



รายงานการประเมินผลและควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีนองงาม

อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ

โทร ๐๔๕-๘๒๖๒๔๑-๒

www.srinonngam.go.th

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงามหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงามทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบล ศรีโนนงาม มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงามและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม
ตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ

๑.แบบ ปค.๑

๒.แบบ ปค.๔

๓.แบบ ปค.๕

๔.แบบ ปค.๖

๕.แบบ วค.๑

๖.แบบ วค.๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอศรีรัตนะ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงามเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอศรีรัตนะ

ประดิษฐ์ สานทอง

(นายประดิษฐ์ สานทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม

วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕

กรณีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การประมาณการและกำหนดราคากลางที่ยังมีความคลาดเคลื่อน

๑.๒ การป้องกันและควบคุมระงับโรคติดต่อ

๑.๓ กระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่นยังมีน้อยเนื่องจาก

สถานการณ์เชื้อไวรัสโควิด-๑๙ ระบาด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มที่ เพิ่มความสามารถ

๒.๒ ผู้ปฏิบัติงานต้องได้รับความรู้ ความเข้าใจในระเบียบเพื่อลดความผิดพลาดในการ

ปฏิบัติงาน และมีการทำบันทึกที่มาของราคากลางทั้งหมดไว้เป็นหลักฐาน

๒.๓ ส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมทุกภาคส่วนในการป้องกันและควบคุมระงับ

โรคติดต่อ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและ มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของ อบต.ศรีโนนงามยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่ มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองช่าง กองคลัง กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงามเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่าง ต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงาน อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมี การสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การ ยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของ หน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหาร ส่วนตำบลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย ภายนอก ๔ แห่งและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย ภายในและภายนอก ๑ แห่ง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อ กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษาซีและนำเข้าสู่ข้อมูลแผนที่ภาษาซีมาใช้ในการจัดเก็บภาษาซี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของอปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้นและมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ อบต.จัดทำแผนที่ภาษาซีและนำข้อมูลแผนที่ภาษาซีมาใช้ในการจัดเก็บภาษาซี</p> <p>๓.๓.๔ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของอปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์หอกระจายข่าว</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียงเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้คำปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ และแจ้งประชาสัมพันธ์เสียงไร้สาย</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือ การประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับ ดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทัน กาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มี ความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ อบต.มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอ ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจแผนดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ ต่อไป

ประดิษฐ์ สานทอง

(นายประดิษฐ์ สานทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม

วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอศรีรัตนะ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม จัดตั้ง หน่วยตรวจสอบภายใน ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม เรื่อง การกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม

ลงชื่อ

ประดิษฐ์ สานทอง

(นายประดิษฐ์ สานทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม

ลงวันที่ ๑ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.ภารกิจด้านการใช้รถยนต์ ของหน่วยงานและกา บำรุงรักษา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษา ให้มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุด เสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงาน ขับรถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์ ๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมี เหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่ง อาจไม่อยู่ในภาวะหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>๑.มีคำสั่งมอบหมาย งาน ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์แต่ ละคันให้ชัดเจน ๒.หัวหน้าสำนักปลัด ควบคุมและมอบหมาย ให้เจ้าพนักงานขับ รถยนต์ ทุกคันควบคุม เข็มไมล์ก่อนรถออก และรายงานการ ควบคุมให้ทราบ เป็น ประจำทุกครั้ง</p>	<p>๑.มีการจัดทำ แบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และ แบบฟอร์มการขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางไว้ชัดเจน</p>	<p>๑.การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจาก พนักงานขับรถ ขาดความ รอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์ ๒.การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ ในภาวะหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>๑. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้ พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุง ดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดี สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิด เหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคน รับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตน ขึ้นไปทราบทันที ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถ ใช้งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>สำนักปลัด/ กองคลัง/ กองช่าง/ กองการศึกษา ฯ กันยายน ๒๕๖๖</p>
<p>๒.ภารกิจการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่น ได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ความ สนใจในการประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการ แก้ไขปรับปรุงในชุมชน</p>	<p>๑. มีการประชา สัมพันธ์ผ่านที่ประชุม ประจำเดือน, ส่ง หนังสือราชการให้ ประชาชนทราบและ เข้าร่วมกิจกรรมทุก ครั้ง</p>	<p>๑. แจ้งชาวบ้านให้ทราบ ถึงผลเสียของการไม่ เสนอโครงการ/กิจกรรม ๒.มีบันทึกรายงานการ ประชุมที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละ หมู่บ้าน</p>	<p>๑. ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจและเห็นผลดีของการ ร่วมประชุมประชาคม</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญ ของการมีส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำ ประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัด งานนโยบาย และแผน กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. ภารกิจการใช้สอยวัสดุ การประหยัลดพลังงาน วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>- การประหยัลดงบประมาณ</p>	<p>การใช้วัสดุ เช่น กระดาษ ปากกา หมึกพิมพ์ การถ่ายเอกสาร การใช้ไฟฟ้าสิ้นเปลือง</p>	<p>- การจัดทำบัญชีเบิกจ่ายวัสดุ</p> <p>- รมรงค้ในการใช้ไฟฟ้าอย่างประหยัลด เช่น ปิดไฟฟ้า ปิดเครื่องปรับอากาศ ตอนพักเที่ยง และก่อนการเลิกงาน ๑ ชั่วโมง</p>	<p>- ติดตามตรวจสอบการเบิกจ่ายวัสดุ ตรวจสอบการใช้จ่ายค่ากระแสไฟฟ้าเป็นประจำทุก ๓ เดือน</p>	<p>ปริมาณการใช้วัสดุและการใช้ไฟฟ้ายังมีปริมาณที่มากขึ้น</p>	<p>๑. จัดทำบัญชีเบิกจ่ายวัสดุให้ครอบคลุมทุกรายการ</p> <p>๒. ตรวจสอบการจัดซื้อวัสดุว่าเพียงพอและเหมาะสมกับการใช้งานหรือไม่</p> <p>๓. ตรวจสอบการใช้จ่ายค่ากระแสไฟฟ้าเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>๔. ประชุมชี้แจงทุกส่วนราชการเป็นประจำทุกเดือน</p>	<p>สำนักปลัดงาน</p> <p>บริหารงานทั่วไป</p> <p>กันยายน ๒๕๖๖</p>
<p>๔. ภารกิจงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p>- พื้นที่มีขนาดใหญ่</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้</p>	<p>๑.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๒ให้มีการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี</p> <p>๑.๓ จัดทำโครงการรณรงค์ส่งเสริมการจัดเก็บภาษี การควบคุม กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อน คือ ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p>- พื้นที่มีขนาดใหญ่</p>	<p>๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน</p> <p>๒. จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น</p> <p>๔. ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี</p>	<p>-กองคลัง</p> <p>กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๕. ภารกิจงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้องกับ แผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัด จ้าง</p> <p>๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ – รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษา ครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>๓. เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุ ขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม หนังสือสั่งการและมติ คณะรัฐมนตรี</p>	<p>- ความรู้ความเข้าใจ ด้านพัสดุของ บุคลากร</p>	<p>๑. คำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลังแต่งตั้งไว้</p> <p>๒. หัวหน้างานและ ผู้บริหารปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุมีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบโดย เคร่งครัด โดยการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมฯ แต่ยังมีจุดอ่อนในการ ควบคุมด้านการสรรหาบุคลากร เนื่องจากงานพัสดุมีจำนวนมาก และมี ระเบียบใหม่อยู่เสมอ</p>	<p>- ความรู้ความ เข้าใจด้านพัสดุ ของบุคลากร</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับ การฝึกอบรมและให้ศึกษา หนังสือสั่งการและคู่มือให้ตีก่อน ลงมือปฏิบัติ</p>	<p>กองคลัง กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖.กิจกรรม ด้านการปฏิบัติงาน ระบบ KTB Corporate Online วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้อง เป็นธรรม และมีความ โปร่งใส เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การบริหารรับ-จ่ายเงิน การทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ตามระเบียบ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียวตั้งแต่ ต้นจนจบขั้นตอน ๒.แก้ไขข้อมูลที่พิมพ์จากในระบบ KTB Corporate Online โดยเปลี่ยนแปลง รายการที่เบิกเท็จและมีการแก้ไข statement ของ ธนาคาร ทำให้ไม่เห็น รายการเบิกเงินผิดปกติ ๓. มอบหมายบุคคลแบบไม่เป็นทางการ ในการเข้าถึงข้อมูลและรหัสส่วนบุคคล เพื่อดำเนินการ เข้าใช้ งานในระบบจึงทำ ให้สามารถดำเนินการอนุมัติรายการ ต่างๆ นำไปสู่การกระทำทุจริตได้ ๔ .กรณีการย้ายหรือมารับตำแหน่งใหม่ ไม่มีการมอบหมายงานที่ชัดเจนเป็นลาย ลักษณ์อักษรและส่งมอบงานในหน้าที่ที่ ไม่ ถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมาย งานของกองคลังและ แจ้งเวียนให้ทราบใน องค์กร ๒.แจ้งเวียนระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน ๓.ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับการ อบรมเพื่อให้เกิดความ ชำนาญ ๔.มีเครื่องคอมพิวเตอร์ ที่รองรับและจัดหา ระบบ Internet ที่มี ความเร็วรองรับงานได้ดี</p>	<p>กิจกรรมควบคุมที่ กำหนดมีการปฏิบัติ ไม่ ครบถ้วนและไม่ ต่อเนื่อง จึงยังไม่ สามารถลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้</p>	<p>๑. ดำเนินการเบิกจ่ายเงินใน ระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียวตั้งแต่ ต้นจนจบ ขั้นตอน ๒.แก้ไขข้อมูลที่พิมพ์จากใน ระบบ KTB Corporate Online โดยเปลี่ยนแปลง รายการที่เบิกเท็จและมีการแก้ไข Statement ของธนาคารทำให้ ไม่เห็นรายการ เบิกเงินผิดปกติ ๓. มอบหมายบุคคลแบบไม่เป็น ทางการในการเข้าถึงข้อมูลและ รหัสส่วนบุคคลเพื่อดำเนินการ เข้าใช้งานใน ระบบจึงทำให้ สามารถดำเนินการอนุมัติ รายการต่างๆนำไปสู่การกระทำ ทุจริตได้</p>	<p>๑. ตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงิน ให้ละเอียดโดยเฉพาะรายการที่โอนให้ เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรายเดียวกัน บ่อยครั้งและตรวจสอบ Statement ยอดเงิน ผ่าธนาคารทุกสิ้นวัน รวมถึงให้สอบยันกับหนังสือรับรอง ยอดเงินผ่าธนาคารทุกครั้ง เพื่อ ป้องกันการปลอมแปลงหรือแก้ไข ข้อมูลจากระบบ ๒. มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบ การปฏิบัติงานใน ระบบKTB Corporate Online เป็นลายลักษณ์ อักษรให้ชัดเจนและกำกับให้บุคคลที่มี หน้าที่ดำเนินการด้วยตนเอง หากมี ความจำเป็นต้องมอบหมายบุคคลที่ ไม่ใช่ผู้มีสิทธิดำเนินการแทนต้อง เปลี่ยนแปลงบุคคลผู้ใช้งานและต้อง จัดให้มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด ตรวจสอบและสอบทานเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ</p>	<p>กองคลัง ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	<p>๕.ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงินให้แก่บุคคลที่มีใบเจ้าหนี้/ผู้มีสิทธิที่ได้รับเงินกับ อปท.ได้โดยอาศัยการที่เป็นผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการเข้าระบบแต่เพียงผู้เดียว</p> <p>๖. การไม่กำกับดูแลผู้มีหน้าที่ด้านการเงินการคลังอย่างใกล้ชิดทำให้เกิดการกระทำทุจริต</p>			<p>๔. กรณีการย้ายหรือมารับตำแหน่งใหม่ไม่มีการมอบหมายงานที่ชัดเจนเป็น ลายลักษณ์อักษรและส่งมอบงานในหน้าที่ที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๕. ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงินให้แก่บุคคลที่มีใบเจ้าหนี้/ผู้มีสิทธิที่ได้รับเงินกับอปท.ได้โดยอาศัยการที่เป็นผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการเข้าระบบแต่เพียงผู้เดียว</p> <p>๖. การไม่กำกับดูแลผู้มีหน้าที่ด้านการเงินการคลังอย่างใกล้ชิดทำให้เกิดการกระทำทุจริต</p> <p>๗. การปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชาโดยไม่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้ชัดเจนคงยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่</p>	<p>๓. เอกสารประกอบการขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย กรณีบุคคลอื่นควรต้องมีสัญญาหรือหลักฐานที่แสดงว่าบุคคลดังกล่าวมีการจัดซื้อจัดจ้างกับ อปท.เพื่อป้องกันการสร้าง ข้อมูลหลักผู้ขายเป็นเท็จ</p> <p>๔. ดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/๖๒๕๑๑ ลว๒๒ ก.ย. ๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด และมีกระบวนการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเพียงพอ เช่น - ทำคำสั่งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรกำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ได้แก่บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเป็นคนละบุคคล</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอสรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความ เสี่ยง	การ ควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความ เสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					<ul style="list-style-type: none"> - ไม่มอบรหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบให้กับบุคคลเดียวเป็นผู้ดำเนินการในขั้นตอน - บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเก็บรักษารหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบให้ปลอดภัยเป็นความลับ ห้ามมอบหมายผู้อื่นเป็นผู้ดำเนินการแทนและเปลี่ยนรหัสผ่านทุก ๓ เดือน (ห้ามติดรหัสไว้ในเครื่องคอมพิวเตอร์หรือสร้างการจำรหัสส่วนบุคคลอัตโนมัติไว้ในเครื่องคอมพิวเตอร์) - ไม่ควรมีผู้นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) เพียง บุคคลเดียว ดำเนินการตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการควรมีอย่างน้อย ๒ คน และให้มีการสับเปลี่ยนหมุนเวียนการปฏิบัติงานและหากมีบุคลากรเพียงพออาจกำหนดให้มีบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ตั้งแต่ ๒ คนขึ้นไป - บุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) จะต้องดำเนินการอนุมัติตามอำนาจหน้าที่หากมีไม่สามารกดดำเนินการได้จะต้อง เปลี่ยนแปลงบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) คนใหม่ ห้ามมอบหมายบุคคลผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องเป็นผู้ดำเนินการแทน - กรณีบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้หรือโอนย้ายออกจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ใหม่ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยทันที ห้ามใช้รหัสส่วนบุคคลของคนเดิมหรือมอบรหัสส่วนบุคคลเดิมให้กับบุคคลใดๆ โดยเด็ดขาด 	

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗.ภารกิจ ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>- มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p>	<p>กองช่าง กันยายน ๒๕๖๖</p>
<p>๘.ภารกิจการประมาณราคาและกำหนดราคากลาง วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบและป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดกับทางราชการ</p> <p>๒. สถานการณ์โควิด-๑๙ มีผลต่อการดำเนินการของผู้รับจ้าง และการปฏิบัติงานขององค์กรชงักกลางหรือติดปัญหาเรื่องของประกาศสถานการณ์โควิด-๑๙ ระเบียบกฎหมายเป็นต้น</p>	<p>- การกำหนดราคากลางมีความยุ่งยากไม่สอดคล้องกับราคาตามท้องถิ่นและมีความคลาดเคลื่อน</p> <p>- การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม</p> <p>- ผู้รับจ้างทำงานล่าช้าหรือไม่เป็นไปตามที่สัญญา</p>	<p>- ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง</p> <p>- นำราคาพาณิชย์จังหวัดและราคาพาณิชย์ส่วนกลางมาใช้กำหนดเป็นราคางานที่เหมาะสม</p> <p>- การแจ้งประชาสัมพันธ์กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ</p> <p>- ความไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายยังมีอยู่</p> <p>- การเพิกเฉย</p>	<p>การคำนวณราคากลางบางรายการยังมีความผิดพลาดคลาดเคลื่อน</p> <p>- ความไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายยังมีอยู่</p>	<p>- ผู้ปฏิบัติต้องได้รับความรู้ ความเข้าใจในระเบียบเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานโดยการเข้ารับการฝึกอบรมฯ หรือพัฒนาศักยภาพฯ</p> <p>- มีการทำบันทึกที่มาของราคากลางทั้งหมดไว้เป็นหลักฐาน</p> <p>- สร้างความเข้าใจทั้งในระดับองค์กรเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องตลอดจนผู้รับจ้าง</p>	<p>กองช่าง กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๙. ภารกิจด้านการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดความผิดพลาดจากการ เบิก-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานลดระยะเวลาและ ขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>บุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความรู้ความสามารถด้านการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>- มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบตำแหน่งต่างๆ ให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - ขอรับการปรึกษาจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องๆ เพื่อสร้างความเข้าใจด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>- พิจารณาจากขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างบางรายการยังขาดประสิทธิภาพ และ ความถูกต้อง</p>	<p>- ส่งบุคลากรครูของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ</p>	<p>กองการศึกษา กันยายน ๒๕๖๖</p>
<p>๑๐. ภารกิจงานป้องกันและระงับโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและระงับโรคติดต่อ - การระบอดโรคไข้เลือดออกในกลุ่มเสี่ยง เช่น เด็กเล็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เด็กและเยาวชนในพื้นที่ - ป้องกันยับยั้งเชื้อไวรัสโคโรด-๑๙ ในเขตพื้นที่</p>	<p>๑. การระบอดโรคไข้เลือดออกในกลุ่มเสี่ยง ๒. โรคติดต่อ (โควิด-๑๙) ยังมี การแพร่ระบาดอยู่ในจังหวัด</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบฝ่ายระวังและประสานหน่วยงานสาธารณสุขที่เกี่ยวข้อง - ฉีดพ่นหมอกควันเพื่อกำจัดพาหะนำโรค - แจกทรายกำจัดยุงลาย - สร้างความรู้ด้านงานป้องกันและระงับโรคติดต่อ - การควบคุมและประชาสัมพันธ์โรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง (โควิด-๑๙) - ดำเนินตามมาตรการป้องกันและควบคุมเชื้อไวรัส(โควิด-๑๙)</p>	<p>- ตัวชี้วัดจากจำนวนผู้ติดเชื้อในพื้นที่เพิ่มขึ้นหรือลดลง - การรายงานผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ - บุคลากรทางการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความรู้ความเข้าใจมากขึ้น</p>	<p>- ยังมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ - บุคลากรทางการศึกษาและประชาชนทั่วไปยังขาดความรู้ความเข้าใจด้านงานป้องกันและระงับโรคติดต่อ - โรคติดต่อ (โควิด-๑๙) ยังมีการแพร่ระบาดอยู่ในจังหวัด</p>	<p>- จัดหาอุปกรณ์ฉีดพ่นหมอกควันให้เพียงพอ - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ร่วมกับ อสม. เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบวิธีการป้องกันและแก้ไขรวมถึงสาเหตุการเกิดโรค - ประสานสาธารณสุขอำเภอและโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพประจำตำบลเฝ้าระวัง - การอบรมให้ความรู้กลุ่มเป้าหมายต่างๆ - ประสานงานผู้นำชุมชน อสม. และ รพ. สด.ในการป้องกันฯ - ดำเนินการมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙</p>	<p>สำนักปลัด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๑. ภารกิจโครงการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมและปลูกจิตสำนึกในการควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า - ส่งเสริมให้สุนัขใหม่ได้รับการดูแล เอาใจใส่ และได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า, ยาคุมกำเนิด หรือทำหมันอย่างทั่วถึง 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า (ฉีดยา) - ประชาชนขาดความตระหนักในการควบคุมดูแลสุนัขให้ถูกต้อง - สุนัขจรจัดยังมีอยู่ 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมและปลูกจิตสำนึกในการควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า - การฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าหมาแมว - การเก็บรักษาวัคซีนให้อยู่ในอุณหภูมิที่กำหนด 	<ul style="list-style-type: none"> - มีบุคลากรที่เพียงพอกับปริมาณงาน - ประชาชนมีความตระหนักในการควบคุม ดูแล สุนัขให้ถูกต้อง - ไม่พบการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้า 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังขาดความรู้และการควบคุมจำนวนสัตว์เลี้ยง - สุนัขจรจัดยังมีอยู่ - บุคลากรในการลงพื้นที่ปฏิบัติงานยังไม่มี ความเพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มบุคลากรให้เพียงพอต่อการปริมาณงาน - ประชุมวางแผนร่วมกับผู้นำชุมชนในการสำรวจสุนัขและแมวในเขตพื้นที่ - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และข้อมูลข่าวสารต่อประชาชนอย่างสม่ำเสมอ 	<p>สำนักปลัด กันยายน ๒๕๖๖</p>
<p>๑๒. ภารกิจกิจกรรมการลดตบปริมาณขยะ การจัดเก็บ การคัดแยกและกำจัดขยะมูลฝอย(งานกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย) วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อลดมลพิษทางอากาศและภาวะปัญหาโลกร้อน - เพื่อควบคุมและป้องกันโรคทางเดินอาหารและโรคทางเดินหายใจ - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนเข้าใจเรื่องการจัดเก็บขยะและกำจัดขยะมูลฝอยของพื้นที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - ขยะและสิ่งปฏิกูลมีจำนวนเพิ่มขึ้นมาก - ประชาชนขาดความตระหนักและความร่วมมือในการจัดการขยะ 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ความรู้ด้านการจัดเก็บกำจัดขยะมูลฝอยและการจัดการ เช่น การเผาขยะไม่ถูกหลักสุขาภิบาล, การคัดแยกขยะเพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน และป้องกันโรคทางเดินอาหาร โรคทางเดินหายใจ - การให้บริการถังขยะและการจัดเก็บขยะมูลฝอย 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนมีความรู้ด้านการจัดเก็บกำจัดขยะมูลฝอยและการจัดการ - มีการจัดเก็บและการกำจัดขยะที่ถูกต้อง เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน - การจัดโครงการ/กิจกรรมเกี่ยวกับการรณรงค์การคัดแยกและกำจัดขยะมูลฝอย ลดอย่างน้อย ๓ โครงการ/กิจกรรมต่อปี 	<ul style="list-style-type: none"> - ปริมาณขยะและสิ่งปฏิกูลมีมากขึ้น - ประชาชนยังขาดความตระหนักในการจัดการขยะ 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมผ่านเสียงตามสายของหมู่บ้าน - จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์และแจกแผ่นพับ เพื่อเผยแพร่ความรู้ด้านการจัดเก็บกำจัดขยะมูลฝอยและการจัดการ เช่น การเผาขยะไม่ถูกหลักสุขาภิบาล, การคัดแยกขยะ เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน และป้องกันโรคทางเดินอาหาร โรคทางเดินหายใจ - การจัดกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง 	<p>สำนักปลัด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กันยายน ๒๕๖๖</p>

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงามได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงามมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประภาพร พวงพรหม

(นางประภาพร พวงพรหม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแล รักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ

๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้ร่วมกิจกรรม

เป็นต้น

๓ การใช้สอยวัสดุ การประหยัดพลังงาน

๑) จัดทำบัญชีเบิกจ่ายวัสดุให้ครอบคลุมทุกรายการ

๒) ตรวจสอบการจัดซื้อวัสดุว่าเพียงพอและเหมาะสมกับการใช้งานหรือไม่

๓) ตรวจสอบการใช้จ่ายค่ากระแสไฟฟ้าเป็นประจำทุกเดือน

๔) ประชุมชี้แจงทุกส่วนราชการเป็นประจำทุกเดือน

๔ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๒) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๓) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๕ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

ปฏิบัติ

- ๑) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีก่อนลงมือ

๖ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ๑) กำชับให้ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
- ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละ

กิจกรรมเบิกจ่าย

๗ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษา

ระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๘ การประมาณราคาและกำหนดราคากลาง

- ๑) ผู้ปฏิบัติต้องได้รับความรู้ ความเข้าใจในระเบียบเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานโดยการเข้ารับการฝึกอบรมหรือพัฒนาศักยภาพฯ
- ๒) มีการทำบันทึกที่มาของราคากลางทั้งหมดไว้เป็นหลักฐาน
- ๓) สร้างความเข้าใจทั้งในระดับองค์กรเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องตลอดจนผู้รับจ้าง

๙ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ๑) ส่งบุคลากรครูของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

๑๐ กิจกรรมงานป้องกันและระงับโรคติดต่อ

- ๑) จัดหาอุปกรณ์ฉีดพ่นหมอกควันให้เพียงพอ
- ๒) รณรงค์ประชาสัมพันธ์ร่วมกับ อสม. เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบวิธีการป้องกันและแก้ไขรวมถึง

สาเหตุการเกิดโรค

- ๓) ประสานสาธารณสุขอำเภอและโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพประจำตำบลเฝ้าระวัง
- ๔) การอบรมให้ความรู้กลุ่มเป้าหมายต่างๆ
- ๕) ประสานงานผู้นำชุมชน อสม. และ รพ.สต. ในการป้องกันฯ
- ๖) ดำเนินการมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙

๑๑ กิจกรรมโครงการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

- ๑) เพิ่มบุคลากรให้เพียงพอกับการปริมาณงาน
- ๒) ประชุมวางแผนร่วมกับผู้นำชุมชนในการสำรวจสุนัขและแมวในเขตพื้นที่
- ๓) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และข้อมูลข่าวสารต่อประชาชนอย่างสม่ำเสมอ

๑๒ กิจกรรมการลดลดปริมาณขยะ

- ๑) ประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมผ่านเสียงตามสายของหมู่บ้าน
- ๒) จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์และแจกแผ่นพับ เพื่อเผยแพร่ความรู้ด้านการจัดเก็บกำจัดขยะมูลฝอย

และการจัดการ เช่น การเผาขยะไม่ถูกหลักสุขาภิบาล, การคัดแยกขยะ เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน และป้องกันโรคทางเดินอาหารโรคทางเดินหายใจ

- ๓) การจัดกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอศรีรัตนะ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม จัดตั้ง หน่วยตรวจสอบภายใน ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม เรื่อง การกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม

ลงชื่อ *ประดิษฐ์ สานทอง*

(นายประดิษฐ์ สานทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม

ลงวันที่ ๑ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) สภาพแวดล้อม การควบคุม	(๕) ความเสี่ยงที่สำคัญ	(๖) กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>งานตรวจสอบภายใน วิสาหกิจ</p> <p>- งานจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาวงานจัดทำแผนตรวจสอบภายในประจำปีงานบริการให้ความเชื่อมั่นการตรวจรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบงานตรวจสอบอื่นๆ งานให้คำปรึกษา</p>	<p>(๑) การปฏิบัติงานของบุคลากรภายในหน่วยตรวจสอบ มีความซื่อตรงและมีจริยธรรม</p> <p>(๒) มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>(๓) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดให้มีบุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวิสาหกิจของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>(๔) มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่</p>	<p>(๑) จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง จึงไม่สามารถจัดทำแผนการสอบประจำปีได้ครบทุกเรื่อง/ทุกกิจกรรมการดำเนินงาน และไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกหน่วยรับตรวจ ส่งผลให้ไม่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง</p> <p>(๒) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว จึงไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครบถ้วนทันเวลา ตามปริมาณงานที่มีทั้งหมด</p>	<p>(๑) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๓) จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา</p>	<p>กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p> <p>นางประภาพร พวงพรหม นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) สภาพแวดล้อม การควบคุม	(๕) ความเสี่ยงที่สำคัญ	(๖) กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้งานสารบรรณของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณฯ - เพื่อให้การลงรับหนังสือเพื่อเสนอผู้บริหารได้ทันท่วงที - เพื่อให้เจ้าหน้าที่ และฝ่ายบริหารได้รับรู้ข่าวสารได้ทันเวลา 	<p>(๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดให้มีบุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>(๒) มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่เข้าเว็บไซต์หน่วยงานที่กำกับดูแลหรือหน่วยงานต่าง ๆ ที่ติดต่อประสานงานกันเพื่อเช็ครหัสหรือเอกสารช่วยในการแก้ปัญหาการได้รับหนังสือล่าช้า</p>	<p>- การรับส่งการจัดเก็บหนังสือ การค้นหาหนังสือราชการต้องใช้เวลาในการค้นหา และการรับหนังสือจากส่วนราชการอื่น ๆ มีความล่าช้ามีจำนวนมาก ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดในการรับหนังสือ เพื่อรายงานให้กับผู้บังคับบัญชา</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้คอยติดตามหนังสือ ตามหน้าเว็บไซต์ หรือไลน์หน่วยงานที่กำกับดูแลหรือหน่วยงานต่าง ๆ ที่ติดต่อประสานงานกันเป็นประจำ</p>	<p>กำหนดแล้วเสร็จ</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p> <p>นางประภาพร พวงพรหม</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> <p>ชำนาญการ</p>

ลงชื่อ **ประดิษฐ์ สานทอง**
(นายประดิษฐ์ สานทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม
ลงวันที่ ๑ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕