

- สำเนาฉบับ -

ที่ ตก ๕๑๐๐๓/๖๖๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
ถนนจรดวิถีถ่อง ตก ๖๓๐๐๐

๖๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดตาก

อ้างถึง หนังสือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตาก ที่ ตก ๐๐๒๓.๕/ว ๑๕๘๔

ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

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

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตาก แจ้งให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตาก ความตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑ - ๔

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายณัฐวุฒิ ทวีเกื้อกูลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์ ๐-๕๕๕๑-๘๓๒๑

โทรสาร ๐-๕๕๕๑-๘๓๓๓ ต่อ ๑๐๐

ปลัด อบจ. 27/11/๖6
รองปลัด อบจ.
ผอ.กองยุทธศาสตร์
หน.ฝ่าย
พิมพ์/ทาน

๑๕
12๘๐16

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดตาก

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดตาก

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

- ส่งเสริม สนับสนุน แต่งตั้งคณะทำงาน ดำเนินการจัดประชุม เพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็น เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการพัฒนาบุคลากรให้มีประสิทธิภาพและสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่หน่วยประเมินกำหนด

๑.๒ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

- งานจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ของสำนักงานเลขานุการ อบจ.

๑.๓ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๑. การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

๒. การจัดทำรายละเอียดค่าใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖

๓. งานเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตากทางเว็บไซต์และสื่อสังคมออนไลน์

๑.๔ กองคลัง

๑. การจัดทำบัญชีและงบการเงิน

๒. การจัดทำบัญชีและงบการเงินของ รพ.สต.

๑.๕ สำนักช่าง

- การปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างอาคาร

๑.๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- งานบริหารงานบุคคล

๑.๗ กองการเจ้าหน้าที่

- ระเบียบ หลักเกณฑ์ การถ่ายโอนภารกิจสถานีนามัยเฉลิมพระเกียรติ ๖๐ นวมินทราชินี และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลให้แก่องค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑.๘ กองสาธารณสุข

- งานการเงิน การบัญชี การคลัง และการพัสดุ ของบุคลากรถ่ายโอนภารกิจของสถานีนามัยเฉลิมพระเกียรติ ๖๐ พรรษา นวมินทราชินี และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

๑.๙ หน่วยตรวจสอบภายใน

- การตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. ส่งเสริม สนับสนุน เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์ที่หน่วยประเมินกำหนด ให้มากและดียิ่งขึ้น

๒. ประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เพื่อเสริม สร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการที่หน่วยประเมินกำหนด ให้มากและดียิ่งขึ้น

๒.๒ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. ตรวจสอบและควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างให้ตรงตามแผนดำเนินงาน

๒. หัวหน้าฝ่ายฯ กำกับดูแลงานจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๓ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๑. ชักซ้อมความเข้าใจฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงานและฝ่ายงบประมาณและเงินอุดหนุนกรอกข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) เพื่อการเชื่อมข้อมูลให้สอดคล้องกับระบบ E-PLAN ในการปฏิบัติงานในระบบ E-LAAS และ eMENSOCR ในการจัดทำงบประมาณและจะเป็นข้อมูลการติดตามให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลการดำเนินงานได้

๒. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบรายละเอียดคำชี้แจงร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

๓. ประสานขอความร่วมมือส่วนราชการในสังกัดที่เป็นเจ้าของโครงการหรือกิจกรรมแจ้งข้อมูลการดำเนินงานให้ครบถ้วนตามภารกิจ รวมถึงข่าวสาร บทความวิชาการที่เกี่ยวข้อง กับภารกิจงานของแต่ละส่วนราชการ เพื่อนำมาเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบผลการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตากได้อย่างครบถ้วน ครอบคลุมทั่วถึงทุกภารกิจงานและมีความหลากหลายในการนำเสนอข้อมูล ข่าวสารสร้างการรับรู้ ให้แก่ประชาชนหลายๆ ด้าน

๔. กำชับและติดตามผล การนำเสนอข่าวสารบน เว็บไซต์และสื่อสังคม ออนไลน์ให้ถูกต้อง ครบถ้วนทุกภารกิจ และ ปรับปรุงข้อมูลให้มีความ เป็นปัจจุบัน ทันต่อ เหตุการณ์อย่าง สม่าเสมอ

๒.๔ กองคลัง

๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการจัดทำบัญชีและงบการเงินเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน

๒. ติดตามกำชับเจ้าหน้าที่ให้จัดทำรายงานการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐฯ

๓. ให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ภายในองค์กร
๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ รพ.สต. เข้ารับการอบรมให้มีความรู้ความเข้าใจในระบบการบันทึกบัญชีให้ถูกต้องตามระเบียบ
๕. ติดตามประเมินผลและควบคุมบันทึกบัญชีของเจ้าหน้าที่ รพ.สต. เพื่อให้การบันทึกบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ

๒.๕ สำนักช่าง

๑. แจกกองการเจ้าหน้าที่ดำเนินการรับโอนหรือขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน
๒. ตรวจสอบความถูกต้องของแบบแปลนและประมาณราคากลาง พร้อมทั้งแก้ไขให้ถูกต้องก่อนดำเนินงาน
๓. ตรวจสอบติดตามควบคุมงานอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ

๒.๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ประสานงาน ติดตามผลกับกองการเจ้าหน้าที่ในการบรรจุ แต่งตั้ง สรรหา และรับโอน (ย้าย) เพื่อให้ได้บุคลากรเพียงพอต่อปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น

๒.๗ กองการเจ้าหน้าที่

- มีการหารือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและสำนักงานคณะกรรมการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้ได้ความชัดเจนในการปฏิบัติงาน

๒.๘ กองสาธารณสุข

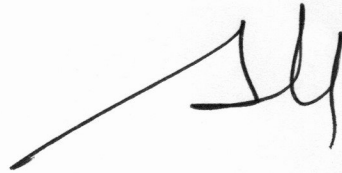
๑. กองคลัง มีแผนการตรวจ ติดตามและแนะนำ ด้านการเงิน การคลังหน่วยบริการสาธารณสุข ทั้ง ๑๘ แห่ง เป็นประจำและ ต่อเนื่อง
๒. ผู้รับผิดชอบงานด้านการเงิน การคลังของหน่วยบริการ สาธารณสุขทั้ง ๑๘ แห่ง เข้ารับ การฝึกอบรมด้านการเงินการคลัง อย่างต่อเนื่อง
๓. หน่วยบริการสาธารณสุขทั้ง ๑๘ แห่ง จ้างเหมาบุคคลเพื่อมา ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี ๔.ดำเนินการสรรหาข้าราชการ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและ บัญชี มาปฏิบัติงานตามกรอบ

๒.๙ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. แจ้งให้เจ้าหน้าที่ จัดส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ตามห้วงเวลาที่กำหนดตามแผนการตรวจสอบภายใน

๒. จัดประชุมหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในให้ สอดคล้องกับหน่วยรับตรวจ


ลายมือชื่อ.....




(นายณัฐวุฒิ ทวีเกื้อกูลกิจ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนจังหวัดตาก

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

 ปลัด อบจ. ๒๗ / เม / ๖๖

รองปลัด อบจ. / /

 ผอ. กองยุทธศาสตร์ฯ / /

 ทน. ฝ่าย / /

๕๐ ๒๕ พิมพ์/ทาน / /

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>บุคลากรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ปฏิบัติงานตามหลักวิชาการ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และคู่มือในการปฏิบัติงาน โดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ให้ความสำคัญเกี่ยวกับความถูกต้อง ซื่อสัตย์ โปร่งใส ต่อผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อราชการหรือผู้มีส่วนได้เสียอย่างเสมอภาคเท่าเทียมกันและเป็นธรรม</p> <p>นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของทุกส่วนราชการ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยเปิดโอกาสให้บุคลากรได้มีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน มีการตัดสินใจในการปฏิบัติงานรวมถึงให้ความสำคัญต่อการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นและโดยตรง</p> <p>องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้มีการจัดแบ่งส่วนราชการภายในเพื่อรองรับภารกิจหลักและภารกิจรองตามอำนาจและหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีการจัดอัตรากำลังของข้าราชการและพนักงานจ้างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ประจำปีงบประมาณ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙) ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖ แบ่งออกเป็น ๙ สำนัก/กอง ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) สำนักปลัด อบจ. ๒) สำนักงานเลขานุการ อบจ. ๓) กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๔) กองคลัง ๕) สำนักช่าง ๖) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๗) กองสาธารณสุข ๘) กองการเจ้าหน้าที่

<p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๙) หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้จัดส่งบุคลากร ไปเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มทักษะ ความรู้ ความสามารถ และพัฒนาศักยภาพบุคลากรในการปฏิบัติงานตาม มาตรฐานกำหนดตำแหน่งให้มีประสิทธิภาพและมี ประสิทธิภาพตามแผนการฝึกอบรมบุคลากรของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอย่างต่อเนื่องและ สม่าเสมอ</p> <p>บุคลากรภายในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ตาก มีความเข้าใจในขอบเขตหน้าที่ และความ รับผิดชอบสามารถนำทักษะความรู้ มาใช้ในการ ปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่งแบ่ง งาน ซึ่งมีการแจ้งให้ทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ โดย มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานอย่างต่อเนื่องสม่าเสมอ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้ดำเนินกิจกรรม เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ตามแผนการ ดำเนินงานและข้อบัญญัติประจำปีงบประมาณ โดย บุคลากรมีการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อให้บรรลุ เป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก และผู้ที่เกี่ยวข้อง ทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก อย่างเหมาะสมจากประสบการณ์ที่ปฏิบัติงานจริงของ บุคลากรทุกระดับ มีการประชุมสอบถามและร่วมกัน จัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและ ความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงดังกล่าว พบจุดอ่อน/ความเสี่ยง จำนวน ๑๐ กิจกรรม/ โครงการ ดังนี้</p> <p>๑) กิจกรรมส่งเสริม สนับสนุน แต่งตั้ง คณะทำงานดำเนินการจัดประชุม เพื่อแลกเปลี่ยน ความคิดเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการพัฒนา บุคลากรให้มีประสิทธิภาพและสามารถปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และ</p> <p>๒) งานจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ของ สำนักงานเลขานุการ อบจ.</p> <p>๓) การตั้งงบประมาณและเงื่อนไขการขอรับ เงินอุดหนุน อบจ.ตาก</p>

๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบ
การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิด
ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลด
ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับ
ที่ยอมรับได้

๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป
ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๔) การจัดทำบัญชีและงบการเงิน
๕) การจัดทำบัญชีและงบการเงิน รพ.สต.
๖) การปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง
๗) การจัดทำโครงการตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

๘) งานการเงิน การบัญชี การคลังและการพัสดุ
ของบุคลากรตามภารกิจถ่ายโอนสถานีนอนมายเฉลิม
พระเกียรติ ๖๐ พรรษา นวมินทราชินีและโรงพยาบาล
ส่งเสริมสุขภาพตำบล

๙) การยืมเงินและการส่งใช้เงิน

๑๐) การเบิกน้ำมันไม่เป็นไปตามเกณฑ์การใช้
สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถ (ระเบียบฯ ๗)

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีการวิเคราะห์
ประเมินและกำหนดวิธีการควบคุมและป้องกันความ
เสี่ยง โดยการปลูกและปลูกจิตสำนึกทางด้านความ
ซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม มีจริยธรรม ส่งเสริมและ
สนับสนุน การฝึกอบรมบุคลากรในสังกัดให้เพิ่มพูน
ทักษะ ความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ได้เท่า
ทันเหตุการณ์สภาวะที่มีการเปลี่ยนแปลงรวมถึงมีการ
ประสานงานข้อมูลระหว่างหน่วยงานภายในและ
ภายนอกที่เกี่ยวข้องและประชาชนรอบด้าน เพื่อแก้ไข
ปัญหาความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไป

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีการวิเคราะห์
ความเสี่ยงต่างๆ และกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง
นั้นให้มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานน้อยที่สุด
เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความ
เสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้กำหนด
กิจกรรมการควบคุมขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง
อันเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่
ปกติ มีการมอบหมายงานให้ปฏิบัติตามหน้าที่ มีการ
ปรับแผนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสภาพการณ์
ปัจจุบัน โดยมีผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาเป็นผู้กำกับ
ควบคุม ดูแล ให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง
ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี
หนังสือสั่งการและคู่มือการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีการนำระบบ
เทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการประเมินผลโดย
การใช้ระบบเทคโนโลยีเข้ามาเกี่ยวข้อง มีการควบคุม
ด้านความปลอดภัยของการใช้ระบบเทคโนโลยี

<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้นำกิจกรรมการควบคุม ไปปฏิบัติแล้วสามารถลดความเสี่ยงและเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ผู้บริหารกำหนดไว้ กิจกรรม เพื่อการควบคุมนี้จะชี้ให้ผู้ปฏิบัติเห็นความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้มีความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานในภารกิจหน้าที่ให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างถูกต้อง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมและเพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีการจัดทำรวบรวมข้อมูล และจัดเก็บเอกสารการปฏิบัติงานไว้ครบถ้วนและเป็นหมวดหมู่ อีกทั้งมีการสื่อสารให้ส่วนราชการและบุคลากรภายในสังกัดได้ทราบและเข้าใจถึงบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน รวมถึงปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางข้อเสนอแนะการแก้ไข อีกทั้งมีการรายงานข้อมูลให้ผู้บริหารทุกระดับได้รับทราบ</p> <p>องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้จัดให้มีบุคลากรรับผิดชอบเกี่ยวกับข้อมูลในระบบการติดต่อสื่อสารทางอิเล็กทรอนิกส์ มีการรายงานผู้บริหารรับทราบและดำเนินการตามวิธีการขั้นตอนที่ระเบียบ/กฎหมายกำหนดไว้แล้ว</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างผู้บริหารและหัวหน้าส่วนงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการแจ้งและ ทำความเข้าใจให้ส่วนงานในสังกัดได้รับทราบถึงการควบคุมภายในเพื่อจะได้ร่วมกันดำเนินงานให้สำเร็จลุล่วงไปตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข โดยมีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานในการประชุมหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานของทุกส่วนราชการ เป็นประจำเป็นรายไตรมาส</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีโครงสร้างการดำเนินงานเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงรวมทั้งสิ้น ๑๐ กิจกรรม/โครงการ ซึ่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้กำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงดังกล่าวไว้แล้ว


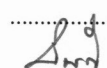
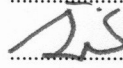


ลายมือชื่อ.....

(นายณัฐวุฒิ ทวีเกื้อกูลกิจ)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

 ๒๗ เม ๖๖
.....ปลัด อบจ...../...../.....
.....รองปลัด อบจ...../...../.....
ผอ.กองยุทธศาสตร์ฯ...../...../.....
ทน.ฝ่าย...../...../.....
ร.๐.๑๕พิมพ์/ทาน...../...../.....

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

รายงานการประเมินผลการทำงานตามกรอบ

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่...๓๐...เดือน...กันยายน พ.ศ...๒๕๖๖...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังคงมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑) ส่งเสริม สนับสนุน แต่ตั้ง คณะทำงานดำเนินการจัดประชุม เพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ ในการพัฒนาบุคลากรให้มีประสิทธิภาพและสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์และวิธีการที่หน่วยงาน ประเมินกำหนด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจใน การปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรผู้รับชอบ และยกระดับผลการประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐ (ITA) ขององค์การ บริหารส่วนจังหวัดตาก</p>	<p>หัวข้อการประเมินที่ เปลี่ยนแปลงในทุกๆปี อาจทำให้บุคลากร ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจในหัวข้อการ ประเมิน</p>	<p>- ส่งเสริม สนับสนุน เพื่อ พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจในหลักเกณฑ์ที่ หน่วยงานประเมินกำหนด</p> <p>- ประชุม เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ เพื่อเสริมสร้าง ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ หลักเกณฑ์และวิธีการที่ หน่วยงานประเมินกำหนด</p>	<p>ติดตามผลการ ประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสใน การดำเนินงานภาครัฐ (ITA) ภายในเดือน สิงหาคมของทุกปี</p>	<p>หัวข้อการประเมินที่ เปลี่ยนแปลงในทุกๆปี อาจทำให้บุคลากร ผู้รับผิดชอบขาด ความรู้ความเข้าใจใน หัวข้อการประเมิน</p>	<p>- ส่งเสริม สนับสนุน เพื่อพัฒนาบุคลากรให้ มีความรู้ความเข้าใจใน หลักเกณฑ์ที่ หน่วยงาน ประเมินกำหนดให้ มากและดียิ่งขึ้น</p> <p>- ประชุมเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ เพื่อ เสริมสร้างความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ หลักเกณฑ์และวิธีการ ที่ หน่วยงานประเมิน กำหนด ให้มากและดี ยิ่งขึ้น</p>	<p>สำนักปลัด อบจ.</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒) งานจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ของสำนักงานเลขานุการ อบจ. วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์มาใช้งานในสำนักงานเลขานุการ อบจ.ตรงตามแผนดำเนินงาน</p>	<p>จัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ไม่ตรงตามแผนดำเนินงาน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาเรียนรู้ด้วยตนเองปรึกษาผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญ - จัดทำคู่มือปฏิบัติงานและแจ้งให้ทุกคนทราบและถือปฏิบัติร่วมกัน - เข้าร่วมการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถอย่างต่อเนื่องในการจัดซื้อจัดจ้าง - มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้าง 	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบและควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างให้ตรงตามแผนดำเนินงาน - มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายฯ ในการสม่ำเสมอ 	<ul style="list-style-type: none"> - ไม่สามารถควบคุมได้เนื่องจากเกิดจากปัจจัยภายนอก 	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบและควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างให้ตรงตามแผนดำเนินงาน - หัวหน้าฝ่ายฯ กำกับดูแลงานจัดซื้อจัดจ้าง 	<p>สำนักงานเลขานุการ อบจ.</p>

<p>๓) การตั้งงบประมาณและเงื่อนไขการขอรับเงินอุดหนุน อจ.ตาก วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ ความเข้าใจขั้นตอน กระบวนการ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- กระบวนการ/ขั้นตอน การขอรับเงินอุดหนุนไม่ครบถ้วน ถูกต้อง - ผู้ปฏิบัติงาน/ผู้ขอรับ เงินอุดหนุน ไม่เข้าใจ ขั้นตอนกระบวนการของการขอรับเงินอุดหนุนทำให้ ดำเนินการไม่ถูกต้อง ตาม ระเบียบ/หนังสือสั่งการ</p>	<p>- แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อ พิจารณา/กลั่นกรอง - แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผล</p>	<p>การตั้งงบประมาณการ ขอรับเงินอุดหนุนไม่ เป็นไปตามขั้นตอนนี้ หลักเกณฑ์ ระเบียบ หนังสือสั่งการและ ไม่ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของโครงการ</p>	<p>- หน่วยงานที่ ขอรับเงินอุดหนุน ไม่เข้าใจ กระบวนการ ตั้งแต่เริ่มต้น กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง ทำให้ไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ของ โครงการ - ผู้ปฏิบัติงาน/ ผู้ขอรับเงิน อุดหนุน ไม่เข้าใจ ขั้นตอน กระบวนการของ การขอรับเงิน อุดหนุน ทำให้ ดำเนินการไม่ ถูกต้องตาม ระเบียบ/หนังสือ สั่งการ</p>	<p>- จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงาน พร้อมแจ้ง แนวทางการติดตามให้ สำนัก/กอง - จัดประชุม โครรง เสริมสร้างและพัฒนา ความรู้ด้านงบประมาณ เพื่อแนวทางในการจัดทำ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีของ อจ.ตาก</p>	<p>กอง ยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ</p>
<p>๔) การจัดทำบัญชีและงบการเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงาน เกี่ยวกับการเงินหน่วยงานเป็นไป ตาม - พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>เจ้าหน้าที่ยังมีความเข้าใจ ที่คลาดเคลื่อน โดยทำให้ บันทึบบัญชีผิดพลาด ดังนี้ - การวิเคราะห์รายการ บันทึบบัญชี - การเลือกบัญชีเงินฝาก ธนาคารที่รับเงิน</p>	<p>- การจัดทำบัญชีให้เป็นไป ตาม พรบ. ฎ ระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้องกับการ บันทึบบัญชี และทำงบ รายงานการเงินของ อจ.ท.</p>	<p>- เอกสารหลักฐานทาง การเงินและบัญชีทุกฉบับ ได้รับการตรวจสอบและ บันทึบบัญชีตามระบบ บัญชีที่กำหนดไว้</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบบันทึก วันที่ได้มาของ สินทรัพย์ไม่ตรง คลาดเคลื่อนทำให้ การคิดคำนวณ</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานด้านการจัดทำ บัญชีและงบการเงินเข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้</p>	<p>กองคลัง</p>

<p>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>- ประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกรายการ การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวัน ๒๐ มีนาคม ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>- ประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>- การเลือกบัญชีภาษี หัก ณ ที่จ่ายไม่ถูกต้อง</p>	<p>- จัดให้มีการศึกษาทบทวนและปรับปรุงระบบบัญชีให้เหมาะสมกับการใช้งาน</p> <p>- มีการสอบทานการบันทึกบัญชี</p> <p>- กำหนดบทบาทและความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ขั้นตอนการบริหารและควบคุมและกระบวนการรายงานนโยบายทางการคลัง</p> <p>- มีการตรวจจนวนรับรองความถูกต้องของข้อมูลการคลังจากหน่วยงานอิสระ</p>	<p>- สรุปผลการทำบัญชีเป็นรายงานประจำเดือน รายไตรมาสและประจำปี</p> <p>- การใช้ข้อมูลและรายงานทางด้านกรบัญชีเพื่อประโยชน์ในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน บริหารสินทรัพย์และบริหารงานของ อปท.</p> <p>- การบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและการจัดทำรายงานการเงิน โดยใช่มาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามแนวทางคู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ</p>	<p>ค่าเสื่อมราคาไม่ถูกต้อง</p>	<p>ความสามารถในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ติดตามกำกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้จัดทำรายงานการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ</p> <p>- ให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ภายในองค์กร</p>
--	--	--	--	--------------------------------	--

<p>๕) การจัดทำบัญชีและงบการเงินของ รพ.สต.</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวข้องกับการเงินหน่วยงานเป็นไปตาม</p> <ul style="list-style-type: none"> - พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม - ประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวัน ๒๐ มีนาคม ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม - ประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบเกี่ยวกับกำกับการบันทึกบัญชี - หน่วยงานภายในสังกัดขาดบุคลากรทางด้านการเงินและบัญชี ด้านพัสดุ - ความพร้อมทางด้านเทคโนโลยีเพื่อใช้ในการทำงานขาดแคลน - รพ.สต. บางพื้นที่ไม่มีสัญญาณอินเทอร์เน็ตเพื่อใช้สำหรับการลงระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) 	<ul style="list-style-type: none"> - องค์กรบริหารส่วนจังหวัดตาก ออกติดตามให้คำปรึกษาและแนะนำในการบันทึกบัญชี - จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องในการเพิ่มพูนความรู้ - มีการสรรหาปรับโอนหรือบรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ให้ตรงกับตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> - การออกติดตามตรวจสอบงบรายงานการเงินเป็นประจำด้วยตนเองของเจ้าหน้าที่คอยกำกับดูแล - การปิดงบรายงานการเงินและบัญชีเป็นประจำทุกเดือน - การตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายจากเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก - ออกติดตามให้คำแนะนำในการจัดทำบัญชีและงบการเงิน 	<p>เจ้าหน้าที่ รพ.สต. ยังขาดความรู้ความเข้าใจทางด้านงานจัดทำรายงานทางด้านบัญชีและรายงานการเงิน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งเจ้าหน้าที่ รพ.สต. เข้ารับการอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในระบบการบันทึกบัญชีให้ถูกต้องตามระเบียบ - ติดตามประเมินผลและควบคุมบันทึกบัญชีของเจ้าหน้าที่ รพ.สต. เพื่อให้การบันทึกบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบฯ 	<p>กองคลัง</p>
---	---	--	---	--	---	----------------

<p>๖) การปฏิบัติงานด้าน การควบคุมงานก่อสร้างอาคาร วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างอาคารที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามรายละเอียดแบบแปลน และรายละเอียดประมาณราคากลาง รวมทั้งรายละเอียดสัญญาจ้าง - เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างอาคารที่มีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามหลักวิชาการและถูกต้องตามมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งดำเนินงานตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรมีจำนวนน้อย ไม่สอดคล้องกับปริมาณงาน และขนาดของโครงการ ที่ต้องมีการควบคุมงานเป็นจำนวนมาก - รายละเอียดแบบแปลน และรายละเอียดประมาณการราคากลางไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ รวมทั้งมีความขัดแย้งกันระหว่างแบบรายละเอียดประมาณกับราคากลาง 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดลำดับความสำคัญของโครงการและจัดทำแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกัน - ตรวจสอบความถูกต้องของแบบแปลนและราคากลาง พร้อมทั้งแก้ไขให้ถูกต้องก่อนดำเนินงาน - ตรวจสอบควบคุมงานอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ 	<ul style="list-style-type: none"> - จำนวนบุคลากรไม่สอดคล้องกับจำนวนโครงการที่ต้องมีการควบคุมงานก่อสร้าง 	<ul style="list-style-type: none"> - อัตรากำลังมีจำนวนน้อยไม่สอดคล้องกับปริมาณและขนาดของโครงการที่ต้องมีการควบคุมงานเป็นจำนวนมาก - รายละเอียดแบบแปลนและราคากลาง ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ รวมทั้งมีความขัดแย้งกันระหว่างแบบรายละเอียดประมาณกับราคา 	<ul style="list-style-type: none"> - แจ้งกองการเจ้าหน้าที่ ดำเนินการรับโอนหรือขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน - ตรวจสอบความถูกต้องของแบบแปลนและราคากลางพร้อมทั้งแก้ไขให้ถูกต้องก่อนดำเนินงาน - ตรวจสอบความควบคุมงานอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ 	<p>สำนักช่าง</p>
<p>๗) งานจัดทำโครงการตามข้อบัญญัติขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้โครงการฝึกอบรมส่งเสริมให้ความรู้ด้านการปฏิบัติตามหลักศาสนาพุทธ, โครงการฝึกอบรมส่งเสริมให้มีความรู้ด้านการปฏิบัติตามหลักศาสนาคริสต์, โครงการฝึกอบรมส่งเสริมให้ความรู้ด้านการ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มิได้จัดยานพาหนะสำหรับการเดินทางเที่ยวไป - กลับให้กับผู้เข้ารับการฝึกอบรม สำหรับการเดินทางไปเยี่ยมสถานที่ฝึกอบรม - การกำหนดค่าพาหนะเดินทางเที่ยวไป - กลับระหว่างสถานที่อยู่ไปยัง 	<p>เบิกจ่ายค่าพาหนะเดินทาง ไม่เกินอัตราที่กำหนดตามประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ที่ ๒๔๘๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๕ เรืองกำหนดอัตราค่ายานพาหนะเดินทางของผู้เข้าร่วมโครงการฝึกอบรมของ</p>	<p>ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายค่าพาหนะเดินทางสำหรับผู้เข้ารับการฝึกอบรมของแต่ละโครงการ กรณีใช้ยานพาหนะประจำทางหรือเช่าเหมาจ่ายพาหนะให้เบิกจ่ายค่าพาหนะได้เท่าที่จ่ายจริงตามความจำ</p>	<p>กำหนดและเบิกจ่ายค่าพาหนะเดินทางสำหรับผู้เข้ารับการศึกษาอบรมตามประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ที่ ๒๔๘๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๓</p>	<p>ติดตามและประเมินผล การเบิกจ่ายค่าพาหนะเดินทางสำหรับผู้เข้ารับการศึกษาอบรม ตามข้อบัญญัติขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

<p>ปฏิบัติตามหลักศาสนาอิสลาม, โครงการค่ายคุณธรรม, โครงการฝึกอบรมถ่ายทอดศีลปฏิบัติธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่นจังหวัดตาก, โครงการฝึกอบรมเครือข่ายวัฒนธรรมกลุ่มชาติพันธุ์จังหวัดตากและโครงการฝึกอบรมให้ความรู้ในการส่งเสริมและพัฒนาทักษะด้านดนตรี เป็นไปด้วยความเรียบร้อยบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดฝึกอบรม</p>	<p>หรือที่ปฏิบัติราชการไปยังสถานที่จัดฝึกอบรมโดยเบิกจ่ายค่าพาหนะเดินทางสำหรับผู้เข้ารับการฝึกอบรม ตามประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ที่ ๒๔๘๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง กำหนดอัตราค่าพาหนะเดินทางของผู้เข้าร่วมโครงการฝึกอบรมขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตากในเขตพื้นที่จังหวัดตาก ซึ่งกำหนดช่วงระยะทางเป็นเขตอำเภอ</p> <p>- ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๒๐ (๒) กรณีใช้ยานพาหนะประจำทางหรือเช่าเหมายานพาหนะได้ ให้เบิกจ่ายค่าพาหนะได้เท่าที่จ่ายจริง ตามความ</p>	<p>องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ในเขตพื้นที่จังหวัดตาก</p>	<p>เป็นเหมาะสมและประหยัด</p>	<p>กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง กำหนดอัตราค่าพาหนะเดินทางของผู้เข้าร่วมโครงการฝึกอบรมขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ในเขตพื้นที่จังหวัดตาก ซึ่งกำหนดช่วงระยะทางเป็นเขตอำเภอ</p> <p>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๒๐ (๒) กรณีใช้ยานพาหนะประจำทางหรือเช่าเหมา</p>	<p>ด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๒๐ (๒) กรณีใช้ยานพาหนะประจำทางหรือเช่าเหมา ยานพาหนะที่เบิกจ่ายค่าพาหนะได้เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็นเหมาะสมและประหยัด</p>
---	---	---	------------------------------	--	--

<p>๘) งานการเงิน การบัญชี การคลังและการพัสดุ ของบุคลากรตามภารกิจฝ่ายไอออนของสถานีอนามัยเฉลิมพระเกียรติ ๖๐ พรรษา นวมินทราชินี และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานงานการเงิน การบัญชี การคลังและการพัสดุ ของบุคลากรตามภารกิจฝ่ายไอออนของสถานีอนามัยเฉลิมพระเกียรติ ๖๐ พรรษา นวมินทราชินี และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ</p>	<p>จำเป็น เหมาะสมและประหยัด</p> <p>- เนื่องจากเป็นระยะแรกของการทำงานไอออนภารกิจบุคลากรที่ถ่ายโอน สอน./รพ.สต. จึงขาดความความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการบริหารการเงิน การคลัง การบันทึกบัญชี การจัดทำบัญชีทรัพย์สิน ตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการกำหนด</p> <p>- ขาดแนวทางในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และการบัญชี</p> <p>- ยังไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานการเงินและบัญชีโดยตรง</p>	<p>- มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานของหน่วยบริการสาธารณสุข ทั้ง ๑๘ แห่ง</p> <p>- มีการแจ้งเวียนระเบียบ หนังสือสั่งการให้หน่วยบริการทราบและถือปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อระเบียบ กฎหมายที่กำหนด</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านการเงิน การคลัง การบัญชีฯ หรือที่เกี่ยวข้อง พร้อมให้จัดทำรายงานผลการฝึกอบรมเพื่อถ่ายทอดความรู้ให้บุคคลอื่นต่อไป</p> <p>- หน่วยบริการสาธารณสุข มีการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการเพื่อให้งานสำเร็จ ลุล่วงทันต่อสถานการณ์</p>	<p>- ลงตรวจพื้นที่เพื่อตรวจสอบเอกสารพร้อมให้คำแนะนำอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>- จัดการประชุมเพื่อ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ อย่าง เป็นประจำ</p>	<p>เบิกจ่ายค่าพาหนะได้เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสมและประหยัด</p> <p>- บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน เนื่องจากตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีมีไม่เพียงพอ</p> <p>- การถ่ายโอนภารกิจเป็นการถ่ายโอนจากกระทรวงสาธารณสุขมาสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก เกิดการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมาย และวิธี การปฏิบัติงานใน'องจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็น</p>	<p>กองสาธารณสุข</p>
--	--	---	--	---	---------------------

<p>๙) การยืมเงินและการส่งใช้เงิน วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การยืมเงินและส่งใช้เงินยืม ที่ในเวลาที่จะใช้เงินและคืนเงินตามที่สัญญากำหนดไว้ - เอกสารในการยืมเงินและส่งใช้เงินยืม ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีข้อจำกัดเรื่องระยะเวลาในการดำเนินการดำเนินการ อาจไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนดที่จะใช้จ่ายเงิน อาจต้องสำรองเงินส่วนตัวไปฝากก่อน 	<ul style="list-style-type: none"> - กองคลังจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเผยแพร่ให้ผู้ปฏิบัติงานพร้อมลงพื้นที่ ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้แนะนำการปฏิบัติงานอย่างน้อยเป็นประจำและให้ส่งงบการเงินประจำทุกเดือน - หน่วยบริการสาธารณสุขดำเนินการจัดจ้างบุคคลเพื่อมาปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี จำนวน ๑๘ แห่ง 	<ul style="list-style-type: none"> - ติดตามและประสานผู้ยืมเงินให้เร่งดำเนินการส่งใช้เงินยืม หลังจากที่ได้เงินโครงการแล้วเสร็จ - ตรวจสอบเอกสารประกอบ การส่งใช้เงินยืมให้ครบถ้วนก่อนจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน 	<p>การยืมเงินและส่งใช้เงินยืม มีเอกสารประกอบ ไม่ครบถ้วน ทำให้ผู้ตรวจฎีกาทวงถามเอกสาร เพิ่มเติม ทำให้การยืมเงินและการส่งใช้เงินยืมเกิดความล่าช้า</p>	<p>ปี แรกของการถ่ายโอน จึงทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>กองการเจ้าหน้าที่</p>
<p>๑. กำชับให้เร่งรัดดำเนินการและติดตามการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ</p> <p>๒. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้ารับการอบรมอย่างน้อยปีละครั้ง</p>						

<p>๑๐) การเบิกจ่ายน้ำมันไม่เข้าเป็นไปตามเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง (ระเบียบฯ ๗) วัตถุประสงค์ เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์การกำหนดอัตราสิ้นเปลืองตามที่คณะกรรมการกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายสำหรับรถยนต์ส่วนบุคคล ส่วนกลาง สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก</p>	<p>รถยนต์ส่วนบุคคลบางคันใช้น้ำมันเชื้อเพลิงไม่เป็นไปตามเกณฑ์การกำหนดอัตราสิ้นเปลืองตามที่คณะกรรมการกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายสำหรับรถยนต์ส่วนบุคคล สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก</p>	<p>แจ้งประสานกับพนักงานขับรถเป็นผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนบุคคลให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การกำหนดอัตราสิ้นเปลืองตามที่คณะกรรมการกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายสำหรับรถยนต์ส่วนบุคคล สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก</p>	<p>จากการตรวจสอบรถยนต์ส่วนบุคคลบางคันใช้น้ำมันเชื้อเพลิงไม่เป็นไปตามเกณฑ์การอัตราสิ้นเปลืองตามคณะกรรมการกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายสำหรับรถยนต์ส่วนบุคคล สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก</p>	<p>ได้ตรวจสอบแล้วปรากฏว่ารถยนต์ส่วนบุคคลบางคันไปตามเกณฑ์การอัตราสิ้นเปลืองตามคณะกรรมการกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายสำหรับรถยนต์ส่วนบุคคล สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก</p>	<p>ทำหนังสือแจ้งหัวหน้าสำนักปลัด อบจ. ให้แจ้งกำชับพนักงานขับรถยนต์ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติตามเกณฑ์การอัตราสิ้นเปลืองตามที่คณะกรรมการกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายสำหรับรถยนต์ส่วนบุคคล สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>
---	---	--	--	---	--	--------------------------

Handwritten signature

ลายมือชื่อ

(นายณัฐวุฒิ ทวีเกื้อกฤติจ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

วันที่ ๒๗ เดือน เดือน พุศ. ๒๕๖๖

Handwritten signature ปลัด อบจ. ๒๗ / ๓ / ๖๖

รองปลัด อบจ. / /

ผอ.กองยุทธศาสตร์ / /

นาย / /

๑๐.๒๕ / /

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนจังหวัดตาก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตากมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวนพวรรณ มีศรี)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

ส่งเสริม สนับสนุน แต่งตั้งคณะทำงาน ดำเนินการจัดประชุม เพื่อแลกเปลี่ยนความคิด เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการพัฒนาบุคลากรให้มีประสิทธิภาพและสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่หน่วยประเมินกำหนด

๑.๒ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

งานจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ของสำนักงานเลขานุการฯ

๑.๓ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

การตั้งงบประมาณและเงื่อนไขการขอรับเงินอุดหนุน อบจ.ตาก

๑.๔ กองคลัง

๑. การจัดทำบัญชีและงบการเงิน

๒. การจัดทำบัญชีและงบการเงินของ รพสต.

๑.๕ สำนักช่าง

การปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างอาคาร

๑.๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. โครงการฝึกอบรมส่งเสริมให้ความรู้ด้านการปฏิบัติตามหลักศาสนาพุทธ
๒. โครงการฝึกอบรมส่งเสริมให้ความรู้ด้านการปฏิบัติตามหลักศาสนาคริสต์
๓. โครงการฝึกอบรมส่งเสริมให้ความรู้ด้านการปฏิบัติตามหลักศาสนาอิสลาม
๔. โครงการค่ายคุณธรรม
๕. โครงการฝึกอบรมถ่ายทอดศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น จังหวัดตาก
๖. โครงการฝึกอบรมเครือข่ายวัฒนธรรมกลุ่มชาติพันธุ์จังหวัดตาก
๗. โครงการฝึกอบรมให้ความรู้ในการส่งเสริมและพัฒนาทักษะด้านดนตรี

๑.๗ กองการเจ้าหน้าที่

การยืมเงินและการส่งใช้เงินยืม

๑.๘ กองสาธารณสุข

งานการเงิน การบัญชี การคลัง และการพัสดุ ของบุคลากรถ่ายโอนภารกิจของสถานีอนามัยเฉลิมพระเกียรติ ๖๐ พรรษา นวมินทราชินี และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

๑.๙ หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมการเบิกน้ำมันเป็นไปตามเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถ
(ระเบียบฯ ข้อ ๗)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

๑. ส่งเสริม สนับสนุน เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์ที่หน่วยประเมินกำหนด ให้มากและดียิ่งขึ้น
๒. ประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เพื่อเสริม สร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลัก เกณฑ์ และวิธีการที่หน่วยประเมินกำหนด ให้มากและดียิ่งขึ้น

๒.๒ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. ตรวจสอบและควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างให้ตรงตามแผนดำเนินงาน
๒. หัวหน้าฝ่ายฯ คอยกำกับดูแลงานจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๓ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน พร้อมแจ้งแนวทางการติดตามให้สำนัก/กอง
๒. จัดประชุมโครงการเสริมสร้างและพัฒนาความรู้ด้านงบประมาณ เพื่อเป็นแนวทางในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีของ อบจ.ตาก

๒.๔ กองคลัง

๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการจัดทำบัญชีและงบการเงินเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน
๒. ติดตามกำกับเจ้าหน้าที่ให้จัดทำรายงานการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐฯ
๓. ให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ภายในองค์กร

๔. ส่งเจ้าหน้าที่ของ รพ.สต. เข้ารับการอบรมให้มีความรู้ความเข้าใจในระบบการบันทึกบัญชีให้ถูกต้องตามระเบียบฯ ต่อไป

๕. ติดตามประเมินผล และควบคุมการบันทึกของเจ้าหน้าที่ รพ.สต. เพื่อให้การบันทึกบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้อง

๒.๕ สำนักช่าง

๑. แจ้างกองการเจ้าหน้าที่ให้สรรหาบุคลากรที่มีประสิทธิภาพเพิ่มเติม ยกเลิกระบบเส้นสายที่ไร้ประสิทธิภาพ

๒. ตรวจสอบความถูกต้องของแบบแปลนและประมาณราคากลาง พร้อมทั้งแก้ไขให้ถูกต้องก่อนดำเนินงาน

๓. ตรวจสอบติดตามควบคุมงานอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ

๒.๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ติดตามและประเมินผลการการเบิกจ่ายค่าพาหนะเดินทางสำหรับผู้เข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการฝึกอบรมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมในเขตพื้นที่จังหวัดตาก ให้เป็นไปตามตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๒๐ (๒) กรณีใช้ยานพาหนะประจำทางหรือเช่าเหมายานพาหนะให้เบิกจ่ายค่าพาหนะได้เท่าที่จ่ายจริงตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด

๒.๗ กองการเจ้าหน้าที่

๑. แจ้างผู้ยืมเงินให้รับดำเนินการจัดทำบันทึก ขออนุมัติยืมเงินเพื่อให้ทันเวลาที่จะใช้เงิน และขออนุมัติส่งใช้เงินยืมให้เป็นไปตามระเบียบฯ

๒. ประสานและติดตามผู้ยืมเงิน และผู้ตรวจฎีกา เรื่องเอกสารประกอบการยืมเงินและส่งใช้เงินยืม

๒.๘ กองสาธารณสุข

๑. การแจ้างเวียนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามข้อระเบียบกฎหมายที่กำหนด

๒. นำระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านต่าง ๆ มาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในหน้าที่ โดยการควบคุมดูแลของผู้บังคับบัญชา

๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมฯ เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถอย่างต่อเนื่อง

๒.๙ หน่วยตรวจสอบภายใน

ทำหนังสือแจ้างหัวหน้าสำนักปลัดฯ ให้แจ้างพนักงานผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติตามเกณฑ์การกำหนดอัตราสิ้นเปลืองตามที่คณะกรรมการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงและกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายสำหรับรถส่วนกลางสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก