

ที่ ขร ๗๘๓๐๑.๐๑ / ๑๕๗๗



ที่ทำการ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
หมู่ ๕ ตำบลโป่งงาม อำเภอแม่สาย
จังหวัดเชียงราย ๕๗๓๐

๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
เรียน นายอำเภอแม่สาย

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ฉบับ
	๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ฉบับ
	๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ฉบับ
	๔. สำเนารายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	จำนวน ๑ ฉบับ

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด และจัดส่งรายงานให้อำเภอแม่สายทางระบบสำนักงานอิเล็กทรอนิกส์ (e-office) ภายในวันที่ ๒๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม ได้ดำเนินการรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ภายใน ๙๐ วัน ตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้อำเภอแม่สาย ตามแบบรายงานที่กำหนด รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑ - ๔

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายอำนาจ สิริธมมงคล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม

สำนักปลัด

งานบริหารงานทั่วไป

โทร./โทรสาร ๐-๕๓๗๐-๙๕๘๒ ต่อ ๑๑๑

www.pong-ngam.go.th

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอแม่สาย

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอแม่สาย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑๒ กิจกรรม (ประกอบด้วย สำนักปลัด ๔ กิจกรรม กองคลัง ๓ กิจกรรม กองช่าง ๔ กิจกรรม และกองการศึกษา ๑ กิจกรรม) ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัด

(๑) ความเสี่ยง

(๑.๑) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และอาสาสมัคร
- ขาดเครื่องมือ และอุปกรณ์ ตลอดจนยานพาหนะที่ใช้ในการปฏิบัติงาน
- ฤดูกาล และภัยธรรมชาติ
- เขตพื้นที่เสี่ยงภัยบนพื้นที่ราบสูง คือ หมู่บ้านผาฮี้ หมู่ที่ ๑๐-๑๑ มีปัญหาในการติดต่อสื่อสาร เมื่อเกิดภัยพิบัติต่างๆ และพื้นที่ราบ คือ บ้านดง หมู่ที่ ๒ , บ้านถ้ำใหม่ หมู่ที่ ๔ , บ้านสันเกล็ดทอง หมู่ที่ ๗ , บ้านโป่งเหนือ หมู่ที่ ๘ และบ้านถ้ำพัฒนา หมู่ที่ ๑๒

(๑.๒) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- การบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล การเก็บ การขน การกำจัดขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูลยังไม่เป็นระบบ

(๑.๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา

- มีการแก้ไข เพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาอย่างต่อเนื่อง
- มีการโอนงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมในโครงการที่มีอยู่และตั้งจ่ายรายการใหม่หลายครั้ง

(๑.๔) กิจกรรมการดูแลความปลอดภัยให้นักท่องเที่ยว

- ไม่สามารถควบคุมพฤติกรรมลิงได้เพราะเป็นลิงป่า

๑. สำนักปลัด

(๒) การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๒.๑) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เตรียมแผนฝึกซ้อมการให้ความช่วยเหลือเมื่อเกิดอุบัติเหตุ
- ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องไปศึกษาอบรมเกี่ยวกับงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ศึกษา เก็บรวบรวมข้อมูลภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในพื้นที่ เพื่อหาวิธีแนวทางป้องกัน ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เสี่ยงภัย

(๒.๒) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- บริหารจัดการขยะ โดยการรณรงค์และส่งเสริมการคัดแยกขยะในครัวเรือนให้ประชาชนเข้าร่วมโครงการคัดแยกขยะร่วมกับ อบต.โป่งงาม
- การบังคับใช้ข้อบัญญัติ อบต.โป่งงาม เรื่องการจัดการสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย

(๒.๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา

- ประสานการจัดทำแผนชุมชนให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาอบต. และให้ครอบคลุมการพัฒนาทุกมิติ

(๒.๔) กิจกรรมการดูแลความปลอดภัยให้นักท่องเที่ยว

- ศึกษาพฤติกรรมลิง
- สอบถามผู้รู้เพื่อหาวิธีป้องกันและแก้ไข
- จัดทำป้ายเตือน
- จัดตั้งกลุ่มมัคคุเทศก์น้อยเป็นกลุ่มเฝ้าระวัง
- บรรจุโครงการแก้ไขปัญหาลิงป่าไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. กองคลัง

(๑) ความเสี่ยง

(๑.๑) กิจกรรมการพัฒนาและการจัดเก็บรายได้

- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ หลีกเลี่ยงการชำระภาษี
- การเร่งรัด ติดตาม ทวงหนี้ มีปัญหา เนื่องจาก อบต. ไม่มีนิติกร

(๑.๒) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร

- ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร หากผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจ ขาดความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่

(๑.๓) กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี

- บุคลากรไม่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน

(๒) การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๒.๑) กิจกรรมการพัฒนาและการจัดเก็บรายได้

- ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายในการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ อย่างเคร่งครัด

(๒.๒) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร

- จัดประชุมให้เจ้าหน้าที่ ที่ไปเข้ารับการอบรมแจ้งระเบียบ กฎหมาย หรือความรู้ในการเข้าร่วมอบรม

๒. กองคลัง

(๒) การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ต่อ)

(๒.๓) กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมโครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๓. กองช่าง

(๑) ความเสี่ยง

(๑.๑) กิจกรรมสำรวจ ออกแบบ ประมาณการ และควบคุมงานก่อสร้าง

- บุคลากร/เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ
- ขาดบุคลากรเฉพาะด้าน เช่น วิศวกร สถาปนิก
- คณะกรรมการร่วมกลั่นกรองกำหนดราคากลาง ไม่มีความเชี่ยวชาญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

(๑.๒) กิจกรรมการป้องกันทรัพยากรธรรมชาติแหล่งน้ำและผืนป่า

- จากความรู้เท่าไม่ถึงการณ์
- ข้อจำกัดของงบประมาณของ อบต.
- ขาดการตรวจตราพื้นที่ทรัพยากรธรรมชาติแหล่งน้ำและผืนป่า

(๑.๓) กิจกรรมจ่ายเงินสะสม

- ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติหมวดรายจ่ายงบลงทุน

(๑.๔) กิจกรรมการป้องกันแผ่นดินถล่ม

- สภาพพื้นที่ที่ราษฎรอาศัยอยู่เป็นภูเขา
- ขาดงบประมาณ
- การระบายน้ำทิ้งในหมู่บ้านทำให้เกิดการกัดเซาะดิน ทำให้เกิดการพังทลาย
- ไม่มีการปลูกพืชช่วยยึดหน้าดินไว้

(๒) การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๒.๑) กิจกรรมสำรวจ ออกแบบ ประมาณการ และควบคุมงานก่อสร้าง

- จัดทำแผนอัตรากำลังเพิ่มให้เหมาะสมกับปริมาณงาน
- ส่งเจ้าหน้าที่กองช่างศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้ โดยมีการอบรมพัฒนาตลอดเวลา เพื่อทันโลกทันเหตุการณ์
- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ภายในกองช่าง
- ประสานส่วนราชการ/หน่วยงานอื่น ๆ เพื่อช่วยดำเนินการ กรณีการปฏิบัติงานมากกว่าคุณลักษณะเฉพาะด้าน และมาตรฐานของทางราชการ เช่น การออกแบบ /รับรองแบบ

(๒.๒) กิจกรรมการป้องกันทรัพยากรธรรมชาติแหล่งน้ำและผืนป่า

- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจทรัพยากรธรรมชาติแหล่งน้ำและผืนป่า อย่างเป็นประจำ
- ตั้งงบประมาณสำหรับการบำรุงรักษาแหล่งน้ำและผืนป่าไว้ให้เพียงพอ
- ดำเนินโครงการขุดลอกแหล่งน้ำตำบลโป่งงาม

(๒.๓) กิจกรรมจ่ายเงินสะสม

- จัดทำแผนงบประมาณ
- ตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติ

๓. กองช่าง

(๒) การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ต่อ)

(๒.๔) กิจกรรมการป้องกันแผ่นดินถล่ม

- จัดทำแนวป้องกันดินถล่มแบบถาวร
- ตั้งงบประมาณในการก่อสร้างแนวป้องกันดินถล่ม
- เปลี่ยนแนวระบายน้ำทั้งในหมู่บ้าน

๔. กองการศึกษา

(๑) ความเสี่ยง

(๑.๑) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงานด้านพัสดุ งานการเงินและบัญชี

การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจในงานด้านพัสดุ งานการเงินและบัญชีค่อนข้างน้อย
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่ได้รับการอบรมในงานด้านพัสดุ งานการเงินและบัญชี

(๒) การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๒.๒) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงานด้านพัสดุ งานการเงินและบัญชี

การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดฝึกอบรมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับระเบียบพัสดุ การเงินและบัญชี การเบิกจ่ายเงิน และจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมกับหน่วยงานจัดฝึกอบรม เช่น กรมฯ หรือสถาบันต่าง ๆ

ลายมือชื่อ 

(นายอำนาจ สิริธิมงคล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม

วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง/หน่วย ได้แก่ สำนักปลัด มีภารกิจ ๙ งาน กองคลัง มีภารกิจ ๕ งาน กองช่าง มีภารกิจ ๔ งาน กองการศึกษา มีภารกิจ ๒ งาน และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานที่มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้มีการยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดทำลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม มีจุดอ่อน / ความเสี่ยง ที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก จำนวน ๑๒ กิจกรรม ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น http://welfare.dla.go.th/ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม http://www.pong-ngam.go.th/ e-Social Welfare ระบบบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการกำหนดคู่มือการลงเวลาปฏิบัติราชการของ (๑) ผู้บริหารและผู้ช่วยผู้บริหารท้องถิ่น (๒) พนักงานส่วนท้องถิ่น ๓.๓.๓ มีการกำหนดคู่มือการจ้างเหมาบริการ ๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม จัดทำระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น http://welfare.dla.go.th/ และนำข้อมูลเบี้ยยังชีพมาใช้ในการจ่ายเบี้ยยังชีพ ๓.๓.๖ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม http://www.pong-ngam.go.th/ แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วน ตำบลโป่งงาม http://www.pong-ngam.go.th/ เพื่อใช้เป็น แหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม จัดทำหนังสือ แจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการ ควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มี ความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุม ภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุง แก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม มีการสรุปผล การดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และ บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน..... อ.อ.ท.

(นายอำนาจ สิทธิมงคล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม

วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง อบต.หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ อบต. / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด (๑) กิจกรรมงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันบรรเทาสาธารณ ภัยได้ทันทั่วทั้ง	- ขาดความชำนาญในการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และ อาสาสมัคร - ขาดความร่วมมือ และ ประสานงานที่ดีภายในชุมชน - ขาดเครื่องมือ และอุปกรณ์ ตลอดจนยานพาหนะที่ใช้ใน การปฏิบัติงาน - ฤดูกาล และภัยธรรมชาติ - เขตพื้นที่เสี่ยงภัยบนพื้นที่ราบ สูง คือ หมู่บ้านผาอี หมู่ที่ ๑๐-๑๑ มีปัญหาในการ ติดต่อสื่อสาร เมื่อเกิดภัยพิบัติ ต่างๆ และพื้นที่ราบ คือ บ้าน ดง หมู่ที่ ๒ , บ้านถ้ำใหม่ หมู่ ที่ ๔ , บ้านสันเกล็ดทอง หมู่ที่ ๓ , บ้านโป่งเหนือ หมู่ที่ ๘ และ บ้านถ้ำพัฒนา หมู่ที่ ๑๒	- ส่งเจ้าหน้าที่ ๑ เกี่ยวข้องไป ศึกษาอบรมเกี่ยวกับงานด้าน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ประชุมประชาคมขอความ ร่วมมือและการประสานงาน กับชุมชน	ไม่สามารถช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยได้ทันทั่วทั้ง	- ขาดความชำนาญในการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และ อาสาสมัคร - ขาดเครื่องมือ และอุปกรณ์ ตลอดจนยานพาหนะที่ใช้ใน การปฏิบัติงาน - ฤดูกาล และภัยธรรมชาติ - เขตพื้นที่เสี่ยงภัยบนพื้นที่ราบ สูง คือ หมู่บ้านผาอี หมู่ที่ ๑๐-๑๑ มีปัญหาในการ ติดต่อสื่อสาร เมื่อเกิดภัยพิบัติ ต่างๆ และพื้นที่ราบ คือ บ้าน ดง หมู่ที่ ๒ , บ้านถ้ำใหม่ หมู่ ที่ ๔ , บ้านสันเกล็ดทอง หมู่ที่ ๘ , บ้านโป่งเหนือ หมู่ที่ ๘ และบ้านถ้ำพัฒนา หมู่ที่ ๑๒	(๑) เตรียมแผนฝึกซ้อมการ ให้ความช่วยเหลือเมื่อเกิด อุบัติเหตุ (๒) ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง ไปศึกษาอบรมเกี่ยวกับงาน ด้านป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย (๓) ศึกษา เก็บรวบรวม ข้อมูลภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้น ในพื้นที่ เพื่อหาวิธีแนวทาง ป้องกันให้ความรู้แก่ ประชาชนในพื้นที่เสี่ยงภัย	สำนักปลัด / เจ้าหน้าที่งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง อบต.หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ อบต. / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๒) กิจกรรม การบริหาร จัดการขยะมูลฝอยและสิ่ง ปฏิกูล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานด้าน สาธารณสุขถูกสุขลักษณะ ประชาชนตำบลโป่งงามมี สุขอนามัยและสิ่งแวดล้อมที่ดี	๑. การบริหารจัดการขยะ มูลฝอยและสิ่งปฏิกูล การเก็บ การขน การกำจัดขยะมูล ฝอยและสิ่งปฏิกูลยังไม่เป็น ระบบ และยังไม่มีกร ตรวจสอบ ติดตามว่าทุกหลังคา เรือนที่เข้าร่วมโครงการคัด แยกขยะมีการคัดแยกขยะจริง หรือไม่ ๒. ปริมาณขยะที่จัดเก็บแต่ละ เดือนไม่ลดลง	๑. เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ติดตาม การดำเนินงานโครงการขยะปี ยกลดโลกร้อน เพื่อรณรงค์ และส่งเสริมการคัดแยกขยะ ในครัวเรือน ๒. ประชาสัมพันธ์ข้อความ ร่วมมือคัดแยกขยะในครัวเรือน และงดรับขยะเปียก ผ่านการ ประชาสัมพันธ์หมู่บ้าน	๑. ประชาชนเข้าร่วม โครงการขยะเปียกลดโลก ร้อนทุกหลังคาเรือน ๒. ปริมาณขยะที่จัดเก็บใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ ๑๔.๘๐ ต่อเดือน	๑. การบริหารจัดการขยะ มูลฝอยและสิ่งปฏิกูล การเก็บ การขน การกำจัดขยะมูล ฝอยและสิ่งปฏิกูลยังไม่เป็น ระบบ	๑. บริหารจัดการขยะ โดย การณรงค์และส่งเสริมการ คัดแยกขยะในครัวเรือนให้ ประชาชนเข้าร่วมโครงการ คัดแยกขยะร่วมกับ อบต.โป่ง งาม ๒. การบังคับใช้ข้อบัญญัติ อบต.โป่งงาม เรื่องการ จัดการสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย	สำนักปลัด / นักวิชาการ สาธารณสุข

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง อปท. หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ อปท. / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๓) กิจกรรม การจัดทำ แผนพัฒนา วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ โดยกำหนดให้ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ แล้วเสร็จภายในเดือนตุลาคม ก่อนปีงบประมาณถัดไป (๒) เพื่อเป็นกรอบในการ จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	๑. มีการแก้ไข เพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาอย่าง ต่อเนื่อง ๒. มีการโอนงบประมาณ รายจ่ายเพิ่มเติมในโครงการที่ มีอยู่และตั้งจ่ายรายการใหม่ หลายครั้ง	๑. การประเมินประสิทธิภาพ การดำเนินงานของ อปท. (LPA) ด้านแผนพัฒนาทุก ปีงบประมาณ ๒. การประเมินประสิทธิภาพ การดำเนินงานของ อปท. (LPA) ด้านการโอน งบประมาณทุกปีงบประมาณ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากยังมีการโอน เงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามที่แบบประเมิน มาตรฐานการปฏิบัติราชการ กำหนดไว้จึงมีความเสี่ยง อยู่ และต้องทำการปรับปรุง ในปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ต่อไป	๑. มีการแก้ไข เพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาอย่าง ต่อเนื่อง ๒. มีการโอนงบประมาณ รายจ่ายเพิ่มเติมในโครงการที่ มีอยู่และตั้งจ่ายรายการใหม่ หลายครั้ง	ประสานการจัดทำแผน ชุมชนให้สอดคล้องกับ แผนพัฒนา อปท. และให้ ครอบคลุมการพัฒนาทุกมิติ	สำนักปลัด / หัวหน้า สำนักปลัด / นักวิเคราะห์ นโยบาย และแผน

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง อบต.หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ อบต. / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๔) กิจกรรมการดูแลความ ปลอดภัยให้นักท่องเที่ยว วัตถุประสงค์ เพื่อให้นักท่องเที่ยวปลอดภัย จากการถูกลิงทำร้าย	ไม่สามารถควบคุมพฤติกรรม ลิงได้เพราะเป็นลิงป่า	๑. จัดทำป้ายเตือน ๒. จัดทำไม้ไล่ลิง	มีการควบคุมแต่ยังไม่ สามารถควบคุมพฤติกรรมลิง ได้	ไม่สามารถควบคุมพฤติกรรม ลิงได้เพราะเป็นลิงป่า	๑. ศึกษาพฤติกรรมลิง ๒. สอบถามผู้รู้เพื่อหาวิธี ป้องกันและแก้ไข ๓. จัดทำป้ายเตือน ๔. จัดตั้งกลุ่มเฝ้าระวัง เป็นกลุ่มเฝ้าระวัง ๕. บรรจุโครงการแก้ไขปัญห ลิงป่าไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด / ผู้ช่วย นักพัฒนา การท่องเที่ยว

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายอำนาจ สิทธิมงคล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม

วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง อบต.หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ อบต. / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง (๑) กิจกรรม การพัฒนาและการ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาและการจัดเก็บ รายได้ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ เข้าใจบทบาทหน้าที่ หลีกเลี่ยงการชำระภาษี - การเร่งรัด ติดตาม ทางหนี้ มีปัญหา เนื่องจาก อบต. ไม่ มีนิติกร			- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ เข้าใจบทบาทหน้าที่ หลีกเลี่ยงการชำระภาษี - การเร่งรัด ติดตาม ทาง หนี้ มีปัญหา เนื่องจาก อบต. ไม่มีนิติกร	ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายในการ จัดเก็บรายได้ปฏิบัติตาม แผนการปฏิบัติงานด้าน จัดเก็บรายได้อย่างเคร่งครัด	กองคลัง / ผู้อำนวยการ กองคลัง
(๒) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่ มีความรู้ ความสามารถ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายฯ ของทางราชการ ได้ อย่างมีประสิทธิภาพและมี จริยธรรมในการปฏิบัติราชการ	- ด้านประสิทธิภาพของ บุคลากร หากผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความเข้าใจ ขาด ความชำนาญในการปฏิบัติ หน้าที่			- ด้านประสิทธิภาพของ บุคลากร หากผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความเข้าใจ ขาดความชำนาญในการ ปฏิบัติหน้าที่	จัดประชุมให้เจ้าหน้าที่ ที่ไป เข้ารับการอบรมแจ้ง ระเบียบ กฎหมาย หรือ ความรู้ในการเข้าร่วมอบรม	กองคลัง / ผู้อำนวยการ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง อบต.หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ อบต. / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๓.) ภารกิจรวมการจัดทำแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีครบถ้วน เป็นธรรม ตรวจสอบได้ และ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และ ถูกต้องตามระเบียบฯ	๑. บุคลากรไม่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะด้าน การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน			๑. บุคลากรไม่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะด้าน การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมโครงการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	กองคลัง / ผู้อำนวยการ กองคลัง

ลงชื่อ ผู้รายงาน

(นายอำนาจ สิทธิมงคล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง อบต.หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของอบต. / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษาฯ (๑) ปิฎกธรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหาการปฏิบัติงานด้านพัสดุ งานการเงินและบัญชี การเบิก จ่ายเงินงบประมาณของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุ งานการเงินและบัญชี การเบิก จ่ายเงินงบประมาณของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กถูกต้องตามระเบียบ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ ความเข้าใจในงานด้าน พัสดุงานการเงินและบัญชี ค่อนข้างน้อย ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ไม่ได้รับการอบรมในงานด้าน พัสดุ งานการเงินและบัญชี			๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ ความเข้าใจใน งานด้านพัสดุงาน การเงินจัดทำบัญชี ค่อนข้างน้อย ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังไม่ได้รับการอบรมใน งานด้านพัสดุ งาน การเงินและบัญชี	๑. จัดฝึกอบรมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับระเบียบพัสดุ การเงินและบัญชี การเบิกจ่ายเงิน และจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมกับหน่วยงานจัดฝึกอบรม เช่น กรมฯ หรือสถาบันต่าง ๆ	กองการศึกษา / ผู้อำนวยการ กองการศึกษา

ลงชื่อ *Sin*ผู้รายงาน

(นายอำนาจ สิทธิมงคล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม

วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง อบต.หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ อบต. / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองช่าง (๑) กิจกรรม การสำรวจ ออกแบบ ประเมินการหรือ ควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ การสำรวจ ออกแบบ ประมาณการ และควบคุมงาน ก่อสร้างต่าง ๆ ถูกต้อง ปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่ง การต่าง ๆ	๑. บุคลากร/เจ้าหน้าที่ ไม่เพียงพอ ๒. ขาดบุคลากรเฉพาะด้าน เช่น วิศวกร สถาปนิก ๓. คณะกรรมการร่วมกลั่นกรอง กำหนดราคากลาง ไม่มีความ เชี่ยวชาญตามหลักเกณฑ์ที่ กำหนด	๑. นโยบายการ บริหารทรัพยากร บุคคล ๒. แผนอัตรากำลัง ของหน่วยงาน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	๑. บุคลากร/เจ้าหน้าที่ ไม่เพียงพอ ๒. ขาดบุคลากรเฉพาะ ด้าน เช่น วิศวกร สถาปนิก ๓. คณะกรรมการร่วม กลั่นกรองกำหนดราคา กลาง ไม่มีความเชี่ยวชาญ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	๑. จัดทำแผนอัตรากำลังเพิ่ม ให้เหมาะสมกับปริมาณงาน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่กองช่างศึกษา อบรมเพิ่มเติมความรู้ โดยมี การอบรมพัฒนาตลอดเวลา เพื่อทันโลกทันเหตุการณ์ ๓. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ด้านต่าง ๆ ภายในกองช่าง ๔. ประสานส่วนราชการ/ หน่วยงานอื่น ๆ เพื่อช่วย ดำเนินการ กรณีภาวะ ปฏิบัติงานมากกว่า คุณลักษณะเฉพาะด้าน และ มาตรฐานของทางราชการ เช่น การออกแบบ / รับรอง แบบ	กองช่าง / ผู้อำนวยการ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง อบต.หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ อบต. / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๒) ภารกิจตามกฎหมายที่ป้องกัน ทรัพยากรธรรมชาติและแหล่งน้ำและ ผิวน้ำ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันกระแสน้ำเสีย ลงสู่ลำเหมืองสาธารณะ ๒. เพื่อให้มีการปลูกหญ้าและ แหล่งน้ำเพิ่มเติม ๓. เพื่อฟื้นฟูป่าและแหล่งน้ำให้มี จำนวนมากขึ้น	๑. จากความรู้เท่าไม่ถึงการณ์ ๒. ข้อจำกัดของงบประมาณของ อบต. ๓. ขาดการตรวจตราพื้นที่ ทรัพยากรธรรมชาติแหล่งน้ำ และผิวน้ำ			๑. จากความรู้เท่าไม่ถึงการณ์ ๒. ข้อจำกัดของงบประมาณ ของ อบต. ๓. ขาดการตรวจตราพื้นที่ ทรัพยากรธรรมชาติแหล่งน้ำ และผิวน้ำ	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจทรัพยากรธรรมชาติ แหล่งน้ำและผิวน้ำ อย่าง เป็นประจำ ๒. แต่งตั้งประธานสำหรับ การบำรุงรักษาแหล่งน้ำ และผิวน้ำไว้ให้เพียงพอ ๓. ดำเนินโครงการขุดลอก แหล่งน้ำตำบลโป่งงาม	กองช่าง / ผู้อำนวยการ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง อบต.หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ อบต. / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๓) ภารกิจรวม จ่ายเงินสะสม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหา การจ่ายเงินสะสมในการเบิกจ่าย งบประมาณ ๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณ ถูกต้อง ตามระเบียบฯ กฎหมาย	ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้ใน ข้อบัญญัติหมวดรายจ่ายงบ ลงทุน	๑.แผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒.แผนใช้จ่ายเงิน งบประมาณ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้ใน ข้อบัญญัติหมวดรายจ่ายงบ ลงทุน	๑.จัดทำแผนงบประมาณ ๒.ตั้งงบประมาณไว้ใน ข้อบัญญัติ	กองช่าง / ผู้อำนวยการ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้ง อบต.หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ อบต. / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๔) กิจกรรม การป้องกันแผ่นดิน ถล่ม วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการพังทลายของดิน	๑. สภาพพื้นที่ที่ราษฎรอาศัยอยู่ เป็นภูเขา ๒. ขาดงบประมาณ ๓. การระบายน้ำทั้งในหมู่บ้านทำ ให้เกิดการกัดเซาะดิน ทำให้เกิด การพังทลาย ๔. ไม่มีการปลูกพืชช่วยยึดหน้า ดินไว้			๑. สภาพพื้นที่ที่ราษฎรอาศัย อยู่เป็นภูเขา ๒. ขาดงบประมาณ ๓. การระบายน้ำทั้งในหมู่บ้าน ทำให้เกิดการกัดเซาะดิน ทำให้ เกิดการพังทลาย ๔. ไม่มีการปลูกพืชช่วยยึด หน้าดินไว้	๑. จัดทำแนวป้องกันดิน ถล่มแบบถาวร ๒. ตั้งงบประมาณในการ ก่อสร้างแนวป้องกันดิน ถล่ม ๓. เปลี่ยนแนวระบายน้ำทั้ง ในหมู่บ้าน	กองช่าง / ผู้อำนวยการ กองช่าง

ลงชื่อ ผู้รายงาน

(นายอำนาจ ลิขिमงคล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม
วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งงาม มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑๒ กิจกรรม (ประกอบด้วย สำนักปลัด ๔ กิจกรรม กองคลัง ๓ กิจกรรม กองช่าง ๔ กิจกรรม และกองการศึกษา ๑ กิจกรรม) ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัด

(๑) ความเสี่ยง

(๑.๑) กิจกรรมกิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และอาสาสมัคร
- ขาดเครื่องมือ และอุปกรณ์ ตลอดจนยานพาหนะที่ใช้ในการปฏิบัติงาน
- ฤดูกาล และภัยธรรมชาติ
- เขตพื้นที่เสี่ยงภัยบนพื้นที่ราบสูง คือ หมู่บ้านผาอี หมู่ที่ ๑๐-๑๑ มีปัญหาในการติดต่อสื่อสาร เมื่อเกิดภัยพิบัติต่างๆ และพื้นที่ราบ คือ บ้านดง หมู่ที่ ๒ ,บ้านถ้ำใหม่ หมู่ที่ ๔ , บ้านสันเกล็ดทอง หมู่ที่ ๗ , บ้านโป่งเหนือ หมู่ที่ ๘ และบ้านถ้ำพัฒนา หมู่ที่ ๑๒

(๑.๒) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- การบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล การเก็บ การขน การกำจัดขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูลยังไม่เป็นระบบ

(๑.๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา

- มีการแก้ไข เพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาอย่างต่อเนื่อง
- มีการโอนงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมในโครงการที่มีอยู่และตั้งจ่ายรายการใหม่หลายครั้ง

(๑.๔) กิจกรรมการดูแลความปลอดภัยให้นักท่องเที่ยว

- ไม่สามารถควบคุมพฤติกรรมลิงได้เพราะเป็นลิงป่า

๑. สำนักปลัด

(๒) การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๒.๑) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เตรียมแผนฝึกซ้อมการให้ความช่วยเหลือเมื่อเกิดอุบัติเหตุ
- ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องไปศึกษาอบรมเกี่ยวกับงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ศึกษา เก็บรวบรวมข้อมูลภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในพื้นที่ เพื่อหาวิธีแนวทางป้องกัน ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เสี่ยงภัย

(๒.๒) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- บริหารจัดการขยะ โดยการรณรงค์และส่งเสริมการคัดแยกขยะในครัวเรือนให้ประชาชน เข้าร่วมโครงการคัดแยกขยะร่วมกับ อบต.โป่งงาม
- การบังคับใช้ข้อบัญญัติ อบต.โป่งงาม เรื่องการจัดการสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย

(๒.๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา

- ประสานการจัดทำแผนชุมชนให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาอบต. และให้ครอบคลุม การพัฒนาทุกมิติ

(๒.๔) กิจกรรมการดูแลความปลอดภัยให้นักท่องเที่ยว

- ศึกษาพฤติกรรมลิง
- สอบถามผู้รู้เพื่อหาวิธีป้องกันและแก้ไข
- จัดทำป้ายเตือน
- จัดตั้งกลุ่มมัคคุเทศก์น้อยเป็นกลุ่มเฝ้าระวัง
- บรรจุโครงการแก้ไขปัญหาลิงป่าไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. กองคลัง

(๑) ความเสี่ยง

(๑.๑) กิจกรรมการพัฒนาและการจัดเก็บรายได้

- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ หลีกเลี่ยงการชำระภาษี
- การเร่งรัด ติดตาม ทวงหนี้ มีปัญหา เนื่องจาก อบต. ไม่มีนิติกร

(๑.๒) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร

- ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร หากผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจ ขาดความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่

(๑.๓) กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี

- บุคลากรไม่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน

(๒) การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๒.๑) กิจกรรมการพัฒนาและการจัดเก็บรายได้

- ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายในการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงาน ด้านจัดเก็บรายได้ อย่างเคร่งครัด

(๒.๒) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร

- จัดประชุมให้เจ้าหน้าที่ ที่ไปเข้ารับการอบรมแจ้งระเบียบ กฎหมาย หรือความรู้ในการ เข้าร่วมอบรม

(๒.๓) กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมโครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๓. กองช่าง

(๑) ความเสี่ยง

(๑.๑) กิจกรรมสำรวจ ออกแบบ ประมาณการ และควบคุมงานก่อสร้าง

- บุคลากร/เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ
- ขาดบุคลากรเฉพาะด้าน เช่น วิศวกร สถาปนิก
- คณะกรรมการร่วมกลั่นกรองกำหนดราคากลาง ไม่มีความเชี่ยวชาญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

(๑.๒) กิจกรรมการป้องกันทรัพยากรธรรมชาติแหล่งน้ำและผืนป่า

- จากความรู้เท่าไม่ถึงการณ์
- ข้อจำกัดของงบประมาณของ อบต.
- ขาดการตรวจตราพื้นที่ทรัพยากรธรรมชาติแหล่งน้ำและผืนป่า

(๑.๓) กิจกรรมจ่ายเงินสะสม

- ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติหมวดรายจ่ายงบลงทุน

(๑.๔) กิจกรรมการป้องกันแผ่นดินถล่ม

- สภาพพื้นที่ที่ราษฎรอาศัยอยู่เป็นภูเขา
- ขาดงบประมาณ
- การระบายน้ำทิ้งในหมู่บ้านทำให้เกิดการกัดเซาะดิน ทำให้เกิดการพังทลาย
- ไม่มีการปลูกพืชที่ช่วยยึดหน้าดินไว้

(๒) การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๒.๑) กิจกรรมสำรวจ ออกแบบ ประมาณการ และควบคุมงานก่อสร้าง

- จัดทำแผนอัตรากำลังเพิ่มให้เหมาะสมกับปริมาณงาน
- ส่งเจ้าหน้าที่กองช่างศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้ โดยมีการอบรมพัฒนาตลอดเวลา เพื่อทันโลกทันเหตุการณ์
- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ภายในกองช่าง
- ประสานส่วนราชการ/หน่วยงานอื่น ๆ เพื่อช่วยดำเนินการ กรณีการปฏิบัติงานมากกว่าคุณลักษณะเฉพาะด้าน และมาตรฐานของทางราชการ เช่น การออกแบบ /รับรองแบบ

(๒.๒) กิจกรรมการป้องกันทรัพยากรธรรมชาติแหล่งน้ำและผืนป่า

- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจทรัพยากรธรรมชาติแหล่งน้ำและผืนป่า อย่างเป็นประจำ
- ตั้งงบประมาณสำหรับการบำรุงรักษาแหล่งน้ำและผืนป่าไว้ให้เพียงพอ
- ดำเนินโครงการขุดลอกแหล่งน้ำตำบลโป่งงาม

(๒.๓) กิจกรรมจ่ายเงินสะสม

- จัดทำแผนงบประมาณ
- ตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติ

(๒.๔) กิจกรรมการป้องกันแผ่นดินถล่ม

- จัดทำแนวป้องกันดินถล่มแบบถาวร
- ตั้งงบประมาณในการก่อสร้างแนวป้องกันดินถล่ม
- เปลี่ยนแนวระบายน้ำทิ้งในหมู่บ้าน

๔. กองการศึกษา

(๑) ความเสี่ยง

(๑.๑) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงานด้านพัสดุ งานการเงินและบัญชี

การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจในงานด้านพัสดุงานการเงินและบัญชีค่อนข้างน้อย

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่ได้รับการอบรมในงานด้านพัสดุ งานการเงินและบัญชี

(๒) การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๒.๒) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงานด้านพัสดุ งานการเงินและบัญชี

การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดฝึกอบรมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับระเบียบพัสดุ การเงินและบัญชี การเบิกจ่ายเงินและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมกับหน่วยงานจัดฝึกอบรม เช่น กรมฯ หรือสถาบันต่าง ๆ

ลงชื่อ.....

(นางสาวหทัยรัตน์ ขัตติวงษ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๘