดต่อประสานงานโดยโทรศัพท์และโทรสาร เพื่อความสะดวก และรวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>กำหนดการติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นระยะอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาและผู้ปฏิบัติงานประเมินตนเอง พร้อมกันด้วย</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามโครงสร้างส่วนราชการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ผลการประเมินพบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุนิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงพบความเสี่ยงใหม่ คือ</p> <p>๑.การใช้รถยนต์ส่วนกลางและการบำรุงรักษา มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุนิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องวางแผนการปรับปรุงการควบคุม โดยได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑.๑จัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินประจำปี ตามประเภททรัพย์สินให้ชัดเจน</p> <p>๑.๒ กำหนดหรือมอบหมายการดูแลรักษาทรัพย์สิน ให้อยู่ในความรับผิดชอบของผู้ใช้ทรัพย์สินที่มีมูลค่าหรือจำเป็นต้องมีการดูแลรักษาเป็นการเฉพาะ</p> <p>๑.๓ กำหนดให้มีการตรวจเช็คสภาพรถก่อนและหลังการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๔ กำหนดให้มีการซ่อมบำรุงรักษา</p> <p>๒.การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุนิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องวางแผนการปรับปรุงการควบคุม โดยได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๒.๑ มีการจัดทำแผนการโอนและแก้ไขให้อยู่ในระยะเวลาที่กำหนดและทำแบบสอบถามเพื่อชี้แจงรายละเอียดความต้องการ</p> <p>๒.๒ จัดประชุมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับค่าใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สำนักปลัด</p> <p>๒. การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร มีเขตพื้นที่รับผิดชอบทั้งหมด ๑๓ หมู่บ้าน ประชากร ๘,๖๕๘ คน เนื้อที่ประมาณ ๒๗ ตร.กม. มีพื้นที่ความรับผิดชอบมากและความต้องการของประชาชนก็มีมากเช่นกัน แต่งบประมาณในการบริหารงานมีจำนวนจำกัด จึงทำให้การบริหารงบประมาณ ไม่สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>เนื่องจากการปรับแผน/โครงการเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ ประกอบกับนโยบายของผู้บริหาร และปรับเปลี่ยนตามงบประมาณที่จำกัด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ความเสี่ยงและสาเหตุ</p> <p>๒.๑ ส่วนราชการไม่ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานของหน่วยงาน เนื่องจากต้องมีการปรับเปลี่ยนตามนโยบายของผู้บริหาร ทั้งปรับเปลี่ยนตามงบประมาณที่มีตามช่วงเวลา</p> <p>๒.๒ ส่วนราชการมีการโอนและแก้ไขการเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง เนื่องจากต้องมีการปรับเปลี่ยนตามงบประมาณที่มีอย่างจำกัด ให้เป็นไปตามสถานการณ์และตามนโยบายของผู้บริหาร</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อค่าใช้จ่ายตลอดปีและให้สอดคล้องกับแผนพัฒนา</p> <p>๓.๒ กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละส่วนราชการควรเป็นโครงการที่มีความต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ในการตั้งงบประมาณ</p> <p>๓.๓ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>๓. การเงินและบัญชี มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๓.๑ กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย</p> <p>๓.๒ กำกับดูแลการปฏิบัติงานผู้ที่มีหน้าที่ด้านการเงินการคลังอย่างใกล้ชิด และตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ละเอียด โดยเฉพาะรายการที่โอนเงินให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินรายเดียวกันบ่อยครั้ง</p> <p>๔. งานก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงวางแผนการปรับปรุงการควบคุม โดยได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๔.๑ จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์โครงการหรือชี้แจงให้ประชาชนได้รับความเข้าใจในการจัดทำโครงการ</p> <p>๔.๒ ออกสำรวจพื้นที่ เพื่อศึกษาสภาพพื้นที่ตามความเป็นจริงและความต้องการของประชาชนในพื้นที่ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้ตรงตามวัตถุประสงค์</p> <p>๕. กิจกรรม การเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุของสถานศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงวางแผนการปรับปรุงการควบคุม โดยได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๕.๑ สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง</p> <p>๕.๒ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านการเงิน บัญชีและพัสดุของสถานศึกษา</p>

๔.สารสนเทศและการสื่อสาร

ได้นำระบบ Internet มาใช้ในการปฏิบัติงานในการติดตามข้อมูลข่าวสาร มีE-mail สำหรับติดต่อประสานงาน นอกจากนั้นยังมีการประสานงานทางโทรศัพท์ มีการประชุมเพื่อชี้แจงกฎหมายระเบียบ แนวทางในการปฏิบัติงาน ให้แก่กักเจ้าหน้าที่ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ

๕.การติดตามประเมินผล

การติดตามประเมินผลกิจกรรมแต่ละกิจกรรมจะประเมินจากผลสัมฤทธิ์ของงานนั้นๆ ว่าเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่ และสำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์อย่างไร

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. กองคลัง</p> <p>๑. งานปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน พบว่าเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญ ในการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยงและสาเหตุ ๒.๑ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญในการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒.๒ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม การปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดขึ้น ตลอดจนศึกษา ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง และฝึกปฏิบัติให้เกิดความชำนาญ ในการนำข้อมูลเข้าไปปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๔. สถานสนเทศและการสื่อสาร - มีระบบ Internet ที่มีความเร็วสูง ใช้ในการปฏิบัติงาน - การประสานงานในการรับข้อมูลจากกรมที่ดิน</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล - มีการควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินที่มีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันแล้ว</p>	<p>๖. การพัฒนาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องวางแผนการปรับปรุงการควบคุม โดยได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๖.๑ การส่งเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง</p> <p>๖.๒ วางแผนการปฏิบัติงาน ควบคุมกำกับ ดูแล ติดตามการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในอย่างใกล้ชิด สม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. กองคลัง</p> <p>๒. การเงินและบัญชี</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน พบว่าเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online - ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงินให้แก่บุคคลที่มีชื่อเจ้าหน้าที่/ ผู้มีสิทธิที่ได้รับเงิน กับ อปท. ได้ หากมีการระบุเลขที่บัญชีผิดพลาด - กรณีการย้ายหรือมารับตำแหน่งใหม่ ไม่มีการมอบหมายงานที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและส่งมอบงานในหน้าที่ที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน <p>๓. กิจกรรมการควบคุม การปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน - มีการกำกับและกำกับดูแล การปฏิบัติงานผู้ที่มีหน้าที่ด้านการเงินการคลังอย่างใกล้ชิด และตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ละเอียด โดยเฉพาะรายการที่โอนเงินให้ เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินรายเดียวกันบ่อยครั้ง - มีคำสั่งมอบหมายงานของกองคลัง และแจ้งเวียนให้ทราบในองค์กร <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้นำระบบ Internet มาใช้ในการปฏิบัติงานในการติดตามข้อมูลข่าวสาร มี E-mail สำหรับติดต่อประสานงาน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานทางโทรศัพท์ มีการประชุมเพื่อชี้แจงกฎหมาย ระเบียบ แนวทางในการปฏิบัติงาน ให้แก่กเจ้าหน้าที่ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผลกิจกรรมแต่ละกิจกรรมจะประเมินจากผลสัมฤทธิ์ของงานนั้นๆ ว่าเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่และสำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์อย่างไร</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กongs้าง</p> <p>งานการบริหารงานก่อสร้าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากงานก่อสร้าง จะต้องมีการสำรวจพื้นที่ก่อนการดำเนินการ ซึ่งพบว่าไม่สามารถเข้าดำเนินการได้</p> <p>สาเหตุ</p> <p>ในการก่อสร้าง ขาดการสำรวจพื้นที่และการประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่กับชุมชน ทำให้เกิดการผิดพลาดบ่อยครั้ง ทำให้การดำเนินงานล่าช้า</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การสำรวจมีความล่าช้า</p> <p>๒.๒ ขาดการประสานข้อมูลระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและชุมชน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์โครงการหรือชี้แจงให้ประชาชนได้รับความเข้าใจในการจัดทำโครงการ</p> <p>๓.๒ ออกสำรวจพื้นที่ เพื่อศึกษาสภาพพื้นที่ตามความเป็นจริงและความต้องการของประชาชนในพื้นที่ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้ตรงตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ได้นำระบบ Internet มาใช้ในการปฏิบัติงานในการติดตามข้อมูลข่าวสาร มี E-mail สำหรับติดต่อประสานงาน นอกจากนั้นยังมีการประสานงานทางโทรศัพท์ มีการประชุมเพื่อชี้แจงกฎหมาย ระเบียบ แนวทางในการปฏิบัติงาน ให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลกิจกรรมแต่ละกิจกรรมจะประเมินจากผลสัมฤทธิ์ของงานนั้นๆ ว่าเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่ และสำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์อย่างไร</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป/
<p>๔.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>การบริหารการศึกษา</p> <p>.๑สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>-มีการเปลี่ยนแปลงกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>-ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p>.๒การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๒.๒ ไม่มีพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการเพื่อปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่การเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.ท่าไทร.</p> <p>.๓กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ เพิ่มกรอบอัตรากำลังและจัดหาบุคลากรด้านการเงิน บัญชีและพัสดุโดยตรง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติราชการน้อยที่สุด</p> <p>๓.๒ ส่งบุคลากรในสังกัดเข้ารับการอบรม ด้านการเงินและบัญชี รวมถึงงานพัสดุของสถานศึกษา</p> <p>๓.๓ ส่งบุคลากร ในสังกัดเข้ารับการอบรมเพื่อ (ผู้ดูแลเด็ก/ครู) รับทราบระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ได้นำระบบ Internet มาใช้ในการปฏิบัติงานในการติดตามข้อมูลข่าวสาร มี E-mail สำหรับติดต่อประสานงาน นอกจากนี้ยังมี การประสานงานทางโทรศัพท์ มีการประชุมเพื่อชี้แจงกฎหมาย ระเบียบแนวทางในการปฏิบัติงาน ให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ</p> <p>.๕กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>การติดตามประเมินผลกิจกรรมแต่ละกิจกรรมจะประเมินจาก ผลสัมฤทธิ์ของงานนั้นๆ ว่าเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่และ สำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์อย่างไร</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป/
<p>๕.หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>กิจกรรมการพัฒนาบุคลากรผู้ปฏิบัติ งานตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p> <p>.๑สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - ในเนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงานและประสบการณ์ในการทำงาน อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>.๒การประเมินความเสี่ยง</p> <p>บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงานและประสบการณ์ อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>.๓กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การส่งเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p> <p>๓.๒ วางแผนการปฏิบัติงาน ควบคุมกำกับดูแล ติดตามการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างใกล้ชิดสม่ำเสมอ</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ได้นำระบบ Internet มาใช้ในการปฏิบัติงานในการติดตามข้อมูลข่าวสาร มี E-mail สำหรับติดต่อประสานงาน นอกจากนั้นยังมีการประสานงานทางโทรศัพท์ มีการประชุมเพื่อชี้แจงกฎหมาย ระเบียบแนวทางในการปฏิบัติงาน ให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ</p> <p>.๕กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>การติดตามประเมินผลกิจกรรมแต่ละกิจกรรมจะประเมินจากผลสัมฤทธิ์ของงานนั้นๆ ว่าเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่และสำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์อย่างไร</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร อำเภอเมืองใน จังหวัดอุบลราชธานี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สรุปได้ ดังนี้

๑.กิจกรรม การใช้รถยนต์ส่วนกลางและการบำรุงรักษา

๑.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑.๑ ไม่มีการแต่งตั้งผู้ดูแลรับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของสำนักปลัด
- ๑.๑.๒ ไม่มีแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม
- ๑.๑.๓ คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานไม่ชัดเจน
- ๑.๑.๔ มีการซ่อม/บำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลางบ่อยครั้ง

๑.๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๒.๑ จัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินประจำปี ตามประเภททรัพย์สินให้ชัดเจน
- ๑.๒.๒ กำหนดหรือมอบหมายการดูแลรักษาทรัพย์สิน ให้อยู่ในความรับผิดชอบของผู้ใช้ทรัพย์สินที่มีมูลค่าหรือจำเป็นต้องมีการดูแลรักษาเป็นการเฉพาะ
- ๑.๒.๓ กำหนดให้มีการตรวจเช็คสภาพรถก่อนและหลังการปฏิบัติงาน

๒.กิจกรรม การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๒.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑.๑ ส่วนราชการไม่ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานของหน่วยงาน เนื่องจากต้องมีการปรับเปลี่ยนตามนโยบายของผู้บริหาร ทั้งปรับเปลี่ยนตามงบประมาณที่มีตามช่วงระยะเวลา
- ๒.๑.๒ ส่วนราชการมีการโอนและแก้ไขการเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง เนื่องจากต้องมีการปรับเปลี่ยนตามงบประมาณที่มีอย่างจำกัด ให้เป็นไปตามสถานการณ์และตามนโยบายของผู้บริหาร

๒.๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๒.๑ วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีและให้สอดคล้องกับแผนพัฒนา
- ๒.๒.๒ กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละส่วนราชการ ควรเป็นโครงการที่มีความต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ในการตั้งงบประมาณ

๓.กิจกรรมงานก่อสร้าง

๓.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๓.๑.๑ การออกสำรวจพื้นที่ เพื่อศึกษาสภาพพื้นที่ตามความเป็นจริงและความต้องการของประชาชนในพื้นที่ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้ตรงตามวัตถุประสงค์
- ๓.๑.๒ ขาดการประสานข้อมูลระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบกับชุมชน

๓.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๓.๒.๑ จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์โครงการหรือชี้แจงให้ประชาชนได้รับความเข้าใจในการจัดทำโครงการ
- ๓.๒.๒ ออกสำรวจพื้นที่ เพื่อศึกษาสภาพพื้นที่ตามความเป็นจริงและความต้องการของประชาชนในพื้นที่ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้ตรงตามวัตถุประสงค์

๔.การบริหารการศึกษา

๔.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๔.๑.๑ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๔.๑.๒ ไม่มีพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการเพื่อปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่การเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.ท่าไทร

๔.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๔.๒.๑ เพิ่มกรอบอัตรากำลังและจัดหาบุคลากรด้านการเงิน บัญชีและพัสดุโดยตรง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติราชการน้อยที่สุด

๔.๒.๒ ส่งบุคลากรในสังกัดเข้ารับการอบรม ด้านการเงินและบัญชี รวมถึงงานพัสดุของสถานศึกษา

๔.๒.๓ ส่งบุคลากร (ครู/ผู้ดูแลเด็ก) ในสังกัดเข้ารับการอบรมเพื่อรับทราบระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๕.กิจกรรม การพัฒนาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๕.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน

บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงานและประสบการณ์ อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

๕.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๕.๒.๑ การส่งเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๕.๒.๓ วางแผนการปฏิบัติงาน ควบคุมกำกับดูแล ติดตามการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างใกล้ชิดสม่ำเสมอ

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

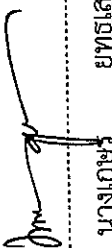
(นางเกษร ยุทธเสน)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าไทร

วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑. สำนักปลัด กิจกรรม วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษา ให้มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ	๑. ไม่มีการแต่งตั้งผู้ดูแลรับผิดชอบ รถยนต์ส่วนกลางซึ่งอยู่ในความ รับผิดชอบของสำนักปลัด ๒. ไม่มีแผนการซ่อมบำรุงรักษา ทรัพย์สินที่เหมาะสม ๓. ค่าใช้จ่ายแบ่งงานและมอบหมายงานไม่ ชัดเจน ๔. มีการซ่อม/บำรุงรักษารถยนต์ ส่วนกลางบ่อยครั้ง	๑. แจ้งระเบียบ หนังสือสั่ง การ เพื่อเป็นแนวทาง ปฏิบัติแก่เจ้าหน้าที่ ๒. มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับ หนึ่ง แต่ยังมีรายการโอนเงิน และแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามแบบมาตฐานการ ปฏิบัติราชการกำหนดไว้ จึง ยังมีความเสี่ยงอยู่และต้อง ทำการปรับปรุงใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไป	๑. ไม่มีแผนการซ่อม บำรุงรักษาทรัพย์สินที่ เหมาะสม ๒. มี ก ร ช อ ม / บำรุงรักษารถยนต์ ส่วนกลางบ่อยครั้ง	๑. จัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษา ทรัพย์สินประจำปี ตามประเภท ทรัพย์สินให้ชัดเจน ๒. กำหนดหรือมอบหมายการดูแล รักษาทรัพย์สิน ให้อยู่ในความ รับผิดชอบของผู้ใช้ทรัพย์สินที่มีมูลค่า หรือจำเป็นต้องมี การดูแลรักษาเป็น การเฉพาะ ๓. กำหนดให้มีการตรวจเช็คสภาพรถ ก่อนและหลังการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
 (นางนงนุช ยุทธเสน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเห
 รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๒.กิจกรรม การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อให้มีการตั้งงบประมาณเพียงพอกับความจำเป็นตลอดปีงบประมาณ ๒.เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑.มีการปรับเพิ่ม/ลดงบประมาณบ่อยครั้ง ๒.การตั้งงบประมาณไม่เพียงพอ	๑.แจ้งระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติแก่เจ้าหน้าที่ ๒. ตรวจสอบแผนการดำเนินงานเป็นประจำปีให้เป็นไปตาม แผนการดำเนินงานของหน่วยงาน	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีรายการโอนเงิน และแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามแบบมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้ จึงยังมีความเสี่ยงอยู่และต้องทำการปรับปรุงใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไป	- มีการปรับแผนดำเนินงานหรือโครงการที่กำหนดไว้แล้วภายใต้งบประมาณที่กำหนดทำให้ต้องโอนแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง	๑. มีการจัดทำแผนการโอนและแก้ไขให้อยู่ในระยะเวลาที่กำหนดและทำแบบสอบถามเพื่อชี้แจงรายละเอียดความต้องการ ๒. จัดประชุมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับค่าใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนา	สำนักปลัด

(ลงชื่อ)  ผู้อำนวยการ
 (.....นางภาณี.....ยุทธเสน.....)
 ผู้อำนวยการบริหารส่วนตำบลท่าเห

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<p>๒. กองคลัง งานการเงินและบัญชี กิจกรรม การปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การบริหารรับ-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ตามระเบียบ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>๒. ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียว</p> <p>๓. ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงินให้แก่บุคคลที่มีชื่อเจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิได้รับเงิน กับ อปท. ได้ หากมีการระบุเลขที่บัญชีผิดพลาด</p> <p>๔. มอบหมายบุคคลอื่นเข้าถึงข้อมูลและรหัสส่วนบุคคล เพื่อใช้งานในระบบ เสียต่อการกระทำทุจริตได้</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานของกองคลัง และแจ้งเวียนให้ทราบในองค์กร</p> <p>๒. แจ้งเวียนระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. มีเครื่องคอมพิวเตอร์ที่รองรับและจัดหาระบบ Internet ที่มีความเร็วรองรับงานได้ดี</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้</p>		<p>๑. ตรวจสอบรายการโอนเงิน โดยเฉพาะรายการที่โอนเงินให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินรายเดียวกันบ่อยครั้ง และตรวจสอบ Statement ยอดเงินฝากธนาคาร ทุกสิ้นวัน รวมถึงให้สอบยันกับหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกครั้ง เพื่อป้องกันการปลอมแปลงหรือแก้ไขข้อมูลจากระบบ</p> <p>๒. มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate Online เป็นลายลักษณ์อักษรให้ชัดเจน หากมีความจำเป็นต้องมอบหมายบุคคลที่ไม่ใช่ผู้มีสิทธิดำเนินการแทนต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลผู้ใช้งานและต้องจัดให้มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด ตรวจสอบและสอบทาน</p>	<p>กองคลัง การเงินและบัญชี</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห
 รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<p>๒. กองคลัง งานการเงินและบัญชี กิจกรรม การปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online วัตถุประสงค์</p> <p>๒. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การบริหารรับ-จ่ายเงิน การเก็บ จัดทำฎีกา การบันทึกรับ-จ่าย การเก็บ รักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ตามระเบียบ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๕. กรณีการย้ายหรือรับตำแหน่งใหม่ ไม่มีการมอบหมายงานที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและส่งมอบงานในหน้าที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน</p>				<p>เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ</p> <p>๓. ดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ ก.ย. ๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด และมีกระบวนการควบคุมภายใน อย่างเหมาะสม เพียงพอ เช่น - ทำคำสั่งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรกำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ได้แก่บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเป็นคนละบุคคล</p>	<p>กองคลัง การเงินและบัญชี</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร


รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือกรมการกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานรับผิดชอบ (๗)
<p>๒. กอคลัง งานการเงินและบัญชี</p> <p>กิจกรรม การปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความปลอดภัย เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การบริหารรับ-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ตามระเบียบ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>					<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>(๖)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มอบรหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบให้กับบุคคลเดียวเป็นผู้ดำเนินการในขั้นตอน - บุคคลที่มีหน้าที่เข้าข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเก็บรักษา รหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบให้ปลอดภัยเป็นความลับ ห้ามมอบหมายผู้อื่นเป็นผู้ดำเนินการแทนและเปลี่ยนรหัสผ่านทุก ๓ เดือน - ไม่ควรมีผู้นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) เพียงบุคคลเดียว ดำเนินการตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ ควรมีอย่างน้อย ๒ คน และให้มีการสับเปลี่ยนหมุนเวียนการปฏิบัติงานและหากมีบุคลากรเพียงพอกำหนดให้มีบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ตั้งแต่ ๒ คนขึ้นไป - บุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) จะต้องดำเนินการอนุมัติตามอำนาจหน้าที่ หากไม่สามารถดำเนินการได้จะต้องเปลี่ยนแบบบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) คนใหม่ ห้ามมอบหมายบุคคลผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องเป็นผู้ดำเนินการแทน - กรณีบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติงานหน้าที่ได้ หรือโอนย้ายออกจากรงการปกครองส่วนท้องถิ่นจะต้องเปลี่ยนแบบบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ใหม่ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยทันที ห้ามใช้รหัสส่วนบุคคลของคนเดิมหรือมอบรหัสส่วนบุคคลเดิมให้กับบุคคลใดๆ โดยเด็ดขาด <p>๔. มีคำสั่งมอบหมายงาน และแจ้งเวียนให้ทราบในองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร ที่ ๓๓๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๙ เมษายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และบุคคลที่ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้งานระบบ (Company User) ผ่านระบบ KTB Corporate Online</p>	<p>กอคลัง</p> <p>การเงินและบัญชี</p>

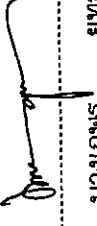
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๑)	ความเสี่ยง	(๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กองช่าง ภารกิจรวม งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานก่อสร้าง มีความถูกต้อง เป็นไปตามบัญชีมาตรา ๔ แห่ง พระราชบัญญัติการจัดตั้งจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากงาน ก่อสร้าง จะต้องมีการสำรวจพื้นที่ก่อนการ ดำเนินการ ซึ่งพบว่าไม่สามารถเข้า ดำเนินการได้</p> <p>สาเหตุ ในการก่อสร้าง ขาดการสำรวจพื้นที่ และการประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่กับ ชุมชน ทำให้เกิดการผลิตพลาดบ่อยครั้ง ทำ ให้การดำเนินงานล่าช้า</p>	<p>-จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์ โครงการ หรือชี้แจงให้ ประชาชนได้รับความเข้าใจใน การจัดทำโครงการ</p>	<p>มีการวางแผนการ สำรวจพื้นที่ก่อน ดำเนินงาน</p>	<p>-การออกสำรวจพื้นที่ เพื่อ ศึกษาสภาพพื้นที่ตาม ความเป็นจริงและความ ต้องการของประชาชนใน พื้นที่ เพื่อแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนให้ตรงตาม วัตถุประสงค์ -ขาดการ วัตถุประสงค์เชื่อมโยงระหว่าง เจ้าหน้าที่และชุมชนใน พื้นที่ดำเนินงาน</p>	<p>ออกสำรวจพื้นที่ เพื่อศึกษาสภาพ พื้นที่ตามความเป็น จริงและความ ต้องการของ ประชาชนในพื้นที่ เพื่อแก้ไขปัญห ความเดือดร้อนให้ ตรงตาม วัตถุประสงค์</p>	<p>กองช่าง</p>						

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
 (.....นางณัชกร.....) ยุทธเสน
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 ๕.๕ | ๒๕๖๔


องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๔. ก่อการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศ และประกันคุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม การจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา/ แผนพัฒนาการศึกษาแบบปฏิบัติการ ประจำปีอย่างต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของ บุคลากรอย่างชัดเจน	๑. การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ ส่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ ๒. ขาดการเข้ารับการ ฝึกอบรมหลักสูตรเฉพาะ	จัดส่งพนักงานส่วน ตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวกับ ข้อ รวบรวมทั้งครูและ ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	กองการศึกษา

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
 (.....นางเกษร ยุทธเสน.....)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๔.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้าน การเงิน บัญชีและพัสดุของสถานศึกษา	ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีและ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กในสังกัดองค์การ บริหารส่วนตำบลท่าไทร มีวุฒิทางบัญชีอาจทำให้ เกิดข้อผิดพลาดในการ บันทึกบัญชี และพัสดุได้	มีการตรวจสอบด้านการเงิน บัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กโดยกองคลังองค์การ บริหารส่วนตำบลท่าไทร	๑.การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒.การประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด อบ.ต. ท่าไทร ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.ท่าไทร๓.ขาดการเข้ารับ การอบรมด้านการเงิน บัญชี และพัสดุของสถานศึกษา ๔. บุคลากรผู้รับผิดชอบด้าน บัญชีและพัสดุ ไม่มีวุฒิตรง กับลักษณะงานที่ปฏิบัติ	๑.สรรหาบุคลากรเพิ่ม ตามแผนอัตรากำลัง ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมด้านการเงิน บัญชี และพัสดุของ สถานศึกษา	กองการศึกษา

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
 (.....นางณัชช.....ยุทธเสน.....)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๕.หน่วยตรวจสอบภายใน ภารกิจรวม การพัฒนาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ผู้รับผิดชอบงานมีความรู้ความเข้าใจระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน ๒. ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ลดความเสี่ยงขององค์กร ๓. มีเครือข่าย แลกเปลี่ยนเรียนรู้	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงาน ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑.การส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ๒.การควบคุม กำกับดูแล ติดตามผลการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ การให้คำชี้แนะ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง จะต้องมี การควบคุมเพิ่มเติม	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงาน อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑.การส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ๒.วางแผนการปฏิบัติงาน ควบคุมกำกับดูแล ติดตามการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในอย่างใกล้ชิด	หน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
 (.....นางเกษร.....) ยุทธเสน
 ตำแหน่ง นายกองตรีบริหารส่วนตำบลท่าไทร
 วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖