

รายงานการติดตามประเมินผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖



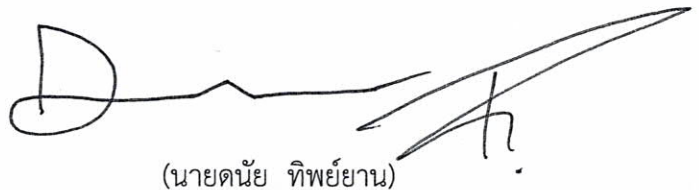
องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
อำเภอบางขัน จังหวัดนครศรีธรรมราช

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบางขัน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบางขัน



(นายदनัย ทิพย์ยาน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน ได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม พิจารณาว่า องค์การมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ดังนี้ ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ๑) มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์การรวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ๒) มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑) มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรและเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบ ๒) พนักงานส่วนตำบลรับทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ ๓) ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรม องค์การที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร ๑) มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและปัจจุบัน ๒) มีการแจ้งให้พนักงานส่วนตำบลทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน ๓) มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานอบต.ทั้งหมดอย่างเหมาะสม ๑.๔ โครงสร้างองค์กร ๑) มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานขององค์กร	ผลการประเมิน อบต.บางขัน มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้ ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน เพื่อให้องค์การขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งเวียนให้พนักงานส่วนตำบลทุกคนรับทราบ พร้อมทั้งกำชับและสั่งการจากผู้บริหารผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร โดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๔ - ๒๕๖๖) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในสรรหาบุคลากรเพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม ๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งการมอบหมายหน้าที่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒) มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ๑) มีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร ๑) มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษาและประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม ๒) การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนขึ้นอยู่กับ การประเมินผลการปฏิบัติงานของแต่ละบุคคล ๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลบางชันได้มีการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๑) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๓) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลบางชันมีการประเมินความเสี่ยงพอของการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล ๑) กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง	ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างของส่วนราชการ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางชัน ๑.๕ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลบางชันมีการมอบอำนาจ ความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารมอบได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลบางชัน มีการกำหนดหลักเกณฑ์ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัครบรรจุแต่งตั้งเพื่อให้ตรงกับงานที่ปฏิบัติ อบต.บางชัน มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☒ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบางชัน มีการประเมินความเสี่ยงตามภารกิจของหน่วยงาน มีการตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในโดยแบ่งเป็นหน่วยงานย่อยประเมิน เพื่อให้ครอบคลุมทุกหน่วยงานตามวัตถุประสงค์อย่างชัดเจนและเพียงพอ ส่งผลต่อการปฏิบัติงานเพื่อให้งานมีประสิทธิภาพและเหมาะสม อบต.บางชัน มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ☒ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม ☒ ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ ไม่สามารถลดและ ไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒) บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจการควบคุม ๓) มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๔) มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชีและการดูแลรักษาทรัพย์สิน ๕) มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินต้องพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และให้บรรลุวัตถุประสงค์ ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหารท้องถิ่น ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการทางการเงินและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์และเป็นหมวดหมู่ ๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ ผู้นำชุมชน ประชาชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และสื่อมวลชน ๕. การติดตามและประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๕.๑ มีการกำหนดมีการติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน	องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดปริมาณความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และแจ้งให้บุคลากรทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจการควบคุม อีกทั้งมีการแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี ตลอดจนการดูแลรักษาทรัพย์สินราชการอย่างรัดกุม รวมทั้งมีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี อบต.บางขัน มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงินผ่านระบบ e-LAAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารขององค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้นข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการจัดหาอุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากร และรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย (IT) รวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีช่องทางรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียน ผ่านทางกระดานสนทนาและให้โอกาสเจ้าหน้าที่ได้ศึกษาอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้เพื่อปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ อบต.บางขัน มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☒ เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ ☐ ไม่เหมาะสมในระดับที่ไม่สมเหตุสมผลและยอมรับไม่ได้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
อย่างสม่ำเสมอ ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันมีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียง การวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐ มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบที่มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในภารกิจต่างๆ ของรัฐ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการ

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
(นายดนัย ทิพย์ยาน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลบางชัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม ๑.การป้องกันและลดอุบัติเหตุ ทางถนน วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การป้องกันและลด อุบัติเหตุทางถนนมีประสิทธิภาพ มากขึ้น ๒. ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยจากภัยพิบัติธรรมชาติและภัย พิบัติอื่นๆ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อป้องกันการเกิดภัยพิบัติจาก ธรรมชาติและภัยพิบัติอื่นๆ ๒. เพื่อช่วยเหลือบรรเทาสาธารณภัยอัน เกิดจากภัยพิบัติธรรมชาติและภัยพิบัติ อื่นๆ ๓.ฟื้นฟูและบูรณะซ่อมแซมสิ่ง สาธารณประโยชน์ต่างๆให้มีสภาพคง เดิม	- บุคลากรไม่เพียงพอกับ ภารกิจ - มีจุดเสี่ยงมาก เนื่องจากพื้นที่กว้าง	- จัดบุคลากรให้ ปฏิบัติหน้าที่บริเวณที่ มีแนวโน้มการเกิด อุบัติเหตุสูง	- อัตราการเกิด อุบัติเหตุลดจำนวนลง ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะ ทำได้	-ยังคงมีอุบัติเหตุเกิดขึ้น ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- ใช้สื่อประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบต่างๆเพื่อ ช่วยลดอุบัติเหตุ	สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล
ภัยพิบัติเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งไม่สามารถควบคุมได้ และพื้นที่ที่อยู่ในความ รับผิดชอบเป็นจุดที่มี ความเสี่ยงที่จะเกิดภัย ธรรมชาติ	๑. ศูนย์ประสานงานรับ เรื่องราวร้องทุกข์จาก ประชาชนในพื้นที่และ กำกับเจ้าหน้าที่เมื่อ รับแจ้งเรื่องราวร้องทุกข์ ต่างๆ ให้ดำเนินการ ติดต่อประสานงานแจ้ง ข้อมูลข่าวสารต่างๆตาม แนวทางปฏิบัติเพื่อ ประโยชน์สูงสุดของ ประชาชน	๑.เจ้าหน้าที่ได้ ประชาสัมพันธ์ก่อนที่ จะเกิดภัยพิบัติต่างๆ ทำให้ประชาชนได้รับ ทราบข่าวทัน เหตุการณ์	-พื้นที่รับผิดชอบเป็นจุดที่มี ความเสี่ยงจะเกิดภัยธรรมชาติ เช่นวาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย ภัยแล้ง ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	๑.กำกับให้เจ้าหน้าที่ เมื่อรับแจ้งเรื่องราวร้อง ทุกข์ต่างๆให้ ดำเนินการติดต่อ ประสานงานแจ้งข้อมูล ข่าวสารต่างๆตาม แนวทางปฏิบัติเพื่อ ประโยชน์สูงสุดของ ประชาชน		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามที่ แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๒. ดูแลบำรุงรักษา ซ่อมแซม สิ่งสาธารณประโยชน์ ต่างๆ ให้มีสภาพที่ดีเพื่อ การป้องกันและบรรเทา ความเดือดร้อนให้กับ ประชาชน	๒. เจ้าหน้าที่ได้ออก สำรวจพื้นที่ซึ่งเป็น พื้นที่เสี่ยงภัยและมี การดูแลบำรุงรักษา ซ่อมแซม สิ่งสาธารณประโยชน์ ต่างๆ ให้มีสภาพที่ดี เพื่อป้องกันและ บรรเทาความ เดือดร้อนให้กับ ประชาชน ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะ ทำได้		๒. จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือ ประชาชนและ ประชาสัมพันธ์ช่องทาง การติดต่อแจ้งเรื่องราว ร้องทุกข์ต่างๆ ให้ ประชาชนรับทราบ อย่างทั่วถึงทุกพื้นที่ รับผิดชอบของ หน่วยงาน	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานนิติการ กิจกรรมงานด้านนิติการ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ต่างๆ และตามขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	-มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานของท้องถิ่น เป็นจำนวนมาก และมี การแก้ไขเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ อยู่บ่อยครั้ง เช่น หนังสือ ชักชวนแนวทางการปฏิบัติ ในเรื่องต่างๆ -การตีความกฎหมาย ระเบียบ ไม่ชัดเจน -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี น้อยกว่าภารกิจงานที่ ปฏิบัติหรือได้รับ มอบหมายอาจทำให้การ ปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้า	-ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการ เพื่อ พัฒนาความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน -ให้คำปรึกษา แนะนำบุคลากร ในองค์กร บริหารส่วนตำบล เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการ -ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญและ มีการกำกับดูแลจาก ผู้บริหาร	การควบคุมภายในที่มี อยู่นั้นสามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ที่จะทำให้การ ปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่ง การต่างๆ และตาม ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะ ทำได้	-มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานของท้องถิ่น เป็นจำนวนมาก และมีกฎหมาย เพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการอยู่บ่อยครั้ง เช่น หนังสือชักชวนแนวทางการปฏิบัติ ในเรื่องต่างๆ เกิดความไม่แน่ชัดและ ชัดเจนในการปฏิบัติงาน -ต้องใช้ระยะเวลาในการปฏิบัติงาน เนื่องจากงานต้องใช้ความละเอียด รอบคอบ ความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ประกอบกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการกร งาน ระบบขั้นตอนการหรือ วินิจฉัยข้อกฎหมายมีข้อจำกัดตาม ระยะเวลาและความเข้าใจในการ ตีความกฎหมายอาจคลาดเคลื่อน ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ต้องหมั่นติดตามศึกษา ค้นคว้ากฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ งานในหน้าที่รับผิดชอบ อยู่เสมอ -เพิ่มบุคลากรให้ตรงกับ ตำแหน่งในสายงาน เพื่อจะได้เพียงพอกับ ภารกิจงาน	สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการติดตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อป้องกันและให้ความรู้แก่เด็กและเยาวชนในตำบลให้รู้ถึงโทษและพิษภัยของยาเสพติด ๒. เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล	ปัญหายาเสพติดในพื้นที่	-จัดทำโครงการฝึกอบรมเยาวชนเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด และให้เยาวชนได้เห็นถึงพิษภัยของยาเสพติด -จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ผู้นำชุมชนและประชาชนในเขตพื้นที่เกี่ยวกับความสำคัญของการแก้ไขปัญหายาเสพติดในตำบลและหาแนวทางป้องกันร่วมกัน	การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดภายในตำบลในการจัดกิจกรรมเพื่อให้เยาวชนเข้าใจถึงพิษภัยของยาเสพติด การบูรณาการและการกำหนดยุทธศาสตร์ในการทำงานร่วมกัน ระหว่างหน่วยงานต่างๆ นำไปสู่การลดลงของจำนวนผู้ติดยาเสพติด แต่ยังคงมีผู้ติดยาเสพติด ซึ่งจะหาแนวทางแก้ไขปัญหาดต่อไป ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	-เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น -ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ ยากต่อการควบคุมป้องกัน ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-มีการณรงค์โดยการจัดทำโครงการณรงค์แก้ไขปัญหายาเสพติด To be number one (ศูนย์เพื่อนใจวัยรุ่นในชุมชน) -ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วม สอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด	สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานกิจการสภา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเตรียมการประชุมสภา องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน เป็นไปตามระเบียบและข้อบังคับ การประชุมสภาองค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น	- เอกสารที่จะนำเข้าจาก กองงาน/ฝ่ายต่างๆ ส่งให้ งานกิจการสภาฯ ลำช้า ทำให้จัดส่งเอกสารใน การประชุมสภาองค์การ บริหารส่วนตำบลบางขัน ให้สมาชิกสภาองค์การ บริหารส่วนตำบลบางขัน บางครั้งไม่ครบถ้วน	- มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงาน กิจการสภาชัดเจน - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การ กฎ ระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - การปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วย ข้อบังคับการประชุม สภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติม - ปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการกระทรวง มหาดไทยและ หน่วยงานกำกับดูแล	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานดำเนินงานด้าน กิจการสภาได้อย่าง ถูกต้องและเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะ ทำได้	- เอกสารที่จะนำเข้าจากกอง งาน/ฝ่ายต่างๆ ส่งให้งาน กิจการสภาล่าช้าทำให้จัดส่ง เอกสารในการประชุมสภา องค์การบริหารส่วนตำบล บางขันให้สมาชิกสภาองค์การ บริหารส่วนตำบลบางขัน บางครั้งไม่ครบถ้วน ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- การปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วย ข้อบังคับการประชุม สภาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม - ปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการกระทรวงมหาด ไทยและหน่วยงาน กำกับดูแล	สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้ผู้สูงอายุที่อยู่ในเกณฑ์ได้รับเบี้ยยังชีพ ตามกำหนดถูกต้องครบถ้วน	- ข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพผิดพลาดเนื่องจากผู้สูงอายุมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลแต่ไม่ได้แจ้ง	- การจ่ายโดยการโอนเข้าบัญชีกรมบัญชีกลาง ตรวจสอบกับระบบทะเบียนราษฎร์ - มีการตรวจสอบคุณสมบัติ ผู้มาขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุว่าถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่ - กรมบัญชีกลาง ตรวจสอบเลขบัญชีธนาคารก่อนดำเนินการโอนเงิน เบี้ยยังชีพ	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอที่จะทำให้จ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	- ผู้สูงอายุไม่ได้แจ้งการเปลี่ยนแปลงข้อมูลก่อนการส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง ตรวจสอบความถูกต้อง ทำให้ระบบไม่จ่ายเงินให้กับผู้สูงอายุในเดือนนั้น - ผู้สูงอายุไม่ทราบวิธีปฏิบัติในการเปลี่ยนแปลงข้อมูลตนเอง ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- กำชับเจ้าหน้าที่ที่มีความละเอียดรอบคอบในการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศและการตรวจสอบคุณสมบัติ - แต่งตั้งคณะกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลส่งแก้ไขข้อมูลกับเจ้าหน้าที่ก่อนวันปิดระบบแต่ละเดือน	สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ -การรับเงินรายได้ทุกประเภทในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การรับเงินรายได้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบฯ	- การรับเงินรายได้แต่ละประเภทที่ส่งบันทึกในระบบ e-laas ผู้ปฏิบัติงานยังมีความเข้าใจในการวิเคราะห์การรับเงิน ให้ถูกต้องตามชื่อในระบบบัญชีภาครัฐที่กำหนดมา ทำให้การบันทึกบัญชีอาจเกิดความผิดพลาดได้	-เมื่อต้องมีการรับเงินในระบบ e-laas เบื้องต้นได้สอบถามเจ้าหน้าที่ฝ่ายการบัญชีว่าการยอมรับมาแล้วเพื่อให้การบันทึกการรับเงินมีความถูกต้องตามระเบียบบัญชีภาครัฐ	-การรับเงินรายได้แต่ละประเภทที่จะบันทึกในระบบ e-laas ผู้ปฏิบัติงานยังมีความเข้าใจในการวิเคราะห์รายการรับเงินที่ถูกต้อง ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	- การรับเงินรายได้ในระบบ e-laas ผิดพลาด ส่งผลให้มีการยกเลิกการรับเงินในระบบ e-laas ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-ส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมปีละ ๑ ครั้ง -กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้มีความรอบคอบเกี่ยวกับการรับเงินในแต่ละครั้ง	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโครงการต่างๆ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ เป็นประโยชน์ต่อองค์กรและประชาชน	-เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลลงในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP) ที่มีการปรับปรุงเป็นระบบใหม่ -เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอ	-ให้ผู้รับการฝึกอบรมการใช้งานในระบบ e-GP เกิดความเข้าใจในกาปฏิบัติงาน และสามารถปฏิบัติงานได้เป็นอย่างดี -ได้ดำเนินการศึกษาระเบียบพัสดุที่เกี่ยวข้องระเบียบที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้ละเอียดรอบคอบ -ดำเนินการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งงานพัสดุ	-ได้รับการฝึกอบรมการลงทะเบียนการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบ e-GP -เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบพัสดุฯ หนังสือราชการ และระเบียบที่เกี่ยวข้องก่อนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ละเอียดรอบคอบ -ดำเนินการในตำแหน่งงานพัสดุ	-เจ้าหน้าที่ยังศึกษาระเบียบฯ หนังสือราชการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบและหนังสือส่งการบ่อยครั้ง -เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจและความชัดเจนในการตีความหมายในข้อระเบียบและหนังสือส่งการ -การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างอาจทำให้เอกสารไม่ครบถ้วน ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-ต้องมี การศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุอย่างสม่ำเสมอ -ต้องจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านพัสดุไว้ อย่าง เป็น ลำดับ ขึ้น ตอน เพื่ อ การ ดำเนินงานที่ถูกต้อง และเป็นระบบ -ต้องเข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อและนำความรู้มาเพิ่มศักยภาพของงานพัสดุให้ดียิ่งขึ้น	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามที่ แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		-ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันความ ผิดพลาด	☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะ ทำได้		-สรรหา บรรจุแต่งตั้ง บุคลากรในตำแหน่ง งานพัสดุ และมีคำสั่ง แต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ เป็นลายลักษณ์อักษร	กองคลัง

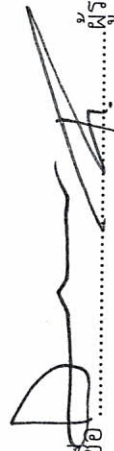
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ให้ได้ตามกำหนดของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่า	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ - เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	- ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันในตำแหน่ง นายช่างโยธา - จัดซื้อครุภัณฑ์สำรวจเพิ่มเติม	- การควบคุมมีความเสี่ยง คือ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่ใช้มีปัญหาในการทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่อง หรือ ไวรัลคอมพิวเตอร์ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอปริมาณงานที่ได้รับมอบหมาย - เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง - การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด	- อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ยังไม่ครบสมบูรณ์	- มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อ ติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	- การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะไม่ครบถ้วนตามความต้องการ ทำให้ไม่สามารถติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าได้ตามความความต้องการของประชาชน ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานนานยิ่งขึ้น	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนการศึกษา วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานด้านการบริหารวิชาการมีประสิทธิภาพใช้เป็นกรอบแนวทางในการพัฒนาการจัดการศึกษาส่งผลให้งานด้านการบริหารวิชาการศึกษามีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	-บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดทักษะและความชำนาญในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา	-การควบคุมมีความเหมาะสมในระดับหนึ่งโดยส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากหนังสือระเบียบ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-บุคลากรมีการปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความชำนาญและความเข้าใจในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา จำนวนร้อยละ ๔๐ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาและติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นระยะอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้องเป็นธรรม และมีความ โปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อสอบทานความเชื่อถือ ด้านความถูกต้อง สมบูรณ์ด้าน การเงิน บัญชี การพัสดุ และการ ดำเนินงาน รวมถึงการใช้ ทรัพยากร และงบประมาณอย่าง ประหยัด และมีประสิทธิภาพเพื่อ เพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กร ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๑. การปฏิบัติตามคำสั่ง ผู้บังคับบัญชาโดยไม่ ศึกษาเปรียบเทียบ หนังสือ สั่งการให้ชัดเจนคดียังมี ข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่ ๒. หน่วยงานตรวจสอบ ภายในได้รับเอกสารจาก ผู้รับตรวจล่าช้า ทำให้ การตรวจสอบไม่เป็นไป ตามแผนปฏิบัติประจำปี ๓. หน่วยงานตรวจสอบไม่ ความร่วมมือกับหน่วย ตรวจสอบภายในอย่าง จริงจัง ๔. จากระเบียบกฎหมาย ที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่ เสมอ ทำให้การ ปฏิบัติงานต้องมีการ ติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่ง การให้ทันตาม สถานการณ์ปัจจุบัน	๑. จัดทำบันทึกแจ้ง ให้หน่วยรับผิดชอบ แผนปฏิบัติงานและ ห้วงเวลาในการ ตรวจสอบ และ เอกสารที่จะต้อง จัดส่งให้หน่วยรับ ตรวจโดยกำหนดวัน ในการส่งให้ชัดเจน และให้เซ็นรับเป็น หลักฐานไว้ ๒. ทำสรุปผลการ ตรวจและ ข้อเสนอแนะแจ้ง เวียนให้หน่วยรับ ตรวจ ได้ ทำการศึกษาและถือ เป็นแนวทางปฏิบัติ ๓. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการให้ทันตาม สถานการณ์ปัจจุบัน	๑. มีการจัดให้ เจ้าหน้าที่ทุกส่วน เข้าร่วมอบรมตาม ระเบียบ หนังสือสั่ง การอย่างสม่ำเสมอ ๒. หน่วยงานตรวจสอบ แจ้งแผนปฏิบัติงาน การปฏิบัติประจำปี งบประมาณ และ แผนปฏิบัติงานทั้ง แบบเอกสารและ แบบปฏิบัติงานทั้ง แบบเอกสารและ แบบจากเพื่อหน่วย รับผิดชอบได้จัดเตรียม เอกสารรับรอง ๓. บุคลากรมีการ ปฏิบัติงานถูกต้อง ตามระเบียบ ๔. จากระเบียบกฎหมาย ที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่ เสมอ ทำให้ การปฏิบัติงานต้องมีการ ติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ สั่งการให้ทันตาม สถานการณ์ปัจจุบัน	๑. มีการจัดให้เจ้าหน้าที่ทุก ส่วนงานในการปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการให้ ชัดเจนก่อนปฏิบัติงาน -หน่วยงานตรวจสอบ ภายในแจ้งแผนการ ตรวจสอบให้หน่วยงาน รับผิดชอบทราบ ล่วงหน้า -เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมและติดตาม ระเบียบกฎหมายอย่าง สม่ำเสมอ	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ ภายใน	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		สั่งการที่เกี่ยวข้อง และเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ ๔. ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การเป็นประจำและ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพ ในการตรวจสอบ อย่างสม่ำเสมอ	☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะ ทำได้	☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		


 ลงชื่อผู้รายงาน
 (นายदनัย ทิพย์ยาน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางชัน
 วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบางขัน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางศิริพร สิทธิเชน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖