



รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘

สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔
ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน
อำเภอเมือง จังหวัดสกลนคร

สำเนาถูกต้อง

(นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์ศิริภัก)

คำนำ

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน เป็นหน่วยงานราชการที่ได้มีการติดตามการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ เพื่อประเมินและควบคุมการบริหารจัดการภายในองค์กรให้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และกำหนดมาตรฐานในการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษรอย่าง ชัดเจน ซึ่งกำหนดไว้ปีละหนึ่งครั้ง โดยจะต้องแสดงข้อมูลสรุปภารกิจ และวัตถุประสงค์การดำเนินงาน ที่สำคัญในระดับหน่วยรับตรวจ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุม ความเสี่ยงที่สำคัญ ข้อมูลเกี่ยวกับ กิจกรรมการควบคุม ผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายใน และวิธีการติดตามประเมินผล พร้อมทั้งส่ง รายงานให้ผู้กำกับดูแลรับทราบ นั้น

อนึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน ซึ่งได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ข้อ ๘ งดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงจัดส่งรายงานแบบติดตามและประเมินผล ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนดไว้ เพื่อพิจารณาตรวจสอบรายละเอียดต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน
๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สำเนาถูกต้อง



(นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์สิริภัก)

สารบัญ

เรื่อง

เอกสารหมายเลข

- แบบ ปค.๑
- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕
- แบบ ปค.๖

- ๑
- ๒ - ๙
- ๑๐ - ๑๔
- ๑๕ - ๑๖

สำเนาถูกต้อง



(นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์สิริภักดิ์)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองสกลนคร

องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอเมืองสกลนคร

ลงชื่อ.....


(นายสิริชัย คิมยะราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านสาธารณสุข
- ๑.๒ กิจกรรมงานด้านพัสดุ
- ๑.๓ กิจกรรมการออกแบบและประมาณราคา
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๕ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

/ ๒. การปรับปรุงฯ...

สำเนาถูกต้อง



(นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์สิริภักดิ์)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ขอปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพิ่มตำแหน่ง จพง./นวก.สาธารณสุข
- ๒.๒ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงาน
- ๒.๓ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ออกปฏิบัติงานและให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน
- ๒.๔ จัดให้มีการอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำบัญชีและพัสดุ
- ๒.๕ ในกรณีที่ผู้รับเบี้ยเสียชีวิตต้องขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนให้แจ้งญาตินำสำเนาใบมรณะบัตรมายื่นต่อเจ้าหน้าที่ด้วย เพื่อให้เป็นหลักฐานในการจัดทำคำสั่งระงับการจ่ายเบี้ยยังชีพฯ ให้กับบุคคลดังกล่าว

สำเนาถูกต้อง



(นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์สิริภัก)

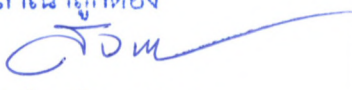
องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

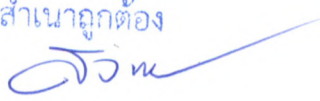
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน อบต.ดงชนได้วิเคราะห์ประเมินผลระบบการควบคุมภายในจาก “ภารกิจงานประจำ”ตามคำสั่งแบ่งงานของทุกส่วนงาน พบว่าเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการบริหารงานด้านสาธารณสุข - เพื่อให้การดำเนินงานด้านสาธารณสุขเป็นไปด้วยความเรียบร้อยมีบุคลากรผู้รับผิดชอบหลักตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - การบริหารงานด้านสาธารณสุขไม่คล่องตัว บุคลากรผู้รับผิดชอบไม่เพียงพอ และไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง <p>๓. กิจกรรมควบคุม กิจกรรมด้านสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - มอบหมายหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ตามเหมาะสม <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ การติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการ และจากหน่วยงานอื่น ,การประชุมสัมมนา ,เข้ารับการอบรม <p>๕. วิธีติดตามประเมินผล กิจกรรมด้านสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบคำสั่ง,บันทึกมอบหมายงาน,การรายงานผลการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น 	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง/ต่าง ๆ ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <p>๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษาฯ ๕. กองสวัสดิการสังคม</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และ กองสวัสดิการสังคม มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง โดยพบจุดอ่อนความเสี่ยงของ สำนักปลัด ๑ กิจกรรม ๑ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข กองคลัง ๑ กิจกรรม ๑.กิจกรรมงานพัสดุ กองช่าง ๑ กิจกรรม ๑.กิจกรรมการออกแบบและประมาณราคา กองการศึกษาฯ ๑ กิจกรรม ๑.กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กองสวัสดิการสังคม ๑.กิจกรรม ๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p>


สำเนาถูกต้อง




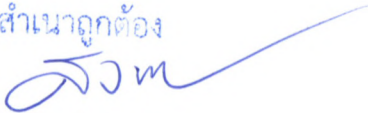
(นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์ศิริภาค)


องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับ ความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย กองคลัง ได้พิจารณาสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในงานด้านต่างๆ ดังนี้</p> <p>ด้านการพัสดุ</p> <p>- งานด้านพัสดุเป็นงานที่ต้องใช้ความละเอียด รอบคอบ และถูกต้องแม่นยำ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ อีกทั้งมีขั้นตอนการจัดทำหลายขั้นตอน และปริมาณงานก็มีมากเช่นกัน ทำให้การดำเนินงานล่าช้าเพราะมีเจ้าพนักงานพัสดุเพียงคนเดียว จึงทำให้งานล่าช้าไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และระเบียบเปลี่ยนแปลงใหม่ ๒. ปริมาณงานมีมาก ๓. เจ้าหน้าที่มีน้อย ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ โดยจัดส่งเข้ารับการอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับงานด้านพัสดุ - ควรมีบุคลากรที่เพียงพอกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุ เพื่อการปฏิบัติงานจะได้รวดเร็ว ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน <p style="text-align: center;">สำเนาถูกต้อง  (นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์สิริภัก)</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กองคลัง นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ</p> <p>การติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาจากระบบงานธุรการซึ่งส่วนมากล่าช้าไม่ทันการณ์</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของกองคลัง</p> <p>การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน แต่งตั้งพนักงานข้าราชการเป็นกรรมการเกี่ยวกับการเงินการคลัง เช่น เป็นกรรมการรับเงิน-นำส่งเงิน กรรมการเก็บรักษาเงิน การประสานผู้มีสิทธิรับเงินมารับเงินตามกำหนด การแจ้งให้บุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดงชนทราบถึงระเบียบ กฎหมายการเงินการคลัง งานขอเบิกจ่าย การทักท้วงงานที่ส่วนต่าง ๆ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ แบบแผนของทางราชการ การรายงานผู้บริหารถึงวงเงินคงเหลือขององค์การบริหารส่วนตำบลดงชน เป็นต้น</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์</p> <p>โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง เช่น กรณีมีความขัดข้องในเรื่องระเบียบกฎหมายใช้โทรศัพท์ไปสอบถามหรือขอให้ช่วยโทรสารระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการให้ด้วย หรือติดต่อสอบถามประสานงานกับหน่วยงานอื่น ๆ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ติดตามการดำเนินการในระหว่างการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องโดยผู้บังคับบัญชาและจัดประชุมเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายทุกสิ้นเดือนและรายงานผลการปฏิบัติงานประจำเดือนในที่ประชุม สิ้นสุดไตรมาสทุกไตรมาสรายงานให้นายก อบต. ทราบแล้ว รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลังให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน อบต.ดงชน เพื่อให้คณะกรรมการฯ ดำเนินการตามระเบียบฯ ต่อไป</p> <p style="text-align: center;">สำเนาถูกต้อง  (นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์ศิริภัก)</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p style="text-align: center;">กิจกรรมด้านงานออกแบบและประมาณราคา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้ - ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง และมีการปรับอัตราค่า Factor F ทำให้การประมาณราคาไม่ตรงเป้าหมายหรือเกิดความคลาดเคลื่อน เมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริง ทำให้มีการแข่งขันจากผู้รับจ้างน้อยราย</p> <p>- ราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดการล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิดประมาณราคา</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>-จำนวนเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>-ใช้วิธีเปรียบเทียบราคาวัสดุก่อสร้างทุกๆเดือน หากรายการที่ไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัด ให้เจ้าหน้าที่สืบราคาจากห้างร้านที่มีอยู่ในพื้นที่</p> <p>- ค่าวัสดุและค่าแรงงานที่มีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>-ราคาวัสดุต่างๆเพิ่มขึ้นเรื่อยๆไม่คงที่ ทำให้การกำหนดราคากลางต่างๆต้องแก้ไขตลอดเวลา</p> <p>-ราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงบประมาณเป็นรายปี ไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>-ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในส่วนงานออกแบบและประมาณราคาสืบราคาวัสดุก่อสร้างจากพาณิชย์จังหวัด</p> <p>-กำกับเจ้าหน้าที่ให้พยายามหาราคาจากร้านค้าเพื่อใช้ประกอบการพิจารณาและใช้เปรียบเทียบการประมาณราคา</p> <p>- ศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>- ประสานงานกับหน่วยงานราชการอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกัน และนำข้อมูลที่ดีมาปรับปรุงเพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ สืบราคาข้อมูลข่าวสาร</p> <p>จากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการติดต่อสื่อสารหรือประสานงาน หรือช่วยในการออกสำรวจหรือซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>- สืบราคาข้อมูลราคากลางปัจจุบัน โดยใช้ระบบ Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์ พาณิชย์จังหวัด</p> <p>- สืบราคาราคากลางตามหลักเกณฑ์ของการคำนวณ ของราคากลางและ กฎระเบียบการประมาณราคาตามมติของคณะรัฐมนตรี</p>	<p style="text-align: right;">สำเนาถูกต้อง</p> <p style="text-align: right;"></p> <p style="text-align: right;">(นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์ศิริรักษ์)</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- สํารวจจากหน่วยงานที่มีการก่อสร้างในระยะใกล้เคียง</p> <p>- ราคาากลางที่ทางราชการส่งมาล่าสุด</p> <p>- ราคาากลางที่จังหวัดสกลนครกำหนด</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกกองช่าง</p> <p>ติดตามหน่วยงานภายนอก (พาณิชยจังหวัดสกลนคร) ในการขอความร่วมมือในการสอบถามราคาากลาง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบรายงานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รายงานการดำเนินการต่อผู้อำนวยการกองช่างเป็นประจำเพื่อผู้อำนวยการกองช่างรายงานในที่ประชุม พนักงาน ประจำทุกเดือนรวมทั้งจัดทำรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองช่าง เสนอ นายก อบต. เมื่อนายก อบต. ได้ทราบแล้วนำรายงานผลความคืบหน้าแจ้งคณะกรรมการจัดระบบการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">กองการศึกษา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองการศึกษา ได้พิจารณาสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในงานด้านต่างๆ ดังนี้</p> <p>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>การเงินและบัญชีของสถานศึกษา ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นเครื่องมือที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ต้องใช้ความละเอียดรอบคอบ และถูกต้องแม่นยำอีกทั้งมีขั้นตอนการจัดทำหลายขั้นตอน ทำให้การดำเนินงานล่าช้าเพราะเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดความรู้ความชำนาญ จึงทำให้งานล่าช้าไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> -เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและประสบการณ์ -การจัดทำเอกสาร ล่าช้าและยังไม่เป็นปัจจุบัน -เจ้าหน้าที่มีน้อย ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า <p style="text-align: center;">สำเนาถูกต้อง</p> <p style="text-align: center;"></p> <p style="text-align: center;">(นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์ศิริรัตน์)</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>-พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ โดยจัดส่งเข้ารับการอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-ควรมีบุคลากรที่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน เพื่อการปฏิบัติงานจะได้ รวดเร็ว ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กองการศึกษาฯ นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ</p> <p>การติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับ หนังสือสั่งการที่มาตามระบบงานธุรการซึ่งส่วนมากล่าช้าไม่ทันการณ์</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษาฯ</p> <p>การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล เป็น เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี การ ประสานผู้มีสิทธิรับเงินมารับเงินตามกำหนด การแจ้งให้บุคลากรภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงชนทราบ ถึงระเบียบ กฎหมาย เปลี่ยนแปลงใหม่ การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญที่แต่ละส่วนงานขอ เบิกจ่าย การทักท้วงงานที่ส่วนต่าง ๆ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ แบบแผน ของทางราชการ การรายงานผู้บริหาร ในการปฏิบัติราชการประจำเดือน</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของ กองการศึกษา เช่น กรณีมีความขัดข้องในเรื่องระเบียบกฎหมายใช้โทรศัพท์ไปสอบถาม หรือ ขอให้ช่วยโทรสารระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการให้ด้วย หรือติดต่อสอบถามประสานงานกับหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ติดตามการดำเนินการในระหว่างการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดย ผู้บังคับบัญชาและจัดประชุมเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายทุกสิ้นเดือน และรายงานผล การปฏิบัติงานประจำเดือนในที่ประชุม สิ้นสุดไตรมาสทุกไตรมาสรายงาน ให้นายก อบต. ทราบแล้ว รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในและการ ติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาให้ คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน อบต.ดงชน เพื่อให้ คณะกรรมการฯ ดำเนินการตามระเบียบฯ ต่อไป</p> <p style="text-align: center;">สำเนาถูกต้อง  (นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์สิริภักดิ์)</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงสร้าง และสายการติดต่อ เป็นไปอย่างเหมาะสม มีการมอบหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ระบุถึงระดับอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งงานอย่างชัดเจน - กรณีผู้ได้รับสิทธิเสียชีวิตทั้งในจังหวัดหรือต่างจังหวัด หรือมีการย้ายภูมิลำเนา แล้วญาติหรือผู้นำชุมชนไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้รับส่วนใหญ่ได้รับประสานทางวาจา ไม่เป็นการรับรองเอกสารทางราชการ <p>๑.๒. สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการทำงานและการประสานงานกันเป็นอย่างดีระหว่าง กองสวัสดิการสังคม กับส่วนราชการอื่น ที่เกี่ยวข้อง - มีการรวมตัวกันของกลุ่มที่เข้มแข็ง สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการสนับสนุนงานของราชการและสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่ขึ้นชื่อให้แก่ท้องถิ่นได้ <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กรณีที่ผู้ได้รับสิทธิดังกล่าวเสียชีวิตทั้งในจังหวัดและต่างจังหวัด หรือมีการย้ายภูมิลำเนาไปอยู่ที่ใหม่ แล้วญาติหรือผู้นำชุมชน ไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเรื่องเบี้ยยังชีพทราบ ภายในเดือนที่เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ใหม่หรือผู้สูงอายุที่ขาดคุณสมบัติ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ระงับการจ่ายเงินและยังคงเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลงดชนยังไม่มีการทะเบียน จึงไม่สามารถตรวจสอบการมีชีวิตหรือการย้ายที่อยู่ของผู้มีสิทธิรับเบี้ยฯได้ <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายชื่อผู้สูงอายุในระบบสารสนเทศในต้นปีงบประมาณก่อนเบิกจ่ายและตรวจสอบกับประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลงดชนเรื่องบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพประจำเดือน และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนผู้มีสิทธิทราบ <p style="text-align: center;">สำเนาถูกต้อง</p> <p style="text-align: center;"></p> <p style="text-align: center;">(นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์สิริภักดิ์)</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารจัดการงานต่างๆ ทั้งในการรับส่งข้อมูล เอกสาร ไฟล์งาน การติดตามข้อมูลข่าวสาร ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน - การประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อปท. อำเภอ จังหวัด หรือหน่วยงานราชการอื่นที่ต้องปฏิบัติงานร่วมกัน - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ ในภารกิจที่ต้องการความสะดวก รวดเร็ว ในการขอข้อมูลข่าวสารต่างๆ ระหว่างหน่วยงาน หรือ หน่วยงานราชการอื่นๆ ที่ต้องทำงานร่วมกัน <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการรายงานข้อมูล การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วย เอดส์ และมีการสรุปยอดผู้มีสิทธิและจำนวนงบประมาณที่ใช้จ่ายในแต่ละเดือนให้กับผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร ได้รับทราบเพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการเป็นไปด้วยความถูกต้อง เรียบร้อย 	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และได้จัดทำการวางระบบควบคุมภายใน ตามเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วจึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายสิริชัย คัมยะราช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงชน

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สำเนาถูกต้อง



(นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์สิริภัก)

องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรมการบริหารงานด้าน สาธารณสุข วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้าน สาธารณสุขเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย มีบุคลากรผู้รับผิดชอบ หลักตรงตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง	ความเสี่ยง -การบริหารงานด้าน สาธารณสุขไม่คล่อง คล่องตัว สาเหตุ -บุคลากร ผู้รับผิดชอบไม่ เพียงพอ และไม่ตรง ตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง	-มอบหมายหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ และ แบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่ตาม เหมาะสม	-การดำเนินงานด้าน สาธารณสุขเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย แต่ขาด ผู้รับผิดชอบหลักโดยตรง เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมายปฏิบัติหน้าที่ หลายตำแหน่งในคราว เดียวกัน	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สิ่งแวดล้อมภายใน ไม่มีบุคลากร ผู้รับผิดชอบหลักตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งโดยตรง	-ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง เพิ่ม ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งาน/ นักวิชาการสาธารณสุข	สำนักปลัด -จพง.ธุรการ

สำเนาถูกต้อง

(นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์ศิริภัก)

องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>กิจกรรมดำเนินงานพัสดุ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>-บุคลากรคนเดียว ทำหน้าที่หลายอย่าง ทำให้เกิดความ ผิดพลาดและขาด การตรวจทาน</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึก อบรมที่มีการจัด อบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับกร ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>- มีผู้อำนวยการกอง คลังตรวจสอบ ควบคุม การ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติงานที่ในแต่ละส่วน ที่ชัดเจนเหมาะสม มีผลดี ต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p>	<p>- ความรู้และความเข้าใจในการ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>- อาจทำให้เกิดความผิดพลาด และความล่าช้าในการปฏิบัติตาม ระเบียบฯ ฉบับนี้เนื่องจากเป็น ระเบียบใหม่</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้และความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ อีกทั้งให้มีการศึกษาระเบียบ ใหม่ๆ ให้ทันต่อเหตุการณ์ ปัจจุบันอยู่เสมอ</p>	<p>กองคลัง</p> <p>- ผู้อำนวยการกอง คลัง</p> <p>- เจ้าหน้าที่งานพัสดุ</p>

สำเนาถูกต้อง



(นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์สิริศักดิ์)

องค์การบริหารส่วนตำบลตงชน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจการตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมด้านงานออกแบบและประมาณราคา - วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่าง เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ 	<ul style="list-style-type: none"> - การออกแบบและการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง - การประมาณการราคาก่อสร้าง 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงาน - มีการปฏิบัติงาน - ระเบียบและกรมอบหมายงานจากผู้บริหารหรือหัวหน้างาน - ผู้บริหารหรือหัวหน้างาน - หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมและเพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาดและประมาณการราคางานก่อสร้าง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม 	<ul style="list-style-type: none"> - อาจทำให้การออกแบบล่าช้าอันเนื่องมาจากขั้นตอนของการออกแบบที่ต้องมีผู้มีใบอนุญาตรับรองแบบในบางงาน อาจทำให้งานก่อสร้างไม่เป็นที่ไปตามรูปแบบ - เนื่องจากความเร่งด่วนเร่งรัดของงานบางโครงการทำให้อาจเกิดความผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข 	<ul style="list-style-type: none"> - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ออกปฏิบัติงาน และให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาชนหมู่บ้านให้รับทราบหน้าที่ของตัวเองในการช่วยเหลือ - สอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตัวเองอีกทางหนึ่ง 	<p>กองช่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผอ.กองฯ - นายช่างโยธา

สำเนาถูกต้อง

 (นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์ศิริภัก)

องค์การบริหารส่วนตำบลตงชน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา</p> <p>- กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลตงชน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้ความชำนาญด้านด้านการเงินและบัญชี</p>	<p>-ผู้บังคับบัญชา กำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับ-จ่ายเงิน ประจำปี และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหาร ประจำปี สักเนาส่ง สตง.ตามระเบียบที่กำหนดไว้</p> <p>-ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ สทต.รายงานความ ต้องการปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติ ให้ผู้บริหารทราบ</p>	<p>- ประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา</p> <p>- ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน</p> <p>- ตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมของงบประมาณ รวมถึงบัญชีรายรับ รายจ่ายของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>ในสังกัด อบต.ตงชน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ยังไม่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะด้านและไม่เคยผ่านการฝึกอบรมในการปฏิบัติงานโดยตรง</p> <p>-งานเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การบันทึกบัญชีและงานพัสดุที่ยังพบว่ายังมีข้อผิดพลาดเคลื่อน</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านต่างๆเพื่อพัฒนา ศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น</p> <p>- หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบ ควบคุม จัดทำบัญชี อย่งต่อเนื่อง</p> <p>- ผอ.กองการศึกษาให้รายงาน ดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา ทราบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองการศึกษา</p> <p>๑. ผู้อำนวยการกอง การ ศึกษา</p> <p>๒. นักวิชาการ ศึกษา</p> <p>๓. ครูและผู้ดูแล เด็ก</p>


 (นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์ศิริภาค)
 ๓๓

องค์การบริหารส่วนตำบลคงชน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามหน้าที่ที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>- กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้สูงอายุ และผู้ดูแลผู้สูงอายุ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการดำเนินงานสังคมสงเคราะห์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคงชน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-ผู้สูงอายุและคนพิการย้ายที่อยู่ โดยไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่</p> <p>-คนพิการไม่ได้ดูวันหมดอายุของตัวเอง</p> <p>-มีการเปลี่ยนแปลงผู้รับสิทธิรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด</p>	<p>- เจ้าหน้าที่มีการประชาสัมพันธ์เป็นระยะๆ และอำนวยความสะดวก</p> <p>- ประชาชนงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- ขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนหรือญาติให้รับแจ้งมายังเจ้าหน้าที่ทันทีเมื่อได้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ เสียชีวิตหรือย้ายภูมิลำเนาที่อยู่ใหม่</p>	<p>- ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ได้รับเบี้ยยังชีพตรงตามวันเวลา</p> <p>- ผู้นำชุมชนและประชาชนรับรู้ถึงการประชาสัมพันธ์ข่าวสารมากขึ้น</p>	<p>- การติดต่อกับผู้นำชุมชน ในการแจ้งกรณีผู้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ เสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่ใหม่ เป็นเพียงข้อมูลที่ได้รับทราบจากเท่านั้น ยังไม่มีเอกสารจากทางราชการมายืนยัน ทั้งนี้ในระเบียบกระทรวงมหาดไทยเมื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพฯ ต้องระงับการจ่ายเบี้ยฯ</p>	<p>- ในกรณีที่ได้รับเบาะแสชีวิตต้องขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนให้แจ้งญาติผู้นำมาใบสมัครแบบฟอร์มยื่นต่อเจ้าหน้าที่ด้วย เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการจัดทำคำสั่งระงับการจ่ายเบี้ยยังชีพฯ ให้กับบุคคลดังกล่าวตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ ขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่นต่อไป</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>- ผอ.กองฯ</p> <p>- นักพัฒนาฯ</p>


(นายศิริชัย คีตยะราช)

ชื่อผู้รายงาน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคงชน
วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สำเนาถูกต้อง

(นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์สิริกัก)

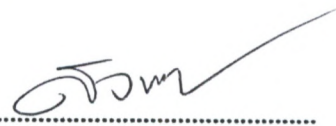
แบบ ปค. ๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดงชน

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงชน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ..... 

(นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์สิริภัก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมด้านสาธารณสุข
- ๑.๒ กิจกรรมงานด้านพัสดุ
- ๑.๓ กิจกรรมการออกแบบและประมาณราคา
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๕ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

สำเนาถูกต้อง



(นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์สิริภัก)

/๒. การควบคุมฯ...

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ขอปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพิ่มตำแหน่ง จพง./นวก.สาธารณสุข
- ๒.๒ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงาน
- ๒.๓ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ออกปฏิบัติงานและให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน
- ๒.๔ จัดให้มีการอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำบัญชีและพัสดุ
- ๒.๕ ในกรณีที่ผู้รับเบี่ยเสียชีวิตต้องขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนให้แจ้งญาตินำสำเนาใบมรณะบัตรมายื่นต่อเจ้าหน้าที่ด้วย เพื่อให้เป็นหลักฐานในการจัดทำคำสั่งระงับการจ่ายเบี่ยยังชีพฯ ให้กับบุคคลดังกล่าว

สำเนาถูกต้อง



(นายศักดิ์สิทธิ์ วงษ์ศิริภัก)