



สำนักปลัด

เลขที่รับ..... ๑๖๖๔

วัน,เดือน,ปี... ๑๑ พ.ย. ๒๕๖๗

เวลา..... ๑๐.๐๐ น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาคระปุ๊ก (กองคลัง) โทร.๐-๓๒๗๐-๖๑๕๕ ต่อ ๑๒

ที่ พบ ๗๓๑๐๒/๓๕๙

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาคระปุ๊ก

๑. เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาคระปุ๊ก ที่ ๔๒๑/๒๕๖๗ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเขาคระปุ๊ก ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อให้กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเขาคระปุ๊กดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเขาคระปุ๊ก เพื่อยุติการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาคระปุ๊ก

๒. ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาคระปุ๊กได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเขาคระปุ๊ก แล้วเสร็จแล้ว

๓. ข้อเสนอแนะ

เห็นสมควรเสนอรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเขาคระปุ๊ก ต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาคระปุ๊ก เพื่อยุติการรายงานนายอำเภอทำอย่างต่อเนื่อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาววิตรี เนียมศรี)

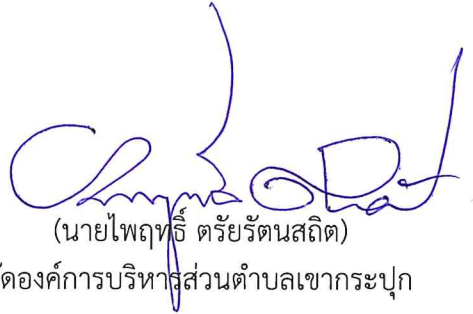
นักวิชาการพัสดุชำนาญการ

เห็นควรพิจารณาอนุมัติ ต่อไป



(นายไพฑูริ์ ตรีรัตน์สถิต)

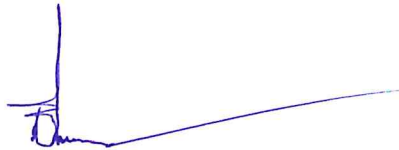
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาระปลูก
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง



(นายไพฑูริ์ ตรีรัตน์สถิต)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาระปลูก

- อนุมัติ



(นายธีรพล พันธุ์ประดิษฐ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาระปลูก

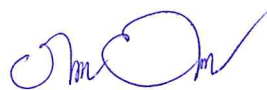
ศิษย์ นวนันท์ นันท์ปลัด

- เพื่อไปตรวจ

- กลางดลิ่ง กิ่ง ราชงานการติดตามประเมินผล
ตามจุดมทขในตามหลักเกณฑ์การทรงครอง
รางวัลชมเชยฐาน ๑๑ ส. แล้วเกิดข้อปฏิบัติผิดตามจุด
ภายในพื้นที่รับแบ่งงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

พ.ศ. ๒๕๖๑

๑๑ พ.ย. ๖๗



นางสาววิวรรณ สีเหลือง
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายใน และ สภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ (๑) การกำหนดโครงสร้างสร้างราชการ มีการกำหนดโครงสร้างส่วนราชการของกองคลังอย่างชัดเจนและเป็นลายอักษร (๒) การแต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่ กองคลัง ได้มอบหมายหน้าที่และแบ่งงาน โดยจัดทำคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร (๓) หลักธรรมาภิบาล กองคลัง ยึดหลักธรรมาภิบาลและความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ (๔) ประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร กองคลัง ได้จัดทำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ (๕) ประสิทธิภาพของบุคลากร เจ้าหน้าที่ของกองคลัง ส่วนใหญ่มีความกระตือรือร้นในการปฏิบัติหน้าที่ มีความรับผิดชอบและมีประสิทธิภาพในการทำงานในระดับหนึ่ง (๖) การส่งเสริมพัฒนาความรู้ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถในองค์กร	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลัง สรุปได้ดังนี้ ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก มีการโครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุกตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก เรื่อง แผนอัตรากำลัง ๓ ปี ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ – ๒๕๖๖ ฉบับปรับปรุงโครงสร้าง ตามประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดเพชรบุรี เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล (ฉบับที่ ๖) พ.ศ.๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๔ ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๔ ดังนี้ กองคลัง แบ่งงานภายในออกเป็น ๔ งาน ๑) งานการเงิน ๒) งานบัญชี ๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๔) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก แต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่การบริหารงานและการปฏิบัติงานของส่วนราชการภายในกองคลัง ตามคำสั่ง อบต.เขากระปุก ที่ ๔๒๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗ ๓. บุคลากรของหน่วยงาน ปฏิบัติโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ (๑) สถานที่ตั้ง องค์การบริหารส่วนตำบล เขากะปุก ตั้งอยู่ในเขตอำเภอยาย่าง จังหวัดเพชรบุรี ระยะทางห่างจากอำเภอยาย่างไปทางทิศใต้ประมาณ ๓๒ กิโลเมตร ใช้เวลาเดินทางประมาณ ๔๐-๕๐ นาที และห่างจากอำเภอมืองเพชรบุรีประมาณ ๕๙ กิโลเมตร ใช้เวลาเดินทางประมาณ ๑ ชั่วโมงกว่า มีพื้นที่ความรับผิดชอบขนาดใหญ่และกว้างหมู่บ้านจำนวน ๑๔ หมู่บ้าน (๒) พื้นที่ความรับผิดชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลเขากะปุก มีพื้นที่ความรับผิดชอบที่มีขนาดใหญ่และกว้าง (๓) ภัยธรรมชาติ องค์การบริหารส่วนตำบลเขากะปุก มีภัยธรรมชาติเกิดขึ้นเป็นห้วงเวลาตลอดทั้งปี ได้แก่ ภัยพายุแล้ง ภัยพายุหนาว ภัยพายุพายุ และดินโคลนถล่ม (๔) ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่ออกมาบังคับใช้เป็นปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ (๕) เครื่องมือสื่อสาร เนื่องจากระบบการสื่อสาร ได้แก่ โทรศัพท์สำนักงานเป็นระบบคู่สาย ซึ่งเวลาที่ไฟฟ้าดับ จะมีปัญหาในเรื่องการปฏิบัติงาน โทรศัพท์เคลื่อนที่ ยังมีเสาสัญญาณครอบคลุมพื้นที่ไม่ครบทุกเครือข่าย ถ้าเดินทางไปจุดที่ไม่มีสัญญาณก็จะใช้งานไม่ได้	๔. บุคลากรไม่ครบทุกตำแหน่ง ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ปริมาณงานมีมากกว่าปริมาณคน ทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรที่มีอยู่ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งอื่นที่ว่างซึ่งไม่ตรงตามสายงาน ทำให้ขาดความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง และความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งเป็นความเสี่ยง อาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดได้ ๕. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ ความสามารถที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน ผลการประเมิน ๑. สถานที่ตั้งองค์การบริหารส่วนตำบลเขากะปุก ตั้งอยู่ในเขตอำเภอยาย่าง จังหวัดเพชรบุรี ระยะทางห่างจากอำเภอยาย่างไปทางทิศใต้ประมาณ ๓๒ กิโลเมตร ใช้เวลาเดินทางประมาณ ๔๐-๕๐ นาที และห่างจากอำเภอมืองเพชรบุรีประมาณ ๕๙ กิโลเมตร ใช้เวลาเดินทางประมาณ ๑ ชั่วโมงกว่า มีพื้นที่ความรับผิดชอบขนาดใหญ่และกว้างหมู่บ้านจำนวน ๑๔ หมู่บ้าน เส้นทางที่ใช้เดินทางระหว่างหมู่บ้านเป็นถนนลาดยางแอสฟัลท์ติกคอนกรีต ส่วนเส้นทางที่ใช้เดินทางในหมู่บ้านเป็นถนนลูกรัง แต่ละหมู่บ้านมีระยะทางห่างไกลกันมาก การคมนาคมยังไม่สะดวก ทำให้ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. พื้นที่ความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลเขากะปุก มีขนาดใหญ่และกว้าง ทำให้เกิดความยากในการปฏิบัติงานและให้บริการประชาชน รวมถึงข้อมูลพื้นฐาน ยังไม่ทั่วถึงครอบคลุมทั้งตำบล ขาดข้อมูลในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น การให้บริการประชาชนไม่ทั่วถึง เกิดความไม่เท่าเทียมกันขาดปัจจัยในการดำรงชีวิตในบางกลุ่ม บางพื้นที่ ๓. ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่บังคับใช้เจ้าหน้าที่ต้องหมั่นศึกษา เพิ่มเติมความรู้ให้ทันกับระเบียบใหม่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง กองคลัง ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำ ตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม	ผลการประเมิน กองคลัง ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก และมีนัยสำคัญส่งผลกระทบต่อพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้ ๒.๑ งานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีปัจจัยความเสี่ยง ดังนี้ ๑. ไม่สามารถจัดเก็บค่าน้ำประปาได้ครบถ้วนตามจำนวนผู้ใช้น้ำ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ค้างชำระ ๒.๒ งานด้านการเงินและบัญชี มีปัจจัยความเสี่ยง ดังนี้ ๑. การจัดทำบัญชีในระบบการเงินยังมีข้อผิดพลาดต้องทำการแก้ไขและปรับปรุงการเงินต่างๆ ๒.๓ งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีปัจจัยความเสี่ยง ดังนี้ ๑. ข้อผิดพลาดในรายงานการจัดซื้อจัดจ้าง ต้องดำเนินการแก้ไขและปรับปรุง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	ผลการประเมิน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๒.๑ งานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานจัดเก็บค่าน้ำประปา ดำเนินการเร่งรัดติดตามเพื่อไม่ให้มีลูกหนี้ค่าน้ำประปาค้างชำระและให้ ผอ.กองคลัง ผอ.กองช่าง และปลัด อบต. ควบคุมกำกับดูแลโดยเคร่งครัด ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ในการติดตามค่าน้ำประปาค้างชำระและให้รายงานผลทุกเดือน ๒.๒ งานด้านการเงินและบัญชี มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานในระบบ (e-LAAS) เข้ารับการอบรมเพราะระบบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาพร้อมเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านบัญชีและการเงิน ๒.๓ งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมสัมมนาทุกครั้งที่มีการอบรมสัมมนาเพื่อเสริมความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี ๔.๒ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๓ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที ๔.๔ การประสานงานภายในและภายนอก อบต. เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์กร แจกจ่ายให้สำนัก/กอง/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร	ผลการประเมิน จากการประเมินพบว่า กองคลัง มีการจัดทำเอกสารคำสั่ง การต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต เครื่องโทรศัพท์ เครื่องโทรสาร เป็นต้น ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอก เป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ
๕. วิธีการติดตามและประเมินผล รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสม สอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง

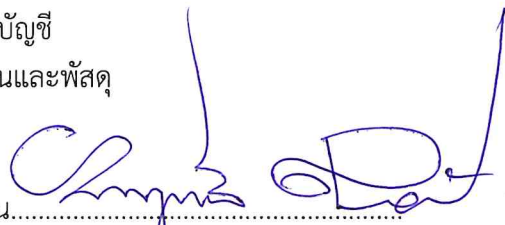
แบบ ปค.๔

สรุปผลการประเมิน

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก อำเภอท้ายาง จังหวัดเพชรบุรี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๔ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน พบว่า มีการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมงานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๒. กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี
๓. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

ชื่อผู้รายงาน.....



(นายไพฑูรย์ ตรีรัตน์สถิต)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๑ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขกระบุก

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เพื่อให้การจัดเก็บค่าน้ำประปาที่มีประสิทธิภาพและถูกต้องครบถ้วน	ยังมีลูกหนี้ค่าน้ำประปาค้างชำระ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดทวงถามลูกหนี้ค่าน้ำประปาค้างชำระ ๒. มีการรายงานผลการจัดเก็บค่าน้ำประปาทุกเดือน	การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. ไม่สามารถจัดเก็บค่าน้ำประปาได้ครบถ้วนตามจำนวนผู้ใช้ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ค้างชำระ	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานจัดเก็บค่าน้ำประปาดำเนินการเร่งรัดติดตามเพื่อให้มีลูกหนี้ค่าน้ำประปาค้างชำระและให้ ผอ.กองคลัง ผอ.กองช่าง และปลัด อบต. ควบคุมกำกับดูแลโดยเคร่งครัด	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
๒. งานด้านการเงินและบัญชี - เพื่อให้การบริหารงานด้านการเงินและบัญชีมีประสิทธิภาพ ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่กฎหมายกำหนด	มีการแก้ไขปรับปรุงบัญชีงบการเงิน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการเกี่ยวกับการใช้งานระบบดังกล่าว	การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. การจัดทำบัญชีในระบบการเงินยังมีการผิดพลาดต้องทำการแก้ไขและปรับปรุงงบการเงินต่างๆ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานในระบบ (e-LAAS) เข้ารับการอบรมเพื่ปรับเปลี่ยนอยู่ตลอดเวลาพร้อมเพิ่มความระมัดระวังในการปฏิบัติงานด้านบัญชีและการเงิน	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ผู้รายงาน.....

(นายไพฑูริ ตริรัตน์สถิต)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขกระบุก

รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานด้านทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ - เพื่อให้หน่วยงานตระเป็น ทรัพย์สิน น แ ล ะ พั ส ฑ มี ประสิทธิภาพ ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบที่กฎหมายกำหนด	เกิดข้อผิดพลาดใน กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ไป ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อ จัดจ้างเข้ารับการอบรมใน การดำเนินการตาม ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง	การควบคุมภายในยังไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. มีข้อผิดพลาดใน รายงานการจัดซื้อจัด จ้าง ต้องดำเนินการ แก้ไขและปรับปรุง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการ อบรมสัมมนาทุกครั้งที่มีการ อบรมสัมมนาเพื่อเสริม ความรู้และทักษะในการ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ผู้รายงาน.....
 (นายไพฑูรย์ ตรีรัตน์สถิต)
 ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
 รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗