

คู่มือ



ที่ ชย ๓๔๖๐๑/๕๓๓

องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก
อำเภอเทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๒๓๐

๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอเทพสถิต

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและให้มีการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก ได้ดำเนินการจัดทำรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ และขอส่งรายงานผลการประเมินผลองค์กรประกอบการควบคุมภายใน ตามรายละเอียดตามรายงานที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายไพรัช วัฒนทรัพย์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก

สำนักปลัด

โทร. ๐-๔๔๐๕-๖๑๘๘

โทรสาร. ๐-๔๔๐๕-๖๑๘๘๗

ผู้ร่าง/ผู้พิมพ์.....
ผู้ตรวจ.....
๑๕ ธ.ค. ๒๕๖๕

“ ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน ”

14 ธ.ค. 2565



รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตามหลักเกณฑ์การคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก
อำเภอทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ



รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตามหลักเกณฑ์การคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก
อำเภอเทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปการประเมินควบคุมภายในของสำนัก/กองต่าง ๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริตและเที่ยงธรรม ต่อไป

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก

แบบรายงานระดับหน่วยงานรับตรวจ (หน่วยงานย่อยของรัฐ)

- แบบ ป.ค. ๔ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค. ๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำนักปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัด...องค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก...อำเภอเทพสถิต...จังหวัดชัยภูมิ
ที่...ขย. ๗๔๖๐๑/...วันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๕
เรื่อง...การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ...ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก ที่ ๗๔๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ให้
ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร
จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังที่กำหนดซึ่งตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ ข้อ ๘ และรายงานนายอำเภอภายใน ๙๐ วัน ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายใน ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค. ๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารที่
แนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวพินิจกมล นากุล)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายศุภกร ยวงทอง)

ผู้อำนวยการกองช่าง

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายไพโรจน์ วัฒนทรัพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชะเตาแบก
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุม โดยมีการจัดวางการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทั้งนี้ ผู้บริหารได้ให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์สุจริต มีการพิจารณาดำเนินการตาม สมควรแก่กรณีถ้าพบบุคลากรมีความประพฤติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความคิดเห็น ความรู้ความสามารถกับ ผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูล และการวินิจฉัยสั่งการที่ ตรวจสอบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อ การพัฒนาและการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุม ภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การการมอบอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่ง อย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงการกระจายอำนาจ และมีการ ติดตามและกำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้บุคลากรโดยการ ประชุมประจำเดือน มีจริยธรรมในการบริหารและการ ปฏิบัติงาน โดยกำหนดแนวทางที่พึงปฏิบัติไว้ชัดเจนตาม ประกาศ เรื่อง มาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรมของ พนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบล มีนโยบาย และระบบการบริหารบุคลากรที่ชัดเจน เหมาะสมในการจูงใจ และสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร ภายใต้วิสัยทัศน์ของการบริหาร ส่วนตำบล และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และ วิธีการบริหารบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ (แก้ไขเพิ่มเติมปี ๒๕๖๒) ในส่วนวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมมีการกำหนดให้ สอดคล้องกันในแต่ละภารกิจ	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลชะเตาแบก ช่วยการทำให้ควบคุมภายในที่มีอยู่มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามสมควร อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารควรมีการมอบหมายงาน และอำนาจการตัดสินใจ เพื่อเป็นการกระจายอำนาจและการติดตามควบคุมงานที่ มอบหมายอย่างจริงจัง รวมทั้งมีการควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิดเพื่อให้หน่วยงานสามารถปฏิบัติงานให้บรรลุ วัตถุประสงค์ตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลชะเตาแบกมีการ ประเมินความเสี่ยงที่กำหนดตามมาตรฐานการจัดวางการ ควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามยัง พบความเสี่ยงในด้านการดำเนินการที่เกิดจาก

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชะเตา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
โดยการที่จะทำให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารการระบุมูลค่าความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอก ที่อาจจะเกิดผลกระทบ ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม	๑. ปัจจัยภายใน ได้แก่ ๑.๑ บุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงาน ๑.๒ การไม่สามารถสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ๑.๓ งบประมาณที่มีจำนวนจำกัด ๒. ปัจจัยภายนอก ได้แก่ ๒.๑ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม ๒.๒ การเกิดภัยในรูปแบบใหม่ ๒.๓ การเปลี่ยนแปลงระเบียบ วิธีการปฏิบัติราชการ ๒.๔ การมีส่วนร่วมของภาคประชาชน ซึ่งมีสิ่งที่จะต้องปรับปรุงเพื่อให้เกิดการประเมินความเสี่ยงโดยรวมมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น โดยผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาควรให้ความสำคัญและมีการกำกับดูแลที่เกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงอย่างจริงจัง รวมถึงให้ผู้เกี่ยวข้องมีส่วนในการควบคุมความเสี่ยงด้วยตนเอง
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จ ตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดกิจกรรมไว้เพื่อควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ได้	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมพอสมควร อย่างไรก็ตามยังมีสิ่งที่จะต้องปรับปรุงเกี่ยวกับโครงสร้าง นโยบาย และขั้นตอนวิธีการปฏิบัติงาน ซึ่งต้องประยุกต์ใช้ให้สอดคล้องกับข้อจำกัดขององค์กร และการเปลี่ยนแปลงของบริบทด้านต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติให้เกิดประโยชน์สูงสุด

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานการรายงานด้านต่าง ๆ การดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร การสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ ของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องพร้อมกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัย สั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ในภาพรวมข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละหานมีความเหมาะสมต่อความต้องการของบุคลากรผู้ใช้วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารต้องมีการปรับปรุงระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัยเพียงพอต่อการเปลี่ยนแปลง และสื่อสารให้บุคคลอื่น ๆ ที่เหมาะสมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานในรูปแบบที่เหมาะสมและทันเวลาให้มากขึ้น การติดตามประเมิน การควบคุมภายในของสำนักปลัด ถือปฏิบัติหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์พอใช้ โดยพบว่ามีบุคลากรบางส่วนไม่ถือปฏิบัติในการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เนื่องจากยังขาดความเข้าใจเพียงพอ ผู้บังคับควรติดตามการดูแลการปฏิบัติงานที่สำคัญของผู้ได้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิดผู้บริหารระดับส่วนงานควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรและระดับการช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในองค์กรและการดำรงไว้ซึ่งนโยบายและวิธีการปฏิบัติที่ดีในการติดตามประเมินผลควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

สรุปผลการเฝ้า

สำนักปลัดต้องการบริหารส่วนตำบลตะแบก มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงดังนี้

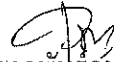
๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ สำนักปลัดจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดมีความสำคัญต่องาน เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ

๒. ดำเนินการสร้างการมีส่วนร่วมในการจัดวางควบคุมภายในแก่เจ้าหน้าที่โดยตรงและกำกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและสั่งกำชับให้ดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องความสำคัญอย่างใกล้ชิด และปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด

๓. ขาดการพิจารณาความเหมาะสมของการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และระดับการช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดำรงไว้ นโยบาย และวิธีการปฏิบัติที่ดีในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

๔. การจัดให้มีสารสนเทศอย่างเพียงพอ และสื่อสารให้บุคลากรอื่น ๆ ที่เหมาะสมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานซึ่งความต้องใช้สารสนเทศนั้น ๆ อย่างเพียงพอ

(ลงชื่อ)



นางสาวพินอักษณ นากุล

ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การก ิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือการก ิจตาม แผนการดำเนินงานหรือการก ิจอื่น ๆที่ สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
ก ิจกรม ๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.๑ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ ประจำปีเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ครอบคลุม การก ิจอำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับ แผนยุทธศาสตร์ของจังหวัด ๑.๒ เพื่อให้การจัดทำแผนท้องถิ่น ตอบสนองความต้องการของประชาชนใน ด้านบริการสาธารณะพื้นฐาน การพัฒนา คุณภาพชีวิตที่ดี และมีส่วนร่วมในการ บริหารและมีการตรวจสอบ ๑.๓ เพื่อให้เกิดความคุ้มค่า โปร่งใสและ เกิดประโยชน์สูงสุด	๑. การเข้ามามีส่วนร่วมในการ แสดงความคิดเห็น ของ ประชาชนในการแก้ปัญหา พัฒนาชุมชนน้อย ๒. โครงการตามนโยบายของรัฐ บางก ิจกรมไม่ได้บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้เกิดการ โอน และเปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้ง	๑. มีการประชุมประชาคมเพื่อ รับฟังปัญหาความต้องการและ นำมาจัดความเร่งด่วนและจัดทำ เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น โดย ผ่านคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ๒. มีการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยบูรณาการเชื่อมโยงแผน ระดับต่าง ๆ รวมถึงหน้าที่ความ รับผิดชอบของหน่วยงาน	๑. ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคม ส่วนใหญ่เป็นกลุ่มนำชุมชนที่ ยังให้ความสำคัญกับโครงการ ด้านโครงสร้างพื้นฐานทำให้ โครงการที่ปรากฏในแผนส่วน ใหญ่เป็นโครงการก่อสร้าง ๒. มีโครงการ/ก ิจกรม บางส่วนที่ไม่ได้มาจาก แผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. มีการโอน และ เปลี่ยนแปลงรายการ เสนอเรื่องจากขาดการ วางแผนที่ดี ๒. การเข้ามามีส่วนร่วม ในการแสดง ความ คิดเห็นของประชาชนใน การแก้ปัญหาพัฒนา ชุมชนน้อย ๓. การติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนา ยังขาดความต่อเนื่อง	๑. จัดทำแผนดำเนินงาน แต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้า ให้ชัดเจน ๒. รมรงค์ประชาสัมพันธ์ ทุกช่องทาง เช่น ประกาศเสียงตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์ ๓. การประชุมหมู่บ้าน ให้ จัด ช่ว เวลาที่ เหมาะสมกับประชาชน ส่วนใหญ่สามารถเข้า ร่วมประชุมได้ ๔. ยึดหยุ่นระยะเวลา หรือแนวทางการ เพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง แผน ๕. ประเมินความสำเร็จ ของโครงการพร้อม ปัญหาอุปสรรคและ ข้อเสนอแนะหลังเสร็จ สิ้นการประชุม	นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผน

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลตะลุงแบบก
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. การเบิกจ่ายงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ในแต่ละงบรายจ่ายของแต่ละงานหรือ โครงการเป็นไปตามระเบียบ หละกเกณฑ์ และเงื่อนไขที่เกี่ยวข้อง	๑.มีการเบิกจ่ายงบประมาณไม่ เป็นไปตามแผนที่กำหนด	๑.มีการวางแผนการดำเนินงาน โดยนำโครงการ/กิจกรรมตาม ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ประกอบด้วยการ กำหนดหัววงระยะเวลาการ ดำเนินงาน	๑.การดำเนินการโครงการ/ กิจกรรมไม่เป็นไปตามแผน ดำเนินงานที่กำหนด ๒.มีการกำหนดนโยบาย เร่งด่วนมาจากรัฐบาล ซึ่งไม่ อยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑.มีการเบิกจ่ายเงิน นอกแผนงาน/โครงการ	๑.การวางแผนการ ดำเนินงานตั้ง สอดคล้องกับ แผนพัฒนาเศรษฐกิจ และนโยบายของรัฐบาล รวมทั้งหน้าที่และความ รับผิดชอบของ หน่วยงาน ๒.มีการวางแผนการ ดำเนินงานประกอบใน การเบิกจ่ายงบประมาณ	นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผน

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยเม็ก
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. การบริหารบุคคล	๑. การสรรหาบุคลากรตามแผน อัตรากำลัง ๒. การกำหนดมาตรฐานการ ปฏิบัติงาน	๑. ประชุมสัมพัธ์การสรรหา บุคลากรตามกรอบแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. จัดทำโครงการ/กิจกรรม เพื่อ พัฒนาบุคลากรทั้งในด้านทักษะ ความรู้ คุณธรรมและจริยธรรม ให้แก่พนักงานลูกจ้าง องค์การ บริหารส่วนตำบลห้วยเม็ก ๓. จัดประชุม ภา ศ มา ต ร ฐ า น คุณธรรมจริยธรรมเพื่อข้าราชการ พนักงานและลูกจ้างเพื่อให้ยึด เป็นหลักในการปฏิบัติงาน	๑. ไม่สามารถสรรหาบุคลากร ได้ตามกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. บุคคลบางส่วนยังไม่ ตระหนักถึงความรับผิดชอบ และควมสำคัญในการ ปฏิบัติงาน	๑. การบรรจุแต่งตั้ง บุคลากรไม่เป็นไปตาม กรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ตระหนัก ถึงความรับผิดชอบต่อและ ควมสำคัญในการ ปฏิบัติงาน	๑. ประชุมสัมพัธ์การ สรรหาบุคลากรตาม กรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. ขอให้ปัญผู้ผ่านการ สรรหาสายงานผู้บริหาร ของกรม สถ. ๓. กำหนดระเบียบ ประกาศ คำสั่งเกี่ยวกับก รปฏิบัติงานเป็นลาย ลักษณ์อักษร ๔. สร้างเกณฑ์ชี้ วัด ความสำเร็จของงาน ๕. กำหนดระบบการ ควบคุมมาตรฐานการ ปฏิบัติงาน	นักทรัพยากร บุคคล
วิสาหกิจ เพื่อ พัฒนา บุคลากร และเพิ่ม ประสิทธิภาพการปฏิบัติงานเสริมสร้าง ความเข้มแข็งของประชาชนให้สามารถเข้า ร่วมในการบริหารจัดการองค์กร เพื่อให้การบริหารงานบุคคลบรรลุ วัตถุประสงค์ตามอำนาจหน้าที่ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยเม็กและ เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ประกาศ หรือ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง						

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การกีดขวางกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
กิจกรรม ๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไข้ปัญหาที่เกิดจากภัยธรรมชาติ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและอย่างทั่วถึง เพื่อสร้างความพร้อมให้แก่หน่วยงานและภาคประชาชนในการรับมือกับสาธารณภัยต่าง ๆ	๑.การจัดการณ์ภัยพิบัติรูปแบบใหม่	๑. ประชาสัมพันธ์ช่องทางทางการสื่อสารด้านการจัดการภัยพิบัติ เช่น ไลน์ Facebook ให้แก่ประชาชน ได้ทราบมากขึ้น ๒. การดำเนินกิจกรรมเพื่อชักจูงแผนการช่วยเหลือ และการปฏิบัติกรณเกิดภัยพิบัติแก่ประชาชน	๑. ไม่สามารถแก้ไข้ปัญหา สาธารณะภัยได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ความเพียงพอของบุคลากร ในการ ปฏิบัติการจัดการภัยพิบัติ	๑. การปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องในการให้ ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ชาติความชัดเจน ๒. ความเพียงพอของบุคลากร ในการ ปฏิบัติการจัดการภัยพิบัติ	๑. ประชาสัมพันธ์ ช่องทางการสื่อสารด้าน การจัดการภัยพิบัติ เช่น ไลน์ Facebook ให้แก่ ประชาชนได้รับทราบมากขึ้น ๒. การดำเนินกิจกรรม เพื่อชักจูงแผนการช่วยเหลือและการปฏิบัติกรณภัยพิบัติแก่ ประชาชน	นักป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

นางสาวพันธิ์กุล นากุล

ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

รักษาการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก อำเภอสทิต จังหวัดชัยภูมิ
ที่ ขย. ๗๕๖๐๑/ วันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๕
เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก ที่ ๗๕๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ให้
ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร
จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังที่กำหนดซึ่งตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ ข้อ ๘ และรายงานนายอำเภอภายใน ๙๐ วัน ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายใน ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค. ๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารที่
แนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวอรุมา ถนนชัย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายสุภกร ยวงทอง)

ผู้อำนวยการกองช่าง

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายไพโรจน์ ไนทรัพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก

ความเห็น.....

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของกองคลังอย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๓ ปฏิบัติโดยยึดหลักธรรมาภิบาลโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ๑.๑.๔ มีการประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๑.๑.๕ ผู้บริหารองค์กรให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถต่อบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรม ความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานข้าราชการรวมถึงภารกิจ บทบาท แต่ละอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกำหนด ๒. การประเมินความเสี่ยง กองคลัง ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/และกิจกรรมที่ปฏิบัติ ตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำตาม กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลัง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ ดังนี้ ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก มีการแบ่งงานและการมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก กองคลัง แบ่งงานภายใน ออกเป็น ๔ งาน คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานบัญชีและงบการเงิน ๓. งานพัฒนารายได้ และจัดเก็บ ๔. งานพัสดุแลพัสดุภัณฑ์ ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาแนวทางในการประพฤติปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติตนและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้น กองคลังมีการประเมินความเสี่ยงที่กำหนดตามมาตรฐานการจัดวางการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงในด้านการดำเนินการที่เกิดจาก

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวะตะแบก
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไขที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เช่น ระบบบัญชีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Laas) ระบบแผนที่ภาษี ระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการจัดซื้อจัดจ้าง (E-GP) รวมถึงการติดตามข้อมูลข่าวสารและระเบียบหนังสือสั่งการ ๔.๒ มีการประสานงานภายในและภายนอกของกองคลัง ๔.๒.๑ การติดต่อประสานงาน อบต.วะตะแบก เพื่อประสานการรับและการส่งหนังสือ การรายงานข้อมูล ๔.๒.๒ การติดต่อประสานงานภายใน อบต.วะตะแบกการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการกับหน่วยงานอื่นและหน่วยงานเอกชน ประชาชน ในด้านการคลังและงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารมีการใช้ระบบการสื่อสาร สารสนเทศทั้งทางโทรศัพท์และโทรสารในการติดต่อประสานงานทั้งภาครัฐ เอกชน ประชาชน	๑. ปัจจัยภายใน ได้แก่ บุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงาน ๒. ปัจจัยภายนอก ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธีการปฏิบัติราชการ ซึ่งมีสิ่งต้องปรับปรุงเพื่อให้เกิดการประเมินความเสี่ยงโดยรวมมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้นโดยผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาให้ความสำคัญและมีการกำกับดูแลเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงอย่างจริงจังรวมถึงให้ผู้เกี่ยวข้องมีส่วนในการควบคุมความเสี่ยงด้วยตนเอง ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมพอสมควร อย่างไรก็ตามยังมีสิ่งที่จะต้องปรับปรุงเกี่ยวกับโครงสร้างนโยบาย และขั้นตอนวิธีการปฏิบัติงาน ซึ่งต้องประยุกต์ใช้ให้สอดคล้องกับข้อจำกัดขององค์กร และการเปลี่ยนแปลงของบริบทด้านต่าง ๆ รวมถึงเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติให้เกิดประโยชน์สูงสุด ในภาพข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารกองคลังมีความเหมาะสมต่อความต้องการบุคลากรผู้ใช้และบรรล่วัตถุประสงค์แต่อย่างไรฝ่ายบริหารต้องมีการปรับปรุงระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัยเพียงพอ ต่อการเปลี่ยนแปลง และการสื่อสารให้บุคลากรอื่น ๆ ที่เหมาะสมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานรูปแบบที่เหมาะสมและทันเวลาให้มากขึ้น

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ ของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้การประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบงานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัย สั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การติดตามประเมินการควบคุมภายในของกองคลัง ถือปฏิบัติหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์พอใช้ โดยพบว่าบุคลากรบางส่วนไม่ถือปฏิบัติในการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เนื่องจากยังขาดความเข้าใจที่เพียงพอ ผู้บังคับบัญชาควรติดตามดูแลและการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด ผู้บริหารระดับส่วนงานควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรและระดับการช่วยเหลือให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในองค์กรและดำรงไว้ซึ่งนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ดีในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป

สรุปผลการประเมิน

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมภายในไม่เพียงพอ กองคลังจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญต่องาน เพื่อกำหนดการควบคุมภายใน คุ่มค่า เพียงพอ

๒. ดำเนินการสร้างการมีส่วนร่วมในการจัดวางการควบคุมภายในให้แก่เจ้าหน้าที่โดยตรงกำกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและสั่งกำชับให้ดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาที่สำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบโดยเคร่งครัด

แบบ ปค. ๔

๓. ขาดการพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และระดับการช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดำรงไว้ซึ่งนโยบาย และวิธีการปฏิบัติที่ดีในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

(ลงชื่อ)



(นางสาวอรุมา ถนอมชัย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยตะแบก
รายงานผลการประเมินผลการทำงานตามแผนงาน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามที่กฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนงานดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	๑. แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัฒนาและจัดการจัดเก็บรายได้โดยตรง	๑. ดำเนินปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	๑. ติดตามผลระหว่างการทำงาน โดยผู้บังคับบัญชา	๑. แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	๑. ดำเนินการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. พัฒนาระบบเทคโนโลยีให้สอดคล้องการปรับปรุงและพัฒนาระบบแผนที่ภาษี	
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ						
กิจกรรม ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ	๑. กฎหมายระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับงานพัสดุมีมากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังมีความรู้และเข้าใจในการครอบคลุ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการประชุมอบรมเพื่อให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายให้มากขึ้น	๑. การควบคุมภายในที่มีผู้มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ	๑. พนักงานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ๒. ขาดระบบเทคโนโลยีที่นำมาใช้ในการปฏิบัติงานเช่นคอมพิวเตอร์ ระบบอินเตอร์เน็ต เป็นต้น	๑. พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้ารับการฝึกอบรมหรือสัมมนาในด้านที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. จัดหาระบบเทคโนโลยีที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	กองคลัง
วัตถุประสงค์ ๒.๑ เพื่อให้การบริหารงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ						
๒.๒ เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไปตามพ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง						

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามที่กฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนงานดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. ด้านการบัญชี - การลงบัญชี - การจัดทันทังงบการเงินประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการเบิกจ่าย และการจัดเก็บภาษีให้เป็นปัจจุบันและ ถูกต้อง	๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานและความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ๒. การจัดทำฎีกาไม่ถูกต้อง ๓. ทะเบียนคุมต่าง ๆ ไม่ครบ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในงานเข้ารับการศึกษาฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ๒. กำกับดูแลปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง	๑. การเพิ่มตรวจสอบและ ความละเอียดรอบคอบ ของการจัดทำฎีกาให้ ลดข้อผิดพลาดในการ จัดเก็บเอกสารเบิกจ่ายที่มี การจัดเก็บทุกเดือน	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวข้อง ๒. มีหลักฐานการเบิก เงินไม่ครบถ้วนถูกต้อง ตามที่อนุมัติ ๓. เอกสารประกอบ ฎีกาไม่ครบถ้วนและ ทำตามหลัก	๑. ทบทวนให้ทุก หน่วยทำตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย อย่างเคร่ง ๒. ให้ความรู้เกี่ยวข้อง กับ พ.บ. ก. ๖ น ผู้ปฏิบัติงาน ๓. มีการแบ่งงานใน หน่วยงานภายในอย่าง ชัดเจน	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามที่กฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนงานดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานด้านการจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและนอก งบประมาณ เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติ งาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการ เบิกจ่าย ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	งานตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติ เบิกจ่าย	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายลักษณะ อักษระและผู้อำนวยการกอง คลัง	๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม. และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการตรวจสอบ เอกสารการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้องก่อนการ ดำเนินการเบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการ	๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งเบิก จ่ายเงินแต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่าน การตรวจสอบก่อน	๑. ให้งานผู้เบิก แต่ละสำนัก/กองได้ ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงิน และผู้อำนวยความสะดวก การเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน	กองคลัง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

นางสาวอรุณา หนองชัย
ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลชะบะแบก อำเภอสัตตภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
ที่ ขย. ๗๕๖๐๑/ วันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๕
เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชะบะแบก

เรื่องเดิม

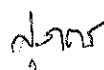
ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลชะบะแบก ที่ ๗๕๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ให้
ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร
จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังที่กำหนดซึ่งตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ ข้อ ๘ และรายงานนายอำเภอภายใน ๙๐ วัน ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลชะบะแบก จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายใน ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค. ๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารที่
แนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ


(นายศุภกร ยวงทอง)
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็น.....

ลงชื่อ


(นายไพโรจน์ แทนทรัพย์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชะบะแบก

ความเห็น.....

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลชะแตก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุม โดยมีการจัดวางการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการ ควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การการมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ได้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงการ กระจายอำนาจและมีการติดตามและการกำกับดูแล ทั้งนี้ ตำบลชะแตกมีพื้นที่ขนาดใหญ่ประกอบด้วย ๒๒ หมู่บ้านงานก่อสร้างมีปริมาณมากดำเนินงานพร้อมกันหรือ ระยะเวลาคุมงานในช่วงเดียวกันมีมากกว่ากำลังบุคลากรกองช่าง ในการตรวจสอบติดตามอย่างใกล้ชิด ในภาพรวมของทุก กิจกรรมบุคลากรของหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีมีความสนใจและ ให้ความร่วมมือต่อการควบคุมภายในมีการประสานงานระหว่าง หน่วยงานย่อยและคณะผู้บริหารให้มีความสำคัญ	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง องค์การ บริหารส่วนตำบลชะแตก ช่วยทำให้การควบคุม ภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตาม สมควร อย่างไรก็ตามผู้บริหารควรมีการมอบหมาย งานและอำนาจการจัดสินใจเพื่อการกระจาย อำนาจและมีการติดตามควบคุมงานที่มอบหมาย อย่างจริงจัง รวมทั้งการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้หน่วยงานสามารถปฏิบัติงานให้บรรลุ วัตถุประสงค์ตามเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจนวัตถุประสงค์ ระดับองค์กร ภายใต้วิสัยทัศน์ของการบริหารส่วนตำบล และ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ (แก้ไขเพิ่มเติมปี ๒๕๖๒) ในส่วนของวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรมมีการกำหนดให้สอดคล้องกันในแต่ละภารกิจ โดย การทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งภายในและ ภายนอก ที่อาจมีผลกระทบ ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของ องค์กรหน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความ เสี่ยงที่เหมาะสม	กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลชะแตก มี การประเมินความเสี่ยงตามที่กำหนดตามมาตรฐาน การจัดวางควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงในการ ดำเนินการที่เกิดจาก ๑. ปัจจัยภายใน ได้แก่ - ด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า - ความเพียงพอของบุคลากร การไม่สามารถสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราจ้าง ๒. ปัจจัยภายนอก ได้แก่ การเปลี่ยนแปลง ระเบียบ วิธีการปฏิบัติราชการ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลวะตะแบก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ได้ ๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานการรายงานต่าง ๆ การดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร การสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	ซึ่งสิ่งที่ต้องปรับปรุงเพื่อให้เกิดการประเมินความเสี่ยงโดยรวมมีความเหมาะสมมากขึ้นโดยผู้บริหารและบังคับบัญชาควรให้ความสำคัญและการกำกับดูแลเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงอย่างจริงจัง รวมถึงผู้เกี่ยวข้องมีส่วนในการควบคุมความเสี่ยงด้วยตนเอง ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมพอสมควร อย่างไรก็ตามยังมีสิ่งที่ต้องปรับปรุงเกี่ยวกับโครงสร้างนโยบาย และขั้นตอนวิธีการปฏิบัติงาน ซึ่งต้องประยุกต์ใช้ให้สอดคล้องกันกับข้อจำกัดขององค์กร และการเปลี่ยนแปลงของบริบทด้านต่าง ๆ รวมถึงเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติให้เกิดประโยชน์สูงสุด ในภาพรวมข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารกองช่างมีความเหมาะสมต่อความต้องการของบุคลากรผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารต้องมีการปรับปรุงระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัยเพียงพอ ต่อการเปลี่ยนแปลง และสื่อสารให้บุคลากรอื่น ๆ ที่เหมาะสมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานในรูปแบบที่เหมาะสมและทันเวลาให้มากขึ้น

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ ของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราวกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัย สั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันที	การติดตามประเมิน การควบคุมภายในของกองช่าง ถือปฏิบัติหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์พอใช้ โดยพบว่ายังมีคลากระบบบางส่วนไม่ถือปฏิบัติในการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในเนื่องจากยังขาดความเข้าใจที่เพียงพอ ผู้บังคับควรติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานที่สำคัญของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิดผู้บริหารระดับส่วนงานควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร และระดับการช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในองค์กรดำรงไว้ซึ่งนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ดีในการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

สรุปผลการประเมิน

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ กองช่างจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญต้องงาน เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ

๒. ขาดการพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และระดับการช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดำรงซึ่งนโยบาย และวิธีปฏิบัติที่ดีในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

(ลงชื่อ)



นายศุภกร ยวงทอง

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. ด้านการก่อสร้าง	เจ้าหน้าที่ด้านก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและมีความล่าช้า	คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน	๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องงเทคนิคขั้นสูง	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดนี้ใหญ่ และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง	๑. การประชาสัมพันธ์การรับโอน-ย้าย ตามสื่อประเภทต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ ๒. การประสานขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่จากส่วนราชการอื่น เพื่อช่วยราชการในกรณีที่มีความจำเป็น	หน่วยงานรับผิดชอบ
วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างให้มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชา ๒. เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล			๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียวทำงานหลายด้าน	๒. เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถตรวจสอบงานก่อสร้างได้ อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียวทำงานหลายด้าน	๓. พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรมหรือสัมมนาในด้านที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. กิจกรรมการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อให้งานก่อสร้างมีความถูกต้องมีความมั่นคงแข็งแรงสอดคล้องกับงานสถาปัตยกรรมและวิศวกรรม ๒. มีการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้างให้เป็นมาตรฐานตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ออกแบบงานก่อสร้างโดยคำนวณผิดพลาด ๒. การรับรองแบบงานก่อสร้างเป็นไปด้วยความเล้าช้า	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิดและจัดบันทึกรายงานการก่อสร้างทุกวัน ๓. มีมาตรฐานงานก่อสร้างต่าง ๆ ในการดำเนินงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามการออกแบบคำนวณงานก่อสร้างยังมีความผิดพลาดและการรับรองแบบงานก่อสร้างเป็นไปด้วยความล่าช้า	๑. การออกแบบงานก่อสร้างโดยคำนวณผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการออกแบบเขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ๒. ขี้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้ปัญหาโครงการแก้ไขปัญหาคือความเดือดร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึง	๑. ส่งตัวบุคลากรเข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง ๒. สรรหาบุคลากรในตำแหน่งช่างโยธาเข้ารับการอบรมในหลักสูตรพัฒนาบุคลากรช่างตามมาตรฐานวิชาชีพ	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัด/องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. งานผังเมือง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับ เคหะ ชุมชน ด้านสาธารณูปโภคและ สาธารณูปการต่าง ๆ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. การปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้าเนื่องจากจำนวนบุคลากรที่มี ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ เพิ่มขึ้น	๑. การประชาสัมพันธ์การรับ โอนย้าย ตามสื่อประเภทต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ ๒. การประสานขออัตรากำลัง เจ้าหน้าที่จากส่วนราชการอื่น เพื่อช่วยราชการในกรณีมีความ จำเป็น	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ อย่างไรก็ตามการปฏิบัติงานยัง เกิดความล่าช้าเนื่องมาจาก บุคลากรที่มีไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	๑. ไม่สามารถสรรหา บุคลากรได้ตามกรอบ แผนอัตรากำลัง ๒. เปลี่ยนแปลงของ กฎหมายและระเบียบ ท้องถิ่นที่เกี่ยวข้อง	๑. ประชาสัมพันธ์ตาม สื่อต่าง ๆ ๒. พัฒนาเจ้าหน้าที่โดย ให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือสัมมนาในด้านที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	กองช่าง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (นายศุภกร ยวงทอง)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก อำเภอสทิงพระ จังหวัดสงขลา
ที่ ขย. ๗๔๖๐๑/ วันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๕
เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก ที่ ๗๔๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ให้
ทุกส่วน/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร
จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังที่กำหนดซึ่งตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ ข้อ ๘ และรายงานนายอำเภอภายใน ๙๐ วัน ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค. ๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตาม
เอกสารที่แนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวอรุมา ถนนชัย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายศุภกร ยวงทอง)

ผู้อำนวยการกองช่าง

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายไพโรจน์ แทนทรัพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก

ความเห็น.....

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - บุคลากรมีทัศนคติที่ดีเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรมจรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมกับการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้กับการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างขององค์การกรมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ ๑.๑ กิจกรรมการจัดทำกฎการเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง - การวิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน พบว่า การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในแต่ละฝ่ายมีลักษณะการทำงานเป็นทีมงานเนื่องจาก การปฏิบัติงานในสายงานการศึกษายังมีความใหม่ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติหลายอย่างไม่ชัดเจนจำเป็นต้องศึกษาหรือเข้ารับการฝึกอบรมให้มากขึ้น เพื่อนำไปปรับใช้ในหน่วยงานได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ๑.๒ กิจกรรมการบริหารการศึกษา - จากการวิเคราะห์บุคลากรไม่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุ ศพด.อย่างเพียงพอ วัตถุประสงค์เพื่อให้บุคลากรการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบข้อบังคับ และลดข้อผิดพลาด ๑.๓ กิจกรรมด้านการศาสนาและวัฒนธรรม - เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณด้านการจัดงาน ประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ฯ และตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๑.๔ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้พนักงานการปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนให้มีความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีภารกิจตามโครงการจากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจ มี ๔ งาน คือ ๑. กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและการจัดซื้อจัดจ้าง. ๒. กิจกรรมการบริหารการศึกษา ๓. กิจกรรมด้านการศาสนาและวัฒนธรรม ๔. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ข้อสรุป การติดตามพบ ความจุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจทั้ง ๔ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง - ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกตามภารกิจงานประจำแล้ว มีการวัดดูประสพระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมมีการระบุความเสี่ยงไว้ทั้งภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรหน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมนอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง ๓. กิจกรรมการควบคุม - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ภายในร่วมกับบุคลากรที่มีความรู้จากหน่วยงานอื่น - สร้างเครือข่ายการทำงานประสานความร่วมมือทุกภาคส่วน - มอบหมายหน้าที่ติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติตามแผนการปฏิบัติการเรียนการสอนด้านการศึกษา และจัดทำข้อมูลให้เป็นรูปธรรมสามารถ ประเมินผลได้ - ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้แก่ สำนักปลัดกองคลัง เพื่อนำมาพิจารณาการพัฒนาอง การศึกษา	กองการศึกษา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ - เจ้าหน้าที่ยังมีความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุอย่างเพียงพอ - บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทางด้านเอกสารทำให้เกิดข้อผิดพลาด และล่าช้า การควบคุมของกองการศึกษา ฯ ดำเนินการเพื่อลดความเสี่ยงดังนี้ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เฝ้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - มีการทบทวนกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดโครงการที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ตอบสนองความต้องการ และแก้ไขปัญหาอย่างแท้จริง - มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางดำเนินการ
๔.สารสนเทศและการติดตามสื่อสาร - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ - จัดทำแผนพับ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนและกิจกรรมโครงการต่าง ๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการ ดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ด้านต่าง ๆ - การติดต่อประสานงานภายใน อบต. ะตะแบกระหว่างส่วนต่าง ๆ โดยใช้ระบบ Wireless Lan เพื่อเป็นสื่อสารที่ทันสมัยและรวดเร็วในการ รับข้อมูลข่าวสาร งานของแต่ละส่วนราชการ	สารสนเทศมีการสื่อสารเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานรวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก รวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบ ต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการต่าง ๆ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเวตะแบก
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.วิธีการติดตามประเมินผล - ใช้การสังเกตการตรวจสอบการทำงาน เป็นเครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผลอีกชั้นหนึ่งในการติดตามและประเมินผลนั้น ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะของผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ต่อไป ติดตามดูแลและสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและศึกษากฎระเบียบข้อบังคับ

ผลการประเมินโดยรวม

ข้อสรุปการประเมินควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่า มี ๔ กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
๒. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา
๓. กิจกรรมด้านศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น
๔. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

ทั้ง ๔ กิจกรรม การควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ต้องมีการควบคุมเพิ่มเติมเพิ่มผลสัมฤทธิ์ของงาน และความถูกต้องในความพร้อมในการตรวจสอบ ในการเสนอต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้นสังกัด หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

นางสาวอรุมา ถนนมชัย

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก
รายงานผลการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.กิจกรรมการจัดตั้งศึกษาเบิกจ่ายและ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานในการ ปฏิบัติงานเข้าศึกษาหรือเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำไป ปรับใช้ในหน่วยงานได้อย่างถูกต้อง และเหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความสามารถ ๒. การจัดทำฎีกาไม่ถูกต้อง ตาม กฎหมาย	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ภายใน ร่วมกับบุคลากรที่มีความรู้จาก หน่วยงานอื่น ๒. สร้างเครือข่ายการทำงาน ประสานความร่วมมือทุกภาค ส่วน ๓. ประสานเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง เพื่อ นำมาพิจารณาการพัฒนาการ การศึกษา	๑. บุคลากรยังขาดความรู้ ความสามารถในกฎ ระเบียบ กติกา ตามมาตรฐาน ๒. เพิ่มการตรวจสอบและ ความละเอียดรอบคอบของ การจัดทำฎีกาทำให้ลด ข้อผิดพลาด	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ยังขาดทักษะในการ ปฏิบัติงานขาดความรู้ที่ ความเข้าใจในเรื่อง ระเบียบ ๆ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีทักษะ และประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานทางด้าน เอกสาร ทำให้เกิด ข้อผิดพลาด และล่าช้า	๑. ให้ความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	กอง การศึกษา

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา - บุคลากรไม่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ ศพด. วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบข้อบังคับ เพื่อป้องกันการผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความสามารถ ๒. การจัดทำฎีกาไม่ถูกต้อง ตามกฎระเบียบ	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ภายในร่วมกับบุคลากรที่มีความรู้จากหน่วยงานอื่น ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมข้อระเบียบ และกฎหมาย	๑. ตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมงบประมาณรวมถึงบัญชีรายรับ รายจ่าย ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมพัสดุและครุภัณฑ์	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานขาดความรู้ที่ความเข้าใจในเรื่องระเบียบ ฎีกา กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทางด้านเอกสาร ทำให้เกิดข้อผิดพลาด และล่าช้า	๑. ให้ความรู้กับเกี่ยวระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๓. หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบควบคุมการปฏิบัติงานและการจัดซื้อจัดจ้าง	กองการศึกษา

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลระตะแบก

รายงานผลการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. กิจกรรมด้านงานศาสนาและวัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณด้านการการจัดงานประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบและตามหนังสือสั่งการ	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความสามารถ	๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องกฎระเบียบ ๒.สร้างเครือข่ายการทำงานประสานความร่วมมือทุกภาคส่วน	๑. บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถในกฎระเบียบ กติกา ตามมาตรฐาน ๒. มีการทบทวนและกำกับหนดมาตรการบังคับประมาณในการจัดโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณที่ตอบสนองความต้องการและการแก้ไขปัญหาย่อยจริงจัง	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานขาดความรู้ที่ความเข้าใจในเรื่องระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เจ้าหน้าที่ที่ไม่มีทักษะ และ ประสพการณ์ในการปฏิบัติงานทางด้านเอกสารทำให้เกิดข้อผิดพลาด และล่าช้า	๑.ให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	กองการศึกษา

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลระตะแบก

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญหรือหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
กิจกรรม ๔. กิจกรรมการพัฒนาครูผู้สอน วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนมีความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความสามารถขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทำให้เกิดข้อผิดพลาด	๑. มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนและจัดบันทึกมอบหมายงานอย่างชัดเจน ๒. ประชุม/ ตรวจสอบกับคณะกรรมการศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อประชุมผลการเรียนการสอน	๑. สนับสนุนการจัดภูมิทัศน์การเรียนรู้ให้เด็กได้เรียนรู้ตามความจำเป็น และตามงบประมาณ มีกระบวนการประเมิน ๒. มีการประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต. ระตะแบก เพิ่มการตรวจสอบและควบคุมและยึดรอบคอบ	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานขาดความรู้ที่ความเข้าใจในเรื่องระเบียบ ๆ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ๓. เจ้าหน้าที่ไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการจัดทำ แผน พัฒนาการศึกษา	๑. มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทาง ใน การดำเนินงานของศูนย์ ๒. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษาฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน



นางสาวอรอุมา ฌโนมชัย
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม
วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองสวัสดิการสังคม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก อำเภอสทิงพระ จังหวัดสงขลา
ที่ ขย. ๗๕๖๐๑/ วันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๕
เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก ที่ ๗๕๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ให้
ทุกวสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร
จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังที่กำหนดซึ่งตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ ข้อ ๘ และรายงานนายอำเภอภายใน ๙๐ วัน ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค. ๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตาม
เอกสารที่แนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นายอมรวิช รองชัย)

นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายศุภกร ยวงทอง)

ผู้อำนวยการกองช่าง

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายไพรัชย์ แทนทรัพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก

ความเห็น.....

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลวะตะแบก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์ - กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดกับสภาพแวดล้อมภายนอก กรณีผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตทั้งในและนอกพื้นที่ต่างจังหวัดและญาติยังไม่ได้แจ้งผู้นำหรือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐ - การรับเบี้ยยังชีพแทนผู้สูงอายุ โดยไม่มีการทำหนังสือรับมอบอำนาจแทน ทำให้มีบุคคลอื่นเช่น ญาติ เข้ารับเบี้ยยังชีพแทนผู้สูงอายุ ทำให้เบี้ยยังชีพไม่ถึงผู้สูงอายุ - กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก มีคนพิการบางรายไม่ได้ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง ๒. การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการแจกเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ทั้งในและนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัด และญาติไม่ได้แจ้งผู้นำหรือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล หรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลวะตะแบก มีภาระหน้าที่เกี่ยวกับการสังคมสงเคราะห์ การส่งเสริมสวัสดิการเด็กและเยาวชน การพัฒนาชุมชนการจัดให้มีงานสนับสนุนกิจกรรมส่งเสริมงานประเพณีท้องถิ่น และงานสาธารณะ การให้คำปรึกษาแนะนำหรือตรวจสอบเกี่ยวกับงานสวัสดิการสังคมและปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง มีภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานสวัสดิการและการพัฒนาชุมชน ๒. งานสังคมสงเคราะห์ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการ ควบคุมภายใน พบความเสี่ยงในการสังคมสงเคราะห์จำนวน ๒ งาน คือ - กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ - กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ ซึ่งจากการติดตาม พบว่ากิจกรรมทั้ง ๒ งาน มีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดแผนงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยในปีถัดไป ผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่ได้รับความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีการโอนย้ายออกจากพื้นที่ กรณีการรับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากรัฐ มีคนพิการบางรายไม่ได้ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลวะตะแบก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- การเข้ารับเบี้ยยังชีพแทน ผู้อายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ไม่ได้ทำหนังสือมอบอำนาจเป็นเหตุให้มีผู้รับเบี้ยแทนผู้สูงอายุ และเงินเบี้ยยังชีพไม่ไปถึงผู้สูงอายุ - กิจกรรมทำบัตรคนพิการในกรณีคนพิการหมดอายุ เป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก มีคนพิการบาง รายไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้ เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุ ๓.กิจกรรมการควบคุม - กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วย เอดส์ ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอทุก เดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็น ข้อมูลที่แท้จริง - กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการ หมดอายุ จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวัน ออกบัตร วันหมดอายุของคนพิการได้อย่างถูกต้อง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและรับ ข้อมูลข่าวสารทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบ อินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียบกรมรวง พระราชบัญญัติต่าง ๆ ที่มี ผลบังคับใช้ในปัจจุบัน - การประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อปท.ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ และท้องถิ่นจังหวัด - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ในการกิจหน้าที่ของกอง สวัสดิการสังคม เช่นกรณีมีความขัดข้องเรื่อง ระเบียบ กฎหมาย ๕.กิจกรรมการติดตามผล - ตรวจสอบกำกับข้อมูลทะเบียนราษฎรเกี่ยวกับการเสียชีวิต และการโอนย้าย และใช้แบบสอบถามที่เป็นเครื่องมือในการ ติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างานและปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้การดำเนินงานของกอง สวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี	ผลการประเมิน ก่อนแจกเบี้ยยังชีพแต่ละเดือน เจ้าหน้าที่ขอข้อมูล การเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์กับทาง ทะเบียนอำเภอทุกเดือน ก่อนเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแต่ละเดือน เจ้าหน้าที่ได้ โทรศัพท์ติดต่อประสานงานกับสมาชิกองค์การบริหาร ส่วนตำบลวะตะแบก ว่ามีผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วย เอดส์ รายใดเสียชีวิตหรือไม่ ก่อนสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่จะดำเนินการ ตรวจสอบบัตรคนพิการหากพบว่า บัตรหมดอายุหรือ ใกล้หมดอายุจะแจ้งให้คนพิการทราบเพื่อดำเนินการ ต่ออายุบัตรด้วยตนเองหรือเจ้าหน้าที่ดำเนินการต่อ บัตรให้ ที่ สนง.พมจ.เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวก ให้แก่คนพิการทุกราย

ผลการประเมินโดยรวม

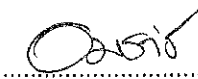
ข้อสรุปการประเมินผลการควบคุมภายใน กองสวัสดิการ พบว่า มี ๒ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ

๑. กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ พบว่า ผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต เปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้ค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ

๒. กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการต่อบัตรหมดอายุ

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง

(ลงชื่อ).....



(นายอมรรวิช รองชัย)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ
รักษาการแทนผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความถูกต้องครบถ้วน และปฏิบัติตามระเบียบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - เพื่อสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ - เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ	- ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้สูงอายุ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่กรณีโอนย้ายออกจากรายชื่อ	- ก่อนการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแต่ละเดือน เจ้าหน้าที่ได้โทรศัพท์ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาผู้สูงอายุ คนพิการหรือผู้สูงอายุ รายใดเสียชีวิตหรือไม่ - ได้ตรวจสอบกับทางอำเภอขอรายชื่อผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้สูงอายุ ที่เสียชีวิตในแต่ละเดือน	- ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นข้อมูลที่ไม่ได้รับการตรวจสอบยืนยันการเสียชีวิตจริงเป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองข้อมูลด้วยวาจา ซึ่งยังไม่มีการรับรองที่เป็นเอกสารหลักฐานของทางราชการ - ขอข้อมูลการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นประจำทุกเดือนก่อนออกจ่ายเบี้ยยังชีพ	- กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ๆ ต้องระงับการเบิกจ่ายเงินภายในเดือนที่เสียชีวิตทันที - ในกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพติดอยู่ต่างจังหวัดญาติไม่ได้แจ้งให้ทราบ อาจจะแจ้งล่าช้าทำให้มีผลต่อการแจกเบี้ยยังชีพ	- ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น หมั่นทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการจัดประชุมหรือการจัดกิจกรรม	กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(ความเสี่ยง)	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	มีคนที่พิการบางรายที่ไม่ได้ดำเนินการต่อบัตรที่หมดอายุหรือได้เจ้าหน้าที่ดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ โดยไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ	ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่ จะดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการหากว่าพบบัตรคนพิการหมดอายุหรือใกล้หมดอายุจะแจ้งให้คนพิการทราบเพื่อดำเนินการต่ออายุบัตรด้วยตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่ออายุบัตร ให้ที่ สน. พมจ. เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่คนพิการทราบ	มีคนที่พิการบางรายที่ไม่ได้ดำเนินการต่อบัตรที่หมดอายุ หรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่	ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ๓ คนพิการไม่ดำเนินการต่ออายุเงินเบี้ยคนพิการไว้ชั่วคราว จนกว่าจะต่ออายุ บัตรให้เรียบร้อย	จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรผู้พิการได้อย่างถูกต้อง	กองสวัสดิการสังคม

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายอมรรวิช รองชัย)

ตำแหน่งนักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ

รักษาการแทนผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเทพสถิต

องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้วยการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้เงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย เห็นว่าการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้กำกับดูแลของนายอำเภอเทพสถิต

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดควบคุมปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๒ การเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๓ การบริหารงานบุคคล

๑.๔ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๖ งานทะเบียนและทรัพย์สินพัสดุ

๑.๗ การตรวจรับพัสดุ/งานจ้าง

๑.๘ งานตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติ

๑.๙ ด้านงานก่อสร้าง การออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง งานผังเมือง งาน

ประสานสาธารณูปโภค

๑.๑๐ งานบริหารการศึกษา

๑.๑๑ การพัฒนาศักยภาพครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ๑) จัดทำแผนการดำเนินงาน แต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน
- ๒) รณรงค์ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เช่น ประกาศเสียงตามสาย บ้าย
ประชาสัมพันธ์
- ๓) ยืดหยุ่นระยะเวลา หรือแนวทางในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผน
- ๔) ประเมินความสำเร็จของโครงการพร้อมปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะหลัง
เสร็จสิ้นประชุม

๒.๒ การเบิกจ่ายงบประมาณ

- ๑) การวางแผนการดำเนินงานต้องสอดคล้องกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและนโยบาย
ของรัฐบาลรวมถึงรัฐบาลรวมถึงหน้าที่
- ๒) การวางแผนการดำเนินงานประกอบในการเบิกจ่ายงบประมาณ

๒.๓ การบริหารงานบุคคล

- ๑) ประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- ๒) กำหนดระเบียบประกาศ คำสั่งเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร
- ๓) สร้างเกณฑ์ชี้วัดความสำเร็จของงาน

๒.๔ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) ประชาสัมพันธ์ช่องทางสื่อสารด้านการจัดการภัยพิบัติ เช่น ไลน์ เฟสบุ๊ก
ให้แก่ประชาชนได้รับทราบมากขึ้น
- ๒) การดำเนินกิจกรรมเพื่อชักชวนแผนการช่วยเหลือ ปฏิบัติกรณีเกิดภัยพิบัติแก่
ประชาชน

๒.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑) ดำเนินการปรับปรุงแผนที่ภาษี
- ๒) พัฒนาระบบเทคโนโลยีให้เอื้อต่อการปรับปรุงและพัฒนาปรับแผนที่ภาษี

๒.๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม หรือสัมมนาในด้านที่เกี่ยวข้องกับการ
ปฏิบัติงาน
- ๒) จัดรับเทคโนโลยีเอื้อต่อการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

๒.๗ การตรวจรับพัสดุ/งานจ้าง

- ๑) กำชับให้ผู้เกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่ง
การที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

(๓)

๒) จัดทำคู่มือหรือชี้แจงขั้นตอนแนวทางปฏิบัติในทุกกระบวนการงาน ของการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบให้ถือปฏิบัติ

๒.๘ งานตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติ

๑) ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกแต่ละสำนัก/กอง ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๒) เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๙ ด้านการก่อสร้าง การออกแบบรับรองแบบงานก่อสร้าง งานผังเมือง งานประสานสาธารณูปโภค

๑) การประชาสัมพันธ์การรับโอน-ย้าย ตามสื่อประเภทต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์

๒) การประสานขออิมตัวเจ้าหน้าที่จากส่วนราชการอื่น เพื่อช่วยราชการในกรณีที่มีความจำเป็น

๓) พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยเข้ารับการศึกษาอบรม หรือสัมมนาในด้านที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๑๐ งานบริหารการศึกษา

๑) พัฒนาความรู้ และทักษะของบุคลากร โดย ครู ผลิต. และเจ้าหน้าที่กองการศึกษา ในทุกระดับเพื่อเพิ่มความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่

๒.๑๑ การพัฒนาศักยภาพครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑) จัดแผนการเรียนรู้และกิจกรรมการสอนให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด

๒) จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อฝึกฝนทักษะในการดูแลเด็กและกิจกรรมประจำวัน

๓) จัดทำกิจกรรมการเรียนการสอน โดยกำหนดเนื้อหาสาระการใช้สื่อการเรียนการสอนให้สอดคล้องกับสภาพชีวิตจริงของผู้เรียนในพื้นที่

๔) จัดประชุมให้คำปรึกษาแนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็กเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

(นายไพรวลัย แทนทรัพย์)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหานทราย

แบบรายงานระดับหน่วยงานรับตรวจ (องค์กร)

- แบบ ป.ค. ๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค. ๔ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค. ๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลวะตะแบก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าและความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้โครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	บุคลากรของ อบต.วะตะแบก ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม มีทัศนคติที่ดีสนับสนุน การปฏิบัติงานรวมถึงการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตามการปฏิบัติงานและควบคุมกำกับดูแล อย่างใกล้ชิด เพื่อกำกับปฏิบัติงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้าง สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม แต่อย่างไรก็ดี อบต. วะตะแบก มีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากร ใน หน่วยงานได้มีความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานหน้าที่อย่าง เหมาะสมชัดเจน และแจ้งให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบ และถือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบสั่ง การที่กำหนด โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดี เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และ บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและ เพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความ เสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่ อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน	อบต.วะตะแบกมีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการ ดำเนินการทุกกิจกรรมไว้อย่างชัดเจน และสอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานโดยมีการสื่อสารให้บุคลากรใน หน่วยงานทราบและเข้าใจตรงกัน รวมถึงบุคลากรที่ เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ ความเสี่ยง และกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงให้ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การควบคุมภายในโดย ประเมินความเสี่ยงภายในที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัย ภายในและปัจจัยภายนอกรวมถึงโอกาสที่อาจเกิดการ ทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา ความถี่ที่จะ เกิดหรือโอกาสที่เกิดความเสี่ยง

ผลการประเมินโดยรวม

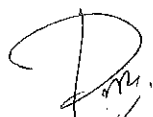
องค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือ การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่อย่างไรก็ตามภารกิจบางภารกิจมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงตามมาตรฐานการควบคุมภายในดังนี้

๑. บางกิจกรรมการควบคุมไม่เพียงพอ ควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วไปทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และงวิธีควบคุมตามควรแก่กรณีและกำชับให้ดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบโดยเคร่งครัด

๓. ขาดการพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและระดับการช่วยเหลือให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ดีในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

๔. การจัดให้มีสารสนเทศอย่างเพียงพอ และสื่อสารให้บุคลากรอื่น ๆ ที่เหมาะสมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานซึ่งความต้องการใช้สารสนเทศนั้น ๆ อย่างเพียงพอ



(นางสาวพนัธมล นากุล)

ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.๑ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ครอบคลุมภารกิจอำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของจังหวัด ๑.๒ เพื่อให้การจัดทำแผนท้องถิ่นตอบสนองความต้องการของประชาชนในด้านประสิทธิภาพชีวิตที่ดี และมีส่วนร่วมในการบริหารและมีการตรวจสอบ ๑.๓ เพื่อให้เกิดความคุ้มค่า โปร่งใสและเกิดประโยชน์สูงสุด	๑. การเข้ามามีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นของประชาชนในการแก้ปัญหาพัฒนาชุมชนน้อย ๒. โครงการตามนโยบายของรัฐบางกิจกรรมไม่ได้บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้เกิดการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง	๑. มีการประชุมประชาชนเพื่อรับฟังปัญหาความต้องการและนำมาจัดความเร่งด่วนและจัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยผ่านคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ๒. มีการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยบูรณาการเชื่อมโยงแผนระดับต่าง ๆ รวมถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน	๑. ผู้เข้าร่วมประชุมประชาชนส่วนใหญ่เป็นกลุ่มนำชุมชนที่ยังให้ความสำคัญกับโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐาน ทำให้โครงการที่ปรากฏในแผนส่วนใหญ่เป็นโครงการก่อสร้าง ๒. มีโครงการ/กิจกรรมบางส่วนที่ไม่ได้มาจากแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. มีการโอนและเปลี่ยนแปลงรายการเสนอเนื่องจากการขาดการวางแผนที่ดี ๒. การเข้ามามีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นของประชาชนในการแก้ปัญหาพัฒนาชุมชนมีน้อย ๓. การติดตามประเมินผลแผนพัฒนาที่ยังขาดความต่อเนื่อง	๑. จัดทำแผนดำเนินงานแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน ๒. วิจารณ์ ค์ ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เช่น ประกาศเสียงตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์ ๓. การประชุมภาคหมู่บ้านให้จัดช่วงเวลาที่เหมาะสมร่วมกับประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ ๔. ยึดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผน ๕. ประเมินความสำเร็จของโครงการพร้อมปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะหลังเสร็จสิ้นการประชุม	สำนักงานที่รับผิดชอบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก
รายงานผลการประเมินผลการทำงานตามแผน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการเบิกจ่ายงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ในแต่ละงบรายจ่ายของแต่ละงานหรือ โครงการเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และเงื่อนไขที่เกี่ยวข้อง	๑. มีการเบิกจ่าย งบประมาณไม่เป็นที่ทราบ แผนที่กำหนด	๑. ๑. มีการวางแผนการ ดำเนินงานโดยนำโครงการ/ กิจกรรมตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ประกอบด้วยการกำหนดหัว ระยะเวลาการดำเนินงาน	๑. การดำเนินการ/กิจกรรมไม่ เป็นไปตามแผน ดำเนินการที่กำหนด ๒. มีการกำหนดนโยบาย เร่งด่วนจากรัฐบาล ซึ่ง ไม่อยู่ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น	๑. มีการเบิกจ่ายเงิน นอกแผนงาน/ โครงการ	๑. การวางแผนการ ดำเนินงานต้อง สอดคล้องกับ แผนพัฒนาเศรษฐกิจ และนโยบายของ รัฐบาลรวมทั้งหน้าที่ และความรับผิดชอบ ของหน่วยงาน ๒. มีการวางแผนการ ดำเนินงานประกอบใน การเบิกจ่าย งบประมาณ ๑. ประชาสัมพันธ์การ สรรหาบุคลากรตาม กรอบแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี ๒. ขอให้ผู้ใช้ผู้ผ่านการ สรรหาสามารถ ผู้บริหารของกรม สก. ๓. กำหนดระเบียบ ประกาศ คำสั่ง เกี่ยวกับปฏิบัติงาน เป็นลายลักษณ์อักษร	สำนักงาน รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาบุคลากร และเพิ่ม ประสิทธิภาพการปฏิบัติงานเสริมสร้าง ความเข้มแข็งของประชาชนให้สามารถเข้า ร่วมในการบริหารจัดการ เพื่อให้การบริหารงานบุคคลบรรลุ วัตถุประสงค์ตามอำนาจหน้าที่ขององค์กร บริหารส่วนตำบลตะแบกและเป็นการ กฎระเบียบ ประกาศ หรือหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. การสรรหาบุคลากรตาม แผนอัตราค่าจ้าง ๒. การกำหนดมาตรฐานการ ปฏิบัติงาน	๑. ประชาสัมพันธ์การสรรหา บุคลากรตามกรอบ อัตราค่าจ้าง ๓ ปี ๒. จัดทำโครงการ/กิจกรรม เพื่อ พัฒนาบุคลากรทั้งในด้านทักษะ ความรู้ คุณธรรมและจริยธรรม ให้แก่งานปฏิบัติงานอย่าง องค์กร บริหารส่วนตำบลตะแบก	๑. ไม่สามารถสรรหา บุคลากรได้ตามกรอบ อัตราค่าจ้าง ๓ ปี ๒. บุคคลบางส่วนยังไม่ ตระหนักถึงความ รับผิดชอบและ ความสำคัญในการ ปฏิบัติงาน	๑. การบรรลุแต่งตั้ง บุคลากรไม่เป็นไป ตามกรอบแผน อัตราค่าจ้าง ๓ ปี ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ ตระหนักถึงความ รับผิดชอบและ ความสำคัญในการ ปฏิบัติงาน	๑. ประชาสัมพันธ์การ สรรหาบุคลากรตาม กรอบแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี ๒. ขอให้ผู้ใช้ผู้ผ่านการ สรรหาสามารถ ผู้บริหารของกรม สก. ๓. กำหนดระเบียบ ประกาศ คำสั่ง เกี่ยวกับปฏิบัติงาน เป็นลายลักษณ์อักษร	สำนักงาน รับผิดชอบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยตะแบก
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไข้ปัญหาที่เกิดจากภัย ธรรมชาติ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพอย่าง ทั่วถึง เพื่อสร้างความพร้อมให้แก่หน่วยงาน และภาคประชาชนในการรับมือกับสาธารณ ภัยต่าง ๆ	๑.การจัดการภัยพิบัติ รูปแบบใหม่	๑. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการ สื่อสารด้านการจัดการภัยพิบัติ เช่น ไลน์ Facebook ให้แก่ ประชาชน ได้ทราบมากขึ้น ๒. การดำเนินกิจกรรมเพื่อ ชักจูงแผนการช่วยเหลือ และ การปฏิบัติกรณีเกิดภัยพิบัติแก่ ประชาชน	๑.ไม่สามารถแก้ไขปัญหา สาธารณะภัยได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. การปฏิบัติตาม ระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องในการให้ ความช่วยเหลือผู้ป ระสบภัยขาดความ ชัดเจน ๒. ความเพียงพอ ของบุคลากรในการ ปฏิบัติการจัดการภัย พิบัติ	๑. ประชาสัมพันธ์ ช่องทางการสื่อสาร ด้านการจัดการภัย พิบัติ เช่น ไลน์ Facebook ให้ แก่ ประชาชนได้รับทราบ มากขึ้น ๒. การดำเนินกิจกรรม เพื่อชักจูงแผนการ ช่วยเหลือและการ ปฏิบัติการภัยพิบัติแก่ ประชาชน	สำนักปลัด
		๓.จัดประกาศมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมขอข้าราชการพนักงาน และลูกจ้างเพื่อให้ยึดเป็นหลักใน การทำงาน			๔.สร้างเกณฑ์ชี้วัด ความสำเร็จของงาน ๕.กำหนดระบบการ ควบคุมมาตรฐานการ ปฏิบัติงาน	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลละหาน
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพ	๑. แผนภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานพัฒนาและการ จัดเก็บรายได้โดยตรง	๑. ดำเนินการปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ๒. มีคำสั่งมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้	๑. ติดตามผลระหว่างการ ปฏิบัติงาน โดย ผู้บังคับบัญชา	๑. แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยัง ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	๑. ดำเนินการปรับปรุง แผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน ๒. พัฒนาระบบ เทคโนโลยีให้เอื้อต่อ การปรับปรุงและ พัฒนาระบบแผนที่ ภาษี	
๖. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและ วัตถุประสงค์ ๒.๑ เพื่อให้การบริหารงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ๒.๒ เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไปตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. กฎหมายระเบียบและ แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ งานพัสดุมีมาก เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานยังมีความรู้ และเข้าใจในการ ครอบคลุม	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการประชุมอบรมเพื่อให้ ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมายให้มากขึ้น	๑. การควบคุมภายในที่มี ผู้มีความเพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ การปฏิบัติงานให้เกิด ประสิทธิภาพ	๑. ทักษะการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ๒. ขาดระบบ เทคโนโลยีที่นำมาใช้ ในการปฏิบัติงาน เช่น คอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต เป็นต้น	๑. พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดยให้เข้ารับการ ฝึกอบรมหรือสัมมนา ในด้านที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน ๒. จัดหาระบบ เทคโนโลยีที่เอื้อต่อการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลระตะแบก
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมด้านการบัญชี - การลงบัญชี - การจัดทำงานการเงินประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการเบิกจ่าย และการจัดเก็บภาษีให้เป็นปัจจุบันและ ถูกต้อง	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ยังขาดทักษะในการ ปฏิบัติงานและขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของ กฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ๒. การจัดทำฎีกาไม่ ต้อง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในงาน เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง ๒. กำกับดูแลปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง เจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง	๑. การเพิ่มตรวจสอบและ ความละเอียดรอบคอบ ของการจัดทำฎีกาทำให้ ลดข้อผิดพลาดในการ จัดเก็บเอกสารเบิกจ่ายที่ มีการจัดเก็บทุกเดือน	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องขาด ทักษะในการ ปฏิบัติงานและยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องกฎระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. มีหลักฐานการเบิก เงินไม่ครบถ้วน ถูกตั้งตามฟ้องนิติ ๓. เอกสารประกอบ ฎีกาไม่ครบถ้วนและ ทำตามหลัง ๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งเบิก จ่ายเงินแต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่าน การตรวจสอบก่อน	๑. ทบทวนให้ทุก หน่วยทำตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย อย่างเคร่ง ๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับ กฏหมาย ๓. มีการแบ่งงานใน หน่วยงานภายใน อย่างชัดเจน ๑. ให้องค์กรผู้เบิก แต่ละสำนัก/กองได้ ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงิน และผู้เกี่ยวข้องการ คลังมีการสอบทาน การเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน	
๘. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานด้านการจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและนอก งบประมาณ เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการ เบิกจ่าย ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑. งานตรวจฎีกาก่อนการ อนุมัติเบิกจ่าย ๑. งานตรวจฎีกาก่อนการ อนุมัติเบิกจ่าย ๑. งานตรวจฎีกาก่อนการ อนุมัติเบิกจ่าย	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม. และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร และผู้เกี่ยวข้องการคลัง	๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม. และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการตรวจสอบ เอกสารการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้องก่อนการ ดำเนินการเบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการ	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร และผู้เกี่ยวข้องการคลัง	๑. ทบทวนให้ทุก หน่วยทำตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย อย่างเคร่ง ๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับ กฏหมาย ๓. มีการแบ่งงานใน หน่วยงานภายใน อย่างชัดเจน ๑. ให้องค์กรผู้เบิก แต่ละสำนัก/กองได้ ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงิน และผู้เกี่ยวข้องการ คลังมีการสอบทาน การเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรม ด้านการก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้าง ให้มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชา ๒. เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑. เจ้าหน้าที่ด้านก่อสร้าง ไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุ ทำให้การปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพและมีความ ล่าช้า	๑. กำลังแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน	๑. การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอใน ระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ ตามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของเทคนิค ทางด้านวิศวกรรมชั้นสูง ในโครงการที่ต้องใช้ เทคนิคในงานที่มีขนาด ใหญ่และต้องเร่งรัด ชั้นสูง	๑. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องของเทคนิค ทางด้านวิศวกรรมชั้น สูงในโครงการที่ต้อง ใช้เทคนิคในงานที่มี ขนาดนั้นใหญ่และ ต้องใช้เทคนิคชั้นสูง	๑. การประชาสัมพันธ์ การรับโอน-ย้าย ตาม สื่อประเภทต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ ๒. การประสานขออิม ตัวเจ้าหน้าที่จากส่วน ราชการอื่น เพื่อช่วย ราชการในกรณีมี ความจำเป็น ๓. พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดยเข้ารับการ ฝึกอบรมหรือสัมมนา ในด้านที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน	กองช่าง
			๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานก่อสร้างได้อย่างมี ประสิทธิภาพเนื่องจากมี นายช่างโยธาเพียงคน เดียวทำงานหลายด้าน	๒. เจ้าหน้าที่ควบคุม งานก่อสร้างไม่ สามารถควบคุมงาน ก่อสร้างได้อย่างมี ประสิทธิภาพ เนื่องจากมีนายช่าง โยธาเพียงคนเดียว ทำงานหลายด้าน		

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การก ิจการก ฎหมายที่ จั ดตั้ง หน่ว ยงานของร ัฐหรือการก ิจการก ิจตาม แผนดำ เนินการหรือการก ิจอื่น ๆ ที่ สำ คัญของหน่ว ยงานของร ัฐ/ วิ ตถุประสงค์	ความเสี ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรร มการออกแบบและรับร อง แบบงานก่อสร้าง	๑. ออกแบบงานก่อสร้าง โดยค ำนวณผิดพลาด	๑. มี ค ำสั่ง มอบหมายงาน ผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน	๑. การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอใน ระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ ตามการออกแบบค ำนวณ งานก่อสร้างยังมีความ ผิดพลาดและการรับร อง แบบงานก่อสร้างเป็นไป ด้วยความล่าช้า	๑. การออกแบบงาน ก่อสร้างโดยค ำนวณ ผิดพลาดเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ขาดความ ชำนาญใน การ ออกแบบ เขียนแบบ ออกแบบ เขียนแบบ ตัว ย ร ะ บ บ คอมพิวเตอร์	๑. ส่งตัวบุคลากรเข้า รับการอบรมในการ ค ำนวณออกแบบงาน ก่อสร้าง	
วิ ตถุประสงค์การควบคุม	๒. การรับร องแบบงาน ก่อสร้างเป็นไปด้วยความ ล่าช้า	๒. กำ ขั บเจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ก่อสร้างอย่างใกล้ชิดและจด บันทึกรายงานการก่อสร้างทุกวัน	๓. มีมาตรฐานงานก่อสร้างต่าง ๆ ในการดำเนินงาน		๒. สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งช่างโยธาเข้า รับการอบรมใน หลักสูตรพัฒนา บุคลากรช่างตาม มาตรฐานวิชาชีพ	กองช่าง
๑๑. กิจกรร ม งานผังเมือง	๑. การปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้าเนื่องจากจ ำนวน บุคลากรที่มีไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	๑. การประชาสัม พันธ์การรับ โอนย้าย ตามสื่ อประเภ ทต่าง ๆ เช่น เว็ บไซต์	๑. การควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามการ ปฏิบัติงานยังเกิดความ ล่าช้าเนื่องจากการบุคลากรที่ มีไม่เพียงพอต่อปริมาณ งานที่เพิ่มขึ้น	๑. ไม่สามารถสรุปร บุคลกรได้ตามการอ แผนอัตรากำลัง	๑. ประชาสัม พันธ์ ตามสื่ อต่าง ๆ	
วิ ตถุประสงค์การควบคุม	เพื่อให้การบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับ เคหะ ชุมชน ด้านสาธารณูปโภคและ สาธารณูปการต่าง ๆ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	๒. การประสานขอ ยืมตัว เจ้าหน้าที่จากส่วนราชการอื่น เพื่อช่วยราชการในกรณีมีความ จำเป็น	๓. พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยเข้ารับ การฝึกอบรมหรือสัมมนาในด้าน ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	๒. เปลี่ยนแปลงของ กฎหมายและระเบียบ ท้องถิ่นที่เกี่ยวข้อง	๒. พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดยให้เข้ารับการ ฝึกอบรม หรือ สัมมนาในด้านที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม แต่งตั้งเจ้าหน้าที่หน่วยงานในการ ปฏิบัติงานเข้าศึกษาหรือเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบและ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำไปปรับใช้ใน หน่วยงานได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความสามารถ ๒. การจัดทำได้ถูกไม่ถูกต้อง ตามกฎหมายระเบียบ	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ภายในร่วมกับ บุคลากรที่มีความรู้จากหน่วยงาน อื่น ๒. สร้างเครือข่ายการทำงาน ประสานความร่วมมือทุกภาค ส่วน ๓. ประสานเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง เพื่อ นำมาพิจารณาการพัฒนากอง การศึกษา	๑. บุคลากรยังขาดความรู้ ความสามารถในกฎ ระเบียบ กติกา ตาม มาตรฐาน ๒. เพิ่มการตรวจสอบและ ความละเอียดรอบคอบ ของการจัดทำฎีกาให้ ลดข้อผิดพลาด	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ยังขาดทักษะในการ ปฏิบัติงานขาดความรู้ที่ ความเข้าใจในเรื่อง ระเบียบ ฯ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีทักษะ และประสบการณ์ใน การปฏิบัติงานทางด้าน เอกสารทำให้เกิด ข้อผิดพลาด และล่าช้า ๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ยังขาดทักษะในการ ปฏิบัติงานขาดความรู้ที่ ความเข้าใจในเรื่อง ระเบียบ ฯ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีทักษะ และประสบการณ์ใน การปฏิบัติงานทางด้าน เอกสารทำให้เกิด ข้อผิดพลาด และล่าช้า	๑. ให้ความรู้เกี่ยวกับเกี่ยว ระเบียน กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับผู้ปฏิบัติงาน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๓. หัวหน้าหน่วยงานเพิ่ม การตรวจสอบควบคุม การทำงานบัญชี และการ จัดซื้อจัดจ้าง	กอง การศึกษา ฯ
๑๓. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา - บุคลากรไม่มีความรู้ในการปฏิบัติงาน ด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ ศพด.	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความสามารถ ๒. การจัดทำได้ถูกไม่ถูกต้อง ตามกฎหมายระเบียบ	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ภายในร่วมกับ บุคลากรที่มีความรู้จากหน่วยงาน อื่น ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรมข้อระเบียบ และ กฎหมาย	๑. ตรวจสอบความถูก ต้องของทะเบียนคุม รายการรายจ่ายของ ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ตรวจสอบความถูกต้อง ของทะเบียนคุมพัสดุและ ครุภัณฑ์	๑. ตรวจสอบความถูก ต้องของทะเบียนคุม รายการรายจ่ายของ ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ตรวจสอบความถูกต้อง ของทะเบียนคุมพัสดุและ ครุภัณฑ์		
วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบข้อบังคับ เพื่อป้องกันการผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน						

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔. ภารกิจตามคํานวณงานศาสนาและวัฒนธรรม	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการฝึกอบรม ในเรื่องกฎระเบียบ	๑. บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถในกฎระเบียบ กติกา ตามมาตรฐาน	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานขาดความรู้ที่ความเข้าใจในเรื่องระเบียบ ๆ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. ให้ความรู้เกี่ยวกับเกี่ยวระบบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ฯ
วัตถุประสงค์การควบคุมเพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณด้านการจัดตั้งงานประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบและตามหนังสือสั่งการ		๒. สร้างเครือข่ายการทำงานประสานความร่วมมือทุกภาคส่วน	๒. มีการทบทวนและกำหนดมาตรการปรับปรุงภายในในการจัดโครงการที่ ให้ง่ายงบประมาณที่ตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง	๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทางด้านการสื่อสาร ทำให้เกิดข้อผิดพลาด และล่าช้า	๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	
๑๕. ภารกิจกรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก					๑. มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางในการดำเนินงานของศูนย์	กองการศึกษา ฯ
วัตถุประสงค์การควบคุมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้พนักงานที่ปฏิบัติงานที่ด้านการเล่นมีความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความสามารถ ขาดทักษะ และ ประสบการณ์ ในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาด	๑. มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนและชัดเจนที่มอบหมายงานอย่างชัดเจน	๑. สนับสนุนการจัดภูมิทัศน์การเรียนรู้ให้เด็กได้เรียนรู้ความจำเป็นและตามงบประมาณ มีมาตรฐาน	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานขาดความรู้ที่ความเข้าใจในเรื่องระเบียบ ๆ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๒. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษาอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง	
		๒. ประชุม/ ตรวจสอบกับคณะกรรมการศูนย์ ฯ ผู้ปกครอง เพื่อประชุมการเรียนการสอน	๒. มีการประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต. ตะแบก เพิ่มการตรวจสอบและความละเอียดรอบคอบ	๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน		
				๓. เจ้าหน้าที่ไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา		

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลระหวะตะแบก

รายงานผลการประเมินผลการทำงานตามนโยบายใน

สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๖. ภารกิจกรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความถูกต้องครบถ้วน และปฏิบัติตามระเบียบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - เพื่อสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ - เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ	๑. ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่ได้รับความร่วมมือให้การเปลี่ยนแปลงที่อยู่กรณีโอนย้ายออกจากพื้นที่	- ก่อนการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแต่ละเดือน เจ้าหน้าที่ได้โทรศัพท์ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภา ว่ามีผู้สูงอายุ คนพิการหรือผู้ป่วย รายใดเสียชีวิตหรือไม่ - ได้ตรวจสอบกับทางอำเภอขอรายชื่อผู้สูงอายุ คนพิการผู้ป่วยที่เสียชีวิตในแต่ละเดือน	- ข้อมูลการเสียชีวิตได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นข้อมูลที่ไม่ได้รับการตรวจสอบยืนยันการเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองข้อมูลด้วยวาจา ซึ่งยังมี การรับรองที่เป็นเอกสารหลักฐานของทางราชการ - ขอข้อมูลการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นประจำทุกเดือนก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพ	- กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ ต้องระงับการเบิกจ่ายเงินภายในเดือนที่เสียชีวิตทันที - ในกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพผู้ต่างจังหวัดญาติไม่ได้นำแจ้งให้ทราบอาจจะล่าช้าทำให้มีผลต่อการแจกเบี้ยยังชีพ	- ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น - หมั่นทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการจัดประชุมหรือการจัดกิจกรรม	กองสวัสดิการ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๗. กิจกรรมกำกับตรคนพิทักษ์สิทธิ คนพิการหมคอา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพประสิทธิผลและให้เกิด ประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	- มีคนพิการบางรายที่ไม่ได้ ดำเนินการต่อใบแจ้งหนี้ที่ หมคอาหรือให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการแทน เนื่องจาก บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ	- ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการ ตรวจสอบใบตรคนพิทักษ์ว่า บัตรคนพิการทราบเพื่อ ดำเนินการต่ออายุบัตรด้วย ตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการต่อใบแจ้งหนี้ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ พิการทราบ	- มีคนพิการบางรายที่ไม่ ได้ดำเนินการต่อใบแจ้งหนี้ที่ หมคอาหรือให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการแทนเนื่องจาก บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ	- ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย คนพิการไม่ ดำเนินการต่อใบตรที่ หมคอาจะแจ้งการ จ่ายเบี้ยคนพิการไว้ ชั่วคราว จนกว่าจะ ต่ออายุบัตรให้ เรียบร้อย	- จัดทำทะเบียนคน พิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวัน ออกบัตร วันหมดอายุ ของบัตรผู้พิการได้ อย่างถูกต้อง	กอง สวัสดิการ

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นายไพรวัลย์ วัฒนทรัพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะแบก

วันที่ ๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก

ผู้ตรวจภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการพัฒนาและการจัดเก็บรายได้
- ๑.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านนโยบายและแผน

- การทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ กิจกรรมด้านการบริหารบุคคล

- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร
- ขอบัญชีผ่านการสรรหาสายงานผู้บริหารและสายงานผู้ปฏิบัติของกรมส่งเสริมการ

ปกครองท้องถิ่น

- ประกาศประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย)

๒.๓ กิจกรรมด้านการพัฒนาและการจัดเก็บรายได้

- ดำเนินการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
- สรรหาเจ้าหน้าที่พนักงานจัดเก็บรายได้ ด้วยวิธีการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ของ กสธ.
- จัดจ้างลูกจ้างมาปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อรองรับการ

จัดเก็บภาษีตามพระราชบัญญัติที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

๒.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- สรรหาเจ้าพนักงานพัสดุ ด้วยวิธีการรับโอน (ย้าย)

ลายมือชื่อ



(นางสาวพนัสนิคม นาคกุล)

ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก

ที่ ๗๙๔ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๙๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | |
|-------------------------------------|---------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
๖. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายไพรวัลย์ คุ้มทรัพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลระตะแบก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลชะแตก

ที่ ๗๙๕ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังนี้

- | | |
|-----------------------------------|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชะแตก | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| ๔. นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| ๕. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของสำนักปลัด
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัด
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดและส่งในเลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลชะแตก ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติอื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายไพรวัลย์ แสนทรัพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวะตะแบก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเวระตะแบก

ที่ ๗๙๖ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดังนี้

- | | |
|------------------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของกองคลัง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัด
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังและส่งในเลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเวระตะแบก ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

/๒ คณะทำงาน.....

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายไพรัช วัฒนทรัพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลระตะแบก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก

ที่ ๗๙๗ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดังนี้

- | | |
|----------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้ช่วยนักจัดการงานช่าง | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของกองช่าง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัด
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างและส่งในเลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติที่อื่นเกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายไพรวลัย ไทจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชะแมก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก

ที่ ๗๙๘ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองข้างเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ดังนี้

- | | |
|---------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. ครู | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของกองการศึกษา
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัด
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองข้างและส่งในเลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลละตะแบก ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติที่อื่นเกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายไพรวัลย์ แพนทรัพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชะแล



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแหง

ที่ ๗๙๙ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ดังนี้

- | | |
|---------------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| ๑. นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๒. ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๓. พนักงานจ้างทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของกองสวัสดิการ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัด
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างและส่งในเลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแหง ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติที่อื่นเกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายไพรวัลย์ แทนทรัพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวะตะแบก

