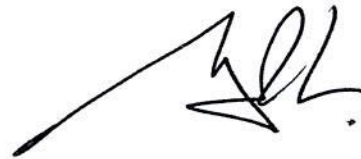


หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดตาก

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่า ราชการจังหวัดตาก



(นายณัฐวุฒิ ทวีเกื้อกูลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**๑.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก**

- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๒ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

- งานการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ระบบ Zoom Meeting

๑.๓ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

- การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบจ.ตาก

๑.๔ กองคลัง

- การรับและเบิกจ่ายเงิน

๑.๕ สำนักช่าง

- การปฏิบัติงานสำรวจเพื่อจัดทำโครงการต่างๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๑.๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- โครงการอุดหนุนสื่อการเรียนการสอนให้แก่สถานศึกษาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานราชการภายในจังหวัดตาก

๑.๗ กองการเจ้าหน้าที่

- การบริหารงานบุคคล

๑.๘ กองสาธารณสุข

- การควบคุมโรคติดต่อ

๑.๙ หน่วยตรวจสอบภายใน

- การตรวจนับวัสดุสำนักงานที่ได้มาในปี ๒๕๖๓

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

๑. ดำเนินการจัดตั้งศูนย์ป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย อบจ.ตาก โดยบูรณาการร่วมกับสำนักช่าง
๒. จัดทำบันทึกข้อตกลงการใช้รถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ช่วยเหลือประชาชนกรณีเกิดเหตุเพลิงไหม้ต่างๆ ระหว่างสำนักปลัดฯ กับ สำนักช่าง

๒.๒ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

- ประสานงานฝ่าย/เจ้าหน้าที่ ที่ดูแลระบบอินเทอร์เน็ตสตัทัสอุปกรณ์ล่วงหน้าก่อนที่จะมีการประชุมครั้งต่อไป

๒.๓ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๑. เพิ่มความเข้มข้นในการติดตามความคืบหน้าของโครงการพัฒนา จากการประชุมหัวหน้าส่วนราชการประจำเดือน
๒. ใช้เทคโนโลยีในระบบฐานข้อมูล อบจ.ตาก เพื่อติดตามความคืบหน้าของการดำเนินกิจกรรม/โครงการให้ทันต่อการดำเนินงานและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดทำโครงการ
๓. การลงพื้นที่ติดตามกิจกรรม/โครงการ ใช้วิธีการ Zoom สอบถามจากกลุ่มเป้าหมาย เพื่อให้การติดตามเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๔. ก่อนดำเนินการจัดตั้งครุภัณฑ์ต้องมีการสืบราคา ๓ ร้านค้าแนบก่อนดำเนินการ

๒.๔ กองคลัง

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๕ สำนักช่าง

ดำเนินการประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในพื้นที่ ที่เข้าดำเนินการสำรวจทั้งหมดเองอีกครั้งก่อนเข้าพื้นที่สำรวจโครงการ เพื่อให้ทราบข้อมูลในหลายๆด้านในการประกอบการพิจารณาสำรวจออกแบบจัดทำโครงการ

๒.๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ติดตามและประเมินผลฯ การใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยการใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์ในระบบแอปพลิเคชัน Zoom Meeting และ Line ตรวจสอบสื่อการเรียนการสอนของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนฯ

๒.๗ กองการเจ้าหน้าที่

ศึกษาระเบียบ กฎหมาย การบริหารงานบุคคลที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน

๒.๘ กองสาธารณสุข

๑. มอบหมายให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยภายในกองตรวจสอบความถูกต้องของงานเพื่อป้องกันความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่
๒. มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ เพื่อให้งานสำเร็จลุล่วงทันต่อสถานการณ์
๓. ติดตามข้อมูลจากกองการเจ้าหน้าที่ เพื่อสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง อย่างต่อเนื่อง

๒.๙ หน่วยตรวจสอบภายใน

ทำหนังสือแจ้งหัวหน้าส่วนราชการสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ให้แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติตามระเบียบระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๐๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สำนักปลัดฯ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก โดยอยู่ในความรับผิดชอบของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ซึ่งปฏิบัติงานช่วยเหลือผู้ประสบภัยเหตุฉุกเฉิน ผู้ป่วยฉุกเฉิน รวมถึงผู้พิการ ผู้สูงอายุ และจัดข้อมูล สถิติต่างๆ</p> <p>๑.๒ สำนักงานเลขานุการฯ การประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก</p>	<p>ผลการประเมิน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงาน ๒ ฝ่าย คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ฝ่ายอำนวยการ - ฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ฝ่ายอำนวยการ</p> <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p> <p>ผลการประเมิน สำนักงานเลขานุการฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากสำนักงานเลขานุการฯ ที่มีจุดอ่อน มีความเสี่ยงคือ ฝ่ายกิจการสภา โดยวิเคราะห์ผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงของสำนักงานเลขานุการฯ</p> <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น สำนักงานเลขานุการฯ ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>
<p>๑.๓ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณฯ การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นของอบจ.ตาก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ที่เกี่ยวกับการควบคุมด้านการดำเนินงาน การควบคุมความถูกต้อง ความน่าเชื่อถือของข้อมูล และการควบคุมตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ</p>	<p>ผลการประเมิน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงาน ๓ ฝ่าย คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ฝ่ายแผนพัฒนาและศูนย์ข้อมูล - ฝ่ายงบประมาณและพัฒนาเศรษฐกิจ - ฝ่ายประชาสัมพันธ์ <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของฝ่ายแผนพัฒนาฯ</p> <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น กองยุทธฯ ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๔ กองคลัง</p> <p>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงมีไม่เพียงพอ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ เพราะปริมาณฎีกาเบิกจ่ายมีจำนวนมาก และมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ และเอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ถูกต้อง และไม่ครบถ้วน ทำให้มีการติดตาม แก้ไข เพิ่มเติม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานของบุคลากรกองคลังในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน และศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เป็นปัจจุบัน ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม มีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติงานให้มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และมีการประชุมร่วมกัน</p>
<p>๑.๕ สำนักช่าง</p> <p>การปฏิบัติงานสำรวจเพื่อจัดทำโครงการต่างๆ ที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ฝ่ายสำรวจ ส่วนวิศวกรรมการก่อสร้าง สำนักช่าง จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ.๒๕๖๑ พบกิจกรรมคือ การปฏิบัติงานสำรวจเพื่อจัดทำโครงการต่างๆที่ได้รับมอบหมาย</p>
<p>๑.๖ กองการศึกษา</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ โครงการอุดหนุนสื่อการเรียนการสอนให้แก่สถานศึกษาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และหน่วยงานราชการภายในจังหวัดตาก</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก จากการวิเคราะห์และประเมินผลการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ ได้ดำเนินงานติดตามและประเมินผลของคณะกรรมการฯพบความเสี่ยง ๑ กิจกรรมคือ โครงการอุดหนุนสื่อการเรียนการสอนให้แก่สถานศึกษาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และหน่วยงานราชการภายในจังหวัดตาก</p>
<p>๑.๗ กองการเจ้าหน้าที่</p> <p>การบริหารงานบุคคล</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการเจ้าหน้าที่ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจคือ การบริหารงานบุคคล</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๘ กองสาธารณสุข</p> <p>กองสาธารณสุขเป็นส่วนราชการที่จัดตั้งใหม่ ปัจจุบันมีเจ้าหน้าที่ไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ และมีปริมาณงานมาก ทั้งงานราชการประจำ และงานที่ได้รับมอบหมาย เป็นงานที่ต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จโดยเร็ว เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ที่เกิดขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อย ทำงานไม่ทันกับงานที่มีปริมาณมาก</p> <p>เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านสาธารณสุขมีจำนวนน้อย ้องมีการมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ได้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญงานด้านสาธารณสุขมารับผิดชอบ และสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ในพื้นที่จังหวัดตากมีความรุนแรงและมีแนวโน้มเพิ่มมากขึ้นทำให้มีงานและภารกิจด้านการควบคุมโรค เป็นจำนวนมากกว่าปกติ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเพิ่มมากขึ้น และต้องมอบหมายงานของฝ่ายบริหารงานสาธารณสุขให้กับฝ่ายบริหารงานทั่วไป และฝ่ายส่งเสริมสิ่งแวดล้อมร่วมกัน รับผิดชอบทั้งในและนอกเวลาราชการ เพื่อให้งานสำเร็จลุล่วง และให้เจ้าหน้าที่ทุกคนศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เป็นปัจจุบัน ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม มีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติงาน ให้มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน</p>
<p>๑.๙ หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ สำนักปลัดฯ</p> <p>องค์การบริหารส่วนจังหวัดตากได้ดำเนินการกำหนดโครงสร้างราชการของอบจ.ตาก การแบ่งส่วนราชการและปรับปรุงแผนอัตรากำลึง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๖๖ จากการกำหนดโครงสร้างส่วนราชการใหม่นี้ ทำให้บุคลากร วัสดุ อุปกรณ์ รวมทั้งเครื่องมือต่างๆ ของงานป้องกันฯ ที่มีอยู่เดิมแบ่งออกไปหลายหน่วยงาน เช่น รถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ในการปฏิบัติการกิจด้านระงับเหตุเพลิงไหม้ จะต้องประสานงานกับสำนักช่าง จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการออกปฏิบัติตามภารกิจต่างๆ ซึ่งเป็นภารกิจเร่งด่วน</p> <p>๒.๒ สำนักงานเลขานุการฯ</p> <p>การผิดพลาดในการจัดการประชุม</p> <p>๒.๓ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณฯ</p> <p>ไม่ดำเนินโครงการพัฒนาตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด และมีการยกเลิกโครงการพัฒนาทำให้ประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นลดลง</p>	
<p>๒.๔ กองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน - มีการเร่งรัด เร่งรีบเบิกจ่ายเงินทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบ <p>๒.๕ สำนักช่าง</p> <p>ด้วยโครงการก่อสร้างต่างๆที่ต้องเข้าดำเนินการสำรวจพื้นที่ อาจมีปัญหาเรื่องการประสานงานให้เจ้าของพื้นที่ทราบ เนื่องจากพื้นที่บางแห่งมีหลายหน่วยงานมีหน้าที่รับผิดชอบในเขตพื้นที่นั้นๆ เช่น อปท. อำเภอ ป่าไม้ ชลประทาน และกรมเจ้าท่า เป็นต้น หน่วยงานที่ขอความอนุเคราะห์อาจไม่ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ทราบ</p>	<p>มีการวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติงานและเสริมสร้างระเบียบกฎเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติงานให้ชัดเจน และการรวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูลความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๖ กองการศึกษา</p> <p>รายงานผลการติดตามและประเมินผลการเบิกจ่ายโครงการเงินอุดหนุนสื่อการเรียนการสอนให้แก่สถานศึกษาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และหน่วยงานราชการภายในจังหวัดตาก จำนวน ๖๑ หน่วยงาน จากเอกสารรายงานผลตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ โดยพิจารณาตามหัวข้อการพิจารณา ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประมาณการค่าใช้จ่าย ๒. ห้วงเวลาการดำเนินงาน ๓. เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ๔. ความคุ้มค่า ประโยชน์ <p>ผลการตรวจพบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานที่ได้รับการอุดหนุนยังไม่สามารถนำสื่อที่ได้รับจัดการนำไปใช้การจัดกระบวนการเรียนการสอนเนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จึงไม่สามารถวัดการพัฒนาทักษะและความคุ้มค่าได้ - หน่วยงานที่ได้รับการอุดหนุนมีการคืนเงินเนื่องจากการปรับปรุงบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์ <p>๒.๗ กองการเจ้าหน้าที่</p> <p>ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด</p> <p>๒.๘ กองสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - มีการวางแผนและมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่เพิ่มมากขึ้น <p>๒.๙ หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>กิจกรรมด้านการตรวจนับวัสดุสำนักงานที่ได้มาในปี ๒๕๖๓ <u>ความเสี่ยงเกิดจาก</u> การจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสำนักงานการได้มา เบิกใช้ คงเหลือของแต่ละกองไม่เป็นปัจจุบัน และการลงรายละเอียดในใบเบิกพัสดุไม่ครบถ้วน</p>	<p>มีการวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติงานและเสริมสร้างระเบียบกฎเกณฑ์ แนวทางการปฏิบัติงานให้ชัดเจน เพื่อวางแผนการดำเนินงานภายใต้ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายในมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ สำนักปลัดฯ</p> <p>- ดำเนินการจัดตั้งศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก โดยบูรณาการงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ร่วมกับสำนักช่าง</p> <p>๓.๒ สำนักงานเลขานุการฯ</p> <p>มอบเจ้าหน้าที่ไปประสานหน่วยงานรับผิดชอบเรื่องระบบงานสารสนเทศ</p> <p>๓.๓ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณฯ</p> <p>มีการประชุมคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนฯ และการประชุมหัวหน้าส่วนราชการประจำเดือน เพื่อติดตามความคืบหน้าของโครงการพัฒนาตามแผนการดำเนินงานกำหนด</p> <p>๓.๔ กองคลัง</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบโดยตรงได้เข้ารับการฝึกอบรม ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด</p> <p>- ชักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกในเรื่องการเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>การเพิ่มบุคลากรและกำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้เพิ่มความละเอียดในการตรวจสอบและจัดทำเอกสาร โดยให้ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด</p>
<p>๓.๕ สำนักช่าง</p> <p>ดำเนินการประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในพื้นที่ เพื่อเข้าดำเนินการสำรวจทั้งหมดเองอีกครั้ง ก่อนเข้าพื้นที่สำรวจโครงการ เพื่อให้ทราบข้อมูลในหลายๆด้าน ในการประกอบการพิจารณาสำรวจออกแบบจัดทำโครงการ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๖ กองการศึกษา</p> <p>ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการ ดังนี้</p> <p>๑. คณะกรรมการการศึกษาของ อบจ.ตากมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดนโยบายด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก - พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนพัฒนาการศึกษาของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก - จัดลำดับความสำคัญโครงการพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อส่งให้กองยุทธศาสตร์พิจารณา ดำเนินการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วน จังหวัดตาก - ติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนาการศึกษาขององค์การ บริหารส่วนจังหวัดตาก <p>๒. คณะทำงานติดตามและประเมินผลการใช้จ่าย เงินอุดหนุน มีหน้าที่ติดตาม เร่งรัด ตรวจสอบและ ประเมินผล การใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ พร้อมรายงานการติดตามให้นายก องค์การบริหารส่วนจังหวัดตากทราบ</p>	
<p>๓.๗ กองการเจ้าหน้าที่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล 	
<p>๓.๘ กองสาธารณสุข</p> <p>๑. การมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่ทุกคนในกอง ได้รับผิดชอบงานที่เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามข้อระเบียบ กฎหมายที่กำหนด</p> <p>๓. รายงานข้อมูลให้กับกองการเจ้าหน้าที่เพื่อสรรหาคณะมา ดำรงตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง</p>	<p>๑. มีการมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่ดำเนินการเพิ่มมากขึ้น จากหน้าที่ที่รับผิดชอบและให้มีการเพิ่มความละเอียด รอบคอบ ให้มีการตรวจทานความถูกต้อง ครบถ้วนของงานและให้เป็นไป ตามข้อระเบียบกฎหมายที่กำหนด</p> <p>๒. มีการปฏิบัติดำเนินงานนอกเวลาราชการเพื่อให้งานสำเร็จลุล่วงทัน ต่อสถานการณ์</p> <p>๓. มีการรายงานข้อมูลให้กองการเจ้าหน้าที่เพื่อสรรหาคณะมา ดำรงตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๙ หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบการปฏิบัติงานของข้าราชการหน่วยตรวจสอบภายใน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าให้คำปรึกษาชี้แนะในข้อสงสัยโดยตรงกับบุคลากรที่ได้รับมอบหมาย - ประสานผู้บริหารในการพิจารณาดำเนินการแก้ไขตามคำแนะนำหรือข้อเสนอแนะของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน 	<p>ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมของหน่วยตรวจสอบภายในมีความเหมาะสม โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามควรเร่งดำเนินการบริหารความเสี่ยงในด้านนี้ให้เป็นปัจจุบันและถูกต้อง ครบถ้วนโดยเร็ว</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ สำนักปลัดฯ</p> <ul style="list-style-type: none"> - คำสั่งจัดตั้งศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก - จัดทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือในการใช้รถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ ระหว่างสำนักปลัดฯ กับสำนักช่าง - Line องค์กร - วิทยุสื่อสาร <p>๔.๒ สำนักงานเลขานุการฯ</p> <p>มีช่องทางการประสานงานหลายช่องทาง เช่น Facebook , Line ภายในองค์กร</p> <p>๔.๓ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณฯ</p> <p>ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>๔.๔ กองคลัง</p> <p>ควรให้มีเจ้าหน้าที่ที่คอยช่วยเหลือในการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัด เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงานและการสื่อสารกับหน่วยงานผู้เบิกได้อย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น</p>	<p>รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>


องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๕ สำนักช่าง ขออนุมัติผู้บังคับบัญชาจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงาน ตามที่ได้รับการร้องขออนุเคราะห์จากหน่วยงานราชการอื่น</p> <p>๔.๖ กองการศึกษา - หนังสือราชการ - โทรศัพท์/โทรสาร - สื่ออินเทอร์เน็ต</p> <p>๔.๗ กองการเจ้าหน้าที่ ศึกษาระเบียบ กฎหมายการบริหารงานบุคคลที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๘ กองสาธารณสุข มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๔.๙ หน่วยตรวจสอบภายใน ๑. ประธานเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้วยวาจาให้ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำหนังสือแจ้งหัวหน้าส่วนราชการสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตากกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบฯ</p>	<p>๑. มีการนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการเพื่อมาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรับหนังสือที่มาตามระบบราชการ ซึ่งส่วนใหญ่จะมาล่าช้า ไม่ทันการ</p> <p>๒. มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร ทางอินเทอร์เน็ต ทางไลน์ เพื่อมาช่วยในการดำเนินงานให้รวดเร็วยิ่งขึ้น ในกรณีที่มีเรื่องเร่งด่วนที่ต้องแจ้งให้ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง สามารถทำได้ทันที</p> <p>มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารภายในองค์กรอย่างเพียงพอ เหมาะสม เข้าถึงง่ายและทันต่อเหตุการณ์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ สำนักปลัดฯ สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ และปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ สามารถช่วยเหลือประชาชนได้อย่างรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๕.๒ สำนักงานเลขานุการฯ - สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน</p> <p>๕.๓ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณฯ จัดทำรายงานติดตามประเมินผลโครงการพัฒนาเป็นรายเดือน รายไตรมาส และรายปี เสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ ผู้บริหาร และสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก</p> <p>๕.๔ กองคลัง มีการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานผู้เบิกจ่ายขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบ และเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ต้องมีการติดตามทวงถาม</p> <p>๕.๕ สำนักช่าง การปฏิบัติงานแล้วเสร็จตามแผนดำเนินงานที่วางไว้ หรือใช้แนวทางการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>	<p>การสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การสุ่มตรวจและการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทุกระยะ เพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.๖ กองการศึกษา</p> <p>๑. ตรวจสอบเอกสารรายงานผลการดำเนินโครงการถูกต้องตามเอกสารโครงการที่ร้องขอ</p> <p>๒. หากพบว่าหน่วยงานที่ขอรับการอุดหนุนดำเนินการไม่เป็นไปตามข้อตกลง มีขั้นตอนดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานงานทางโทรศัพท์แจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ดำเนินการตามข้อตกลงของโครงการ - จัดทำหนังสือราชการแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ดำเนินการตามข้อตกลงของโครงการ <p>๓. ลงพื้นที่ติดตามและประเมินผล เพื่อรายงานสรุปผลการดำเนินโครงการฯ เสนอ</p> <ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการการศึกษาของ อบจ.ตาก - นายกองค้การบริหารส่วนจังหวัดตาก <p>๕.๗ กองการเจ้าหน้าที่</p> <p>ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบกฎหมายการบริหารงานบุคคล</p> <p>๕.๘ กองสาธารณสุข</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันที</p> <p>๕.๙ หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานงาน ติดตามให้คำปรึกษาทางโทรศัพท์แจ้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ - เข้าให้คำชี้แนะเพิ่มเติมกับเจ้าหน้าที่ - ลงตรวจสอบปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปี 	<p>มีการตรวจติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผ่านการสุ่มตรวจ และให้รายงานผลการดำเนินงานเป็นระยะ ประกอบกับมีการประชุมพนักงานเจ้าหน้าที่ของกองสาธารณสุขเพื่อติดตาม ประเมินผล การปฏิบัติงานเพื่อแก้ไขปัญหาข้อบกพร่องจากการปฏิบัติหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</p>

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร



(นายณัฐวุฒิ ทวีเกื้อกูลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.สำนักปลัดฯ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยในการช่วยเหลือ ประชาชนในท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์ สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุ สำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนด อย่างมีประสิทธิภาพและ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตาม ระเบียบ และทันต่อเหตุการณ์ สามารถช่วยเหลือประชาชนได้ อย่างรวดเร็ว</p>	<p>จากการกำหนดโครงสร้าง ส่วนราชการของอบจ.ตาก และการแบ่งส่วนราชการ ภายในอบจ.ตากใหม่ ทำให้ การออกปฏิบัติตั้งงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยใน กรณีมีเหตุเพลิงไหม้ต่างๆ เกิดความล่าช้าในการ ประสานงานการใช้ รถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ ซึ่งเป็นภารกิจเร่งด่วน</p>	<p>จัดตั้งศูนย์ป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยอบจ.ตาก โดย บูรณาการร่วมกับ สำนักช่าง</p>	<p>สามารถปฏิบัติงานตาม ภารกิจให้บรรลุ สำเร็จ ตามเป้าหมายที่กำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ ทันต่อเหตุการณ์และ ออกปฏิบัติงานได้อย่าง รวดเร็ว</p>	<p>การประสานงานของ ส่วนราชการมีความ ล่าช้า จึงทำให้การออก ปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยตาม ภารกิจต่างๆ ไม่ทันต่อ เหตุการณ์ ซึ่งแต่ละ เหตุการณ์เป็นภารกิจที่ เร่งด่วน</p>	<p>๑. ดำเนินการจัดตั้งศูนย์ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยอบจ.ตากโดยบูรณาการ ร่วมกับสำนักช่าง ๒. จัดทำบันทึกข้อตกลงความ ร่วมมือในการใช้รถบรรทุกน้ำ อเนกประสงค์ช่วยเหลือ ประชาชนกรณีเกิดเหตุเพลิง ไหม้ต่างๆ ระหว่างสำนักปลัดฯ กับสำนักช่าง</p>	<p style="text-align: center;">ฝ่ายอำนวยการ</p>
<p>๒.สำนักงานเลขาธิการฯ กิจกรรม งานการประชุมสภาองค์การ บริหารส่วนจังหวัดตากผ่าน ระบบ Zoom Meeting</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่องานจะได้บรรลุ สำเร็จตาม เป้าหมายและมีประสิทธิภาพ ถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>๑. ระบบอินเทอร์เน็ตไม่เสถียร ๒. สมาชิกสภาองค์การ บริหารส่วนจังหวัดตากขาด ความรู้ความเข้าใจในการใช้ ระบบ และกฎหมาย ระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>มอบเจ้าหน้าที่ ประสานสมาชิกสภา องค์การบริหารส่วน จังหวัดตากในการใช้ ระบบประชุม ออนไลน์</p>	<p>สามารถปฏิบัติงานให้ บรรลุสำเร็จตาม เป้าหมายที่กำหนดอย่าง มีประสิทธิภาพถูกต้อง ครบถ้วน</p>	<p>ระบบอินเทอร์เน็ต ไม่เสถียร</p>	<p>ประสานงานฝ่าย/เจ้าหน้าที่ที่ ดูแลระบบอินเทอร์เน็ต ไสตท์ศนูปรณณ์ล่วงหน้าก่อนที่ จะมีการประชุมครั้งต่อไป</p>	<p style="text-align: center;">ฝ่ายกิจการสภา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>๓. กองยุทธศาสตร์ฯ</u> <u>กิจกรรม</u> การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นของอบจ.ตาก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นของอบจ.ตาก เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>ไม่ดำเนินโครงการพัฒนาตามแผนการดำเนินงานตามกำหนดและมีการยกเลิกโครงการพัฒนาทำให้ประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นลดลง <u>สาเหตุ</u> ๑. สถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ทำให้โครงการไม่แล้วเสร็จตามกำหนดและต้องยกเลิกโครงการการพัฒนา ๒. ครุภัณฑ์มีราคาสูงกว่าประมาณการที่ตั้งไว้ จึงมีการขอยกเลิกการจัดซื้อครุภัณฑ์เป็นจำนวนมาก</p>	<p>มีการประชุมคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนฯ และการประชุมหัวหน้าส่วนราชการการประจำเดือนเพื่อติดตามความคืบหน้าของโครงการพัฒนาตามแผนการกำหนด</p>	<p>ได้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>-ไม่ดำเนินโครงการพัฒนาตามแผนการดำเนินงานกำหนดและมีการยกเลิกโครงการพัฒนาทำให้ประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นลดลง</p>	<p>๑. เพิ่มความเข้มข้นในการติดตามความคืบหน้าของโครงการพัฒนา จากการประชุมหัวหน้าส่วนราชการประจำเดือน ๒. ใช้เทคโนโลยีในระบบฐานข้อมูลอบจ.ตาก เพื่อติดตามความคืบหน้าของการดำเนินกิจกรรม/โครงการให้ทันต่อการดำเนินงานและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดทำโครงการ ๓. การลงพื้นที่ติดตามกิจกรรม/โครงการใช้วิธีการ Zoom สอบถามจากกลุ่มเป้าหมายเพื่อให้การติดตามเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ๔. ก่อนดำเนินการจัดตั้งครุภัณฑ์ต้องมีการสืบราคา ๓ ร้านค้า แนบก่อนดำเนินการ</p>	<p>ฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>๔. กองคลัง</u> <u>กิจกรรม</u> การรับและเบิกจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายในงบประมาณและ นอกงบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ลดระยะเวลา และขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน และรายงานการเงินถูกต้อง และมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยตรงมีไม่เพียงพอและ เอกสารประกอบฎีกา ไม่ครบถ้วน เช่นมีการ เร่งรัด เร่งรีบเบิกจ่ายเงิน ทำให้ไม่มีเวลาในการ ตรวจสอบ</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินของ อปท.พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๔) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยตรง เป็นลายลักษณ์ อักษร มีผู้อำนวยการกอง คลังเป็นผู้ติดตาม</p>	<p>๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือ สั่งการ และมติกรม. และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายเงินในแต่ละ รายการ</p>	<p>๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิก จ่ายเงินไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงินแต่เอกสารไม่ ครบถ้วน โดยไม่ผ่าน การตรวจสอบก่อน ๓. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยตรงมี ไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและ ผู้อำนวยการกองคลังมีการ สอบทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕.สำนักช่าง กิจกรรม การปฏิบัติงานสำรวจเพื่อ จัดทำโครงการต่างๆที่ได้รับ มอบหมาย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อกำหนดแนวทางในการ ปฏิบัติงานร่วมกันระหว่าง หน่วยงานภายในองค์กรและ หน่วยงานอื่นที่ขอรับความ อนุเคราะห์ ๒.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานของฝ่ายสำรวจ ๓.การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยแล้วเสร็จตาม แผนงานที่วางไว้</p>	<p>ด้วยโครงการก่อสร้างต่างๆ ที่ต้องเข้าดำเนินการสำรวจ พื้นที่อาจมีปัญหาเรื่องการ ประสานงานให้เจ้าของพื้นที่ ทราบ เนื่องจากพื้นที่บาง แห่งมีหลายหน่วยงานที่มี หน้าที่รับผิดชอบในเขตพื้นที่ นั้น เช่น อปท. อำเภอ ป่าไม้ ชลประทาน และกรมเจ้าท่า เป็นต้น หน่วยงานที่ขอ ความอนุเคราะห์อาจไม่ ประสานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องให้ทราบ</p>	<p>๑.ขออนุมัติ ผู้บังคับบัญชาจัดทำ คำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ออก ปฏิบัติงานสำรวจ ๒.ประสาน หน่วยงานที่ขอรับ ความอนุเคราะห์ใน รายละเอียดเรื่อง พื้นที่ ที่จะ ดำเนินการเข้า ปฏิบัติงานสำรวจ</p>	<p>๑.การปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยแล้ว เสร็จตามแผนงานที่วาง ไว้ ๒.ผู้บังคับบัญชา รับทราบผลการ ปฏิบัติงานสำรวจ</p>	<p>อาจมีบางหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในพื้นที่จะเข้า ดำเนินการสำรวจยังไม่ ทราบเรื่อง เนื่องจาก หน่วยงานที่ขอความ อนุเคราะห์ยังไม่ได้แจ้ง ให้ทราบการดำเนินการ จัดทำโครงการฯ</p>	<p>ดำเนินการประสานงาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในพื้นที่ ที่ เข้าดำเนินการสำรวจทั้งหมด เองอีกครั้งก่อนเข้าพื้นที่สำรวจ โครงการ เพื่อให้ทราบข้อมูลใน หลายๆด้านในการประกอบการ พิจารณาสำรวจออกแบบจัดทำ โครงการ</p>	<p>ฝ่ายสำรวจ ส่วนวิศวกรรมก่อสร้าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖.กองการศึกษา กิจกรรม โครงการอุดหนุนสื่อการเรียน การสอนให้แก่สถานศึกษา องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและ หน่วยงานราชการภายใน จังหวัดตาก วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมให้สถานศึกษา องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และหน่วยงานราชการภายใน จังหวัดมีสื่อการเรียนการสอน เพียงพอและทั่วถึง</p>	<p>รายงานผลการติดตามและ ประเมินผลการเบิกจ่าย โครงการเงินอุดหนุนสื่อการเรียน การสอนให้แก่ สถานศึกษาองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น และหน่วยงาน ราชการภายในจังหวัดตาก จำนวน ๖๑ หน่วยงาน จาก เอกสารรายงานผลตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยพิจารณาตามหัวข้อ การพิจารณา ดังนี้ ๑. ประมาณการค่าใช้จ่าย ๒. ระยะเวลาการดำเนินงาน ๓. เอกสารประกอบการ เบิกจ่าย ๔. ความคุ้มค่า ประโยชน์</p>	<p>ดำเนินการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ดังนี้ ๑. คณะทำงาน ติดตามและ ประเมินผลการใช้ จ่าย เงินอุดหนุน มี หน้าที่ติดตาม เร่งรัด ตรวจสอบและ ประเมินผล การใช้ จ่ายงบประมาณให้ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุน ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ พร้อม รายงานการติดตาม ให้นายกองการ บริหารส่วนจังหวัด ตากทราบ</p>	<p>๑.จัดทำหนังสือหรือ ประสานงานทาง โทรศัพท์แจ้งหน่วยงาน ที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ ดำเนินการตามข้อตกลง ของโครงการ ๒.ตรวจสอบ เอกสารรายงานผลการ ดำเนินโครงการถูกต้อง ตามเอกสารโครงการที่ ขอรับเงินอุดหนุนฯ ๓. คณะทำงานติดตาม และประเมินผลการใช้ จ่ายเงินอุดหนุน ได้ ติดตามและประเมินผล การใช้จ่ายเงินฯ โดย ใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์ ในระบบแอปพลิเคชัน Zoom ,Cloud Meetings และ Line</p>	<p>สถานการณ์แพร่ระบาด ของโรคติดเชื้อไวรัส โควิด ๒๐๑๙ที่ยังพบผู้ ติดเชื้อไวรัสดังกล่าว ใน พื้นที่เสี่ยง</p>	<p>ติดตามและประเมินผลการใช้ จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยเงินอุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ โดยการใช้สื่อ อิเล็กทรอนิกส์ในระบบ แอปพลิเคชัน Zoom Cloud,Meetings และ Line ตรวจสอบ สื่อการเรียนการ สอนของหน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนฯ</p>	<p>ฝ่ายบริหารการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	<p>ผลการตรวจพบว่า</p> <p>๑. หน่วยงานที่ได้รับการ อุดหนุนยังไม่สามารถนำสื่อ ที่ได้รับจัดการนำไปใช้การ จัดกระบวนการเรียนการ สอนเนื่องจากสถานการณ์ แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จึงไม่ สามารถวัดการพัฒนาทักษะ และความคุ้มค่าได้</p> <p>๒. หน่วยงานที่ได้รับการ อุดหนุนมีการคืนเงิน เนื่องจากการปรับปรุงบัญชี ราคามาตรฐานครุภัณฑ์</p>	<p>๒. คณะกรรมการ การศึกษาของ อบจ.ตาก มีอำนาจหน้าที่ดังนี้ - กำหนดนโยบาย ด้านการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรมของ องค์การบริหารส่วน จังหวัดตาก - พิจารณาให้ความ เห็นชอบแผนพัฒนา การศึกษาของ องค์การบริหารส่วน จังหวัดตาก - จัดลำดับ ความสำคัญโครงการ พัฒนาด้าน การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เพื่อ ส่งให้กองยุทธฯ พิจารณาดำเนินการ บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาของ องค์การบริหารส่วน จังหวัดตาก</p>	<p>ตรวจสอบ สื่อการเรียน การสอนของหน่วยงาน ที่ขอรับเงินอุดหนุนฯ</p> <p>๔. หากสถานการณ์แพร่ ระบาดโควิด ๒๐๑๙ ลดน้อยลง คณะทำงาน ติดตามและประเมินผล ฯ ควรลงพื้นที่ เพื่อ ตรวจสอบการใช้สื่อฯ อย่างน้อย ๒๐% ของ หน่วยที่ขอรับการ อุดหนุน</p> <p>๕. คณะกรรมการ การศึกษาของ อบจ. ตาก ติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนา การศึกษาขององค์การ บริหารส่วนจังหวัดตาก และเสนอผู้บริหารเพื่อ โปรดทราบและ พิจารณา</p>			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		- ติดตาม ประเมินผล แผนพัฒนา การศึกษาของ องค์การบริหารส่วน จังหวัดตาก	๖. เสนอให้ผู้บริหาร พิจารณา กรณี หน่วยงานใดไม่ปฏิบัติให้ เป็นไปตามระเบียบฯ ให้ ดำเนินการสงวนสิทธิ์ การอุดหนุนในปีต่อไป			
๗. กองการเจ้าหน้าที่ กิจกรรม การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมี ความถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลที่มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด	ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคล	ดำเนินการถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายการ บริหารงานบุคคล	ระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคลที่มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอด อาจทำให้การ บริหารงานบุคคล คลาดเคลื่อนหรือ ล่าช้า	ศึกษาระเบียบกฎหมายการ บริหารงานบุคคลที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นปัจจุบัน	ฝ่ายสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๘. กองสาธารณสุข กิจกรรม การควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การบริหารงานด้านการ ควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่ จังหวัดตากดำเนินการสำเร็จ คล่องสามารถให้การช่วยเหลือ ประชาชนที่ได้รับความ เดือดร้อน และเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายข้อบังคับที่ กำหนด</p> <p>๒. เพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติราชการของกอง สาธารณสุข</p>	<p>มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน และ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. มีการมอบหมาย งานให้กับเจ้าหน้าที่ ดำเนินการเพิ่มมาก ขึ้นจากหน้าที่ที่ รับผิดชอบและกำชับ ให้ปฏิบัติให้ถูกต้อง เป็นไปตามข้อ ระเบียบกฎหมายที่ กำหนด</p> <p>๒. มีการปฏิบัติงาน นอกเวลาราชการ เพื่อให้งานสำเร็จ คล่องทัน ต่อ สถานการณ์</p> <p>๓. มีการรายงาน ข้อมูลให้กองการ เจ้าหน้าที่เพื่อสรรหา คนมาดำรงตำแหน่ง ตามกรอบ อัตรากำลังที่ว่าง</p>	<p>มีการตรวจติดตามการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ผ่านการสุ่ม ตรวจ และให้รายงานผล การดำเนินงานเป็น ระยะ ประกอบกับมีการ ประชุมพนักงาน เจ้าหน้าที่ของกอง สาธารณสุข เพื่อติดตาม ประเมินผล การปฏิบัติงานเพื่อแก้ไข ปัญหา ข้อบกพร่องจาก การปฏิบัติหน้าที่อย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>๑. บุคลากรไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงานและ การมอบหมายงาน ให้กับเจ้าหน้าที่ที่ไม่มี ความรู้ความชำนาญใน วิชาชีพ</p> <p>๒. สถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ใน พื้นที่จ.ตากยังมีอยู่ จำนวนมาก และมี แนวโน้มทวีความรุนแรง มากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. มอบหมายให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยภายในกอง ตรวจสอบความถูกต้องของงาน เพื่อป้องกันความผิดพลาดจาก การปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ เพื่อให้งานสำเร็จคล่องทันต่อ สถานการณ์</p> <p>๓. ติดตามข้อมูลจากกองการ เจ้าหน้าที่เพื่อสรรหาคนมา ดำรงตำแหน่งที่ว่าง อย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>กองสาธารณสุข</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙.หน่วยตรวจสอบภายใน กิจกรรม การตรวจนับวัสดุสำนักงานที่ ได้มาในปี ๒๕๖๓ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ พัสดุฯ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๐๕	มีข้อมูลบางรายการลง รายละเอียดไม่ครบถ้วน	แจ้งประสานให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการ ลงรายละเอียดให้ ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน	ทะเบียนคุมการได้มา เบิกใช้ คงเหลือวัสดุ สำนักงาน(พ.ด.๔)แต่ละ ชนิดลงข้อมูลครบถ้วน และใบเบิกวัสดุมี รายละเอียดการเบิกตรง ตามแบบ (พ.ด.๔) พร้อมลงลายมือชื่อของ ผู้เบิกถูกต้องครบถ้วน	ได้ตรวจสอบแล้ว ปรากฏว่ามีการจัดทำ ทะเบียนคุมที่มีข้อมูล บางรายการไม่ครบถ้วน เช่น ยอดยกมา ราคา ต่อหน่วย และการลง ลายมือชื่อผู้เบิก	ทำหนังสือแจ้งหัวหน้าส่วน ราชการสังกัดองค์การบริหาร ส่วนจังหวัดตากให้แจ้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติ ตามระเบียบระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๐๕	หน่วยตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ.....

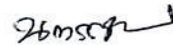

(นายณัฐวุฒิ ทวีเกื้อกูลกิจ)
 นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
 ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนจังหวัดตาก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตากมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวพรรณ มีศรี)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในเชิงประมาณหรือปฏิบัติกันเกินไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๒ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

- งานการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ระบบ Zoom Meeting

๑.๓ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

- การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบจ.ตาก

๑.๔ กองคลัง

- การรับและเบิกจ่ายเงิน

/๑.๕ สำนักช่าง...

๑.๕ สำนักช่าง

- การปฏิบัติงานสำรวจเพื่อจัดทำโครงการต่างๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๑.๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- โครงการอุดหนุนสื่อการเรียนการสอนให้แก่สถานศึกษาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานราชการภายในจังหวัดตาก

๑.๗ กองการเจ้าหน้าที่

- การบริหารงานบุคคล

๑.๘ กองสาธารณสุข

- การควบคุมโรคติดต่อ

๑.๙ หน่วยตรวจสอบภายใน

- การตรวจนับวัสดุสำนักงานที่ได้มาในปี ๒๕๖๓

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

๑. ดำเนินการจัดตั้งศูนย์ป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย อบจ.ตาก โดยบูรณาการร่วมกับสำนักช่าง
๒. จัดทำบันทึกข้อตกลงการใช้รถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ช่วยเหลือประชาชนกรณีเกิดเหตุเพลิงไหม้ต่างๆ ระหว่างสำนักปลัดฯ กับ สำนักช่าง

๒.๒ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ประสานงานฝ่าย/เจ้าหน้าที่ ที่ดูแลระบบอินเทอร์เน็ตโฮสต์ที่ศูนย์ปกรณีสว่างหน้าก่อนที่จะมีการประชุมครั้งต่อไป

๒.๓ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๑. เพิ่มความเข้มข้นในการติดตามความคืบหน้าของโครงการพัฒนา จากการประชุมหัวหน้าส่วนราชการประจำเดือน
๒. ใช้เทคโนโลยีในระบบฐานข้อมูล อบจ.ตาก เพื่อติดตามความคืบหน้าของ การดำเนินกิจกรรม/โครงการให้ทันต่อการดำเนินงานและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดทำโครงการ
๓. การลงพื้นที่ติดตามกิจกรรม/โครงการ ใช้วิธีการ Zoom สอบถามจากกลุ่มเป้าหมาย เพื่อให้การติดตามเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๔. ก่อนดำเนินการจัดตั้งครุภัณฑ์ต้องมีการสืบราคา ๓ ร้านค้าแนบก่อนดำเนินการ

๒.๔ กองคลัง

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๕ สำนักช่าง

ดำเนินการประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในพื้นที่ ที่เข้าดำเนินการสำรวจทั้งหมดเองอีกครั้งก่อนเข้าพื้นที่สำรวจโครงการ เพื่อให้ทราบข้อมูลในหลายๆด้านในการประกอบการพิจารณาสำรวจออกแบบจัดทำโครงการ

๒.๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ติดตามและประเมินผลฯ การใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยการใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์ในระบบแอปพลิเคชัน Zoom Meeting และ Line ตรวจสอบสื่อการเรียนการสอนของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนฯ

๒.๗ กองการเจ้าหน้าที่

ศึกษาระเบียบ กฎหมาย การบริหารงานบุคคลที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน

๒.๘ กองสาธารณสุข

๑. มอบหมายให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยภายในกองตรวจสอบความถูกต้องของงานเพื่อป้องกันความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่
๒. มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ เพื่อให้งานสำเร็จลุล่วงทันต่อสถานการณ์
๓. ติดตามข้อมูลจากกองการเจ้าหน้าที่ เพื่อสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง อย่างต่อเนื่อง

๒.๙ หน่วยตรวจสอบภายใน

ทำหนังสือแจ้งหัวหน้าส่วนราชการสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ให้แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติตามระเบียบระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๐๕