

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลประสุช
อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา

ที่ นม ๘๐๑๐๑/๖๖๒



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข
๑๗๗ หมู่ที่ ๙ ตำบลประสุข
อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๒๗๐

๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
เรียน นายอำเภอชุมพวง

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)	จำนวน ๑ ฉบับ
	๒. สำเนารายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)	จำนวน ๑ ฉบับ
	๓. สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๔. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)	จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข ได้ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้วจึงขอจัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในและแบบต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อรายงานการติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน และเพื่อให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการตามที่กล่าวข้างต้น รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวัชพงษ์ พุนแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

สำนักปลัด อบต.

ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน

งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ

โทร. ๐-๔๔๐๐-๐๔๑๔

คำนำ

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อันมีผลทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต อำเภอลำดวน จังหวัดสุรินทร์ ซึ่งเป็นหน่วยงานรับตรวจต้องจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามแนวทางมาตรฐานการควบคุมภายใน ที่กระทรวงการคลังได้กำหนดขึ้น ในการวางระบบควบคุมภายในนั้น หลังจากสิ้นปีงบประมาณภายใน ๙๐ วัน จะต้องมีการประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบที่วางไว้ ว่าระบบควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมกิจกรรมต่างๆ และบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานได้รับการออกแบบไว้อย่างเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่เพียงพอ เพื่อนำผลที่ได้รับจากการประเมินมาบริหารจัดการให้ระบบควบคุมภายในเป็นระบบที่สามารถเอื้อต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหายรั่วไหล การสิ้นเปลืองและการทุจริต และการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับ

การติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุต อำเภอลำดวน จังหวัดสุรินทร์ ได้ปฏิบัติตามคู่มือการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้การติดตามประเมินผลเป็นไปตามขั้นตอน วิธีการ แบบฟอร์มต่างๆ อันจะทำให้ทราบผลของการวางระบบควบคุมภายในได้อย่างชัดเจนและเป็นรูปธรรม สามารถนำผลการติดตามและประเมินผลมาบริหารจัดการระบบควบคุมภายในที่วางไว้ต่อไป

คณะกรรมการควบคุมและประเมินผลควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

คำนำ

๑.ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)

๑.๑ สำนักปลัด

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑.๒ กองคลัง

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑.๓ กองช่าง

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑.๖ กองสวัสดิการสังคม

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑.๗ กองส่งเสริมการเกษตร

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑.๘ หน่วยตรวจสอบภายใน

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒.ระดับองค์กร

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับองค์กร (แบบ ปค.๔)
- รายงานแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
- รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

สารบัญ (ต่อ)

ภาคผนวก

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
๓. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
๔. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
๕. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
๖. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
๗. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
๘. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
๙. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
๑๐. คำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัด
๑๑. คำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง
๑๒. คำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง
๑๓. คำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๑๔. คำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๑๕. คำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคม
๑๖. คำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองส่งเสริมการเกษตร
๑๗. คำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยตรวจสอบภายใน

สำนักปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

ที่ นม. ๘๐๑๐๑/

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน

ตามที่ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด ได้แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข ดำเนินการให้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของระดับหน่วยงานย่อยตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ โดยให้ทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ให้ความสำคัญในการจัดวางระบบควบคุมภายใน นำกิจกรรมที่มีความเสี่ยงมาจัดวางระบบควบคุมภายในทุกกิจกรรม และส่งให้นโยบายและแผน ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรวบรวมและจัดวางระบบควบคุมภายในระดับองค์กร นั้น

บัดนี้ สำนักปลัด ได้ดำเนินการดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้วจึงขอส่ง แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ รายละเอียดที่แนบมาพร้อมบันทึกข้อความนี้ เพื่อจักได้ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุขต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวไอลักษณ์ เผือกสีแก้ว)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

สำนักปลัด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัด ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ งาน ได้แก่ งานการเจ้าหน้าที่ งานบริหารงานทั่วไป งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานนโยบายและแผน งานกฎหมายและคดี โดยมีหัวหน้าสำนักปลัด เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสียหาย จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก งานสารบรรณสืบค้นหนังสือส่ง คำสั่งและประกาศเกิดความล่าช้าและบางเรื่องไม่พบเอกสาร เนื่องจากส่วนราชการเจ้าของเรื่องไม่นำสำเนาฉบับให้แก่ธุรการกลาง การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนว่าเสนอโครงการได้เฉพาะโครงการที่มีงบประมาณจำกัดเพื่อจะได้ทำโครงการโดยเร่งด่วน จึงไม่เสนอโครงการที่มีงบประมาณสูง เนื่องจากมีความเข้าใจว่าหน่วยงานไม่สามารถดำเนินการได้ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน ระบบ e-Plan , INFO ฯลฯ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ งานสารบรรณ มีการแจ้งหัวหน้าหน่วยงานทุกกอง จัดส่งสำเนาหนังสือส่ง คำสั่ง และประกาศให้แก่ธุรการกลาง มีการติดตามตรวจสอบทุกเดือน ๓.๓.๓ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนว่าเสนอโครงการได้เฉพาะโครงการที่มีงบประมาณจำกัดเพื่อจะได้ทำโครงการโดยเร่งด่วน จึงไม่เสนอโครงการที่มีงบประมาณสูง เนื่องจากมีความเข้าใจว่าหน่วยงานไม่สามารถดำเนินการได้
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม งานสารบรรณสืบค้นหนังสือส่ง คำสั่งและประกาศ เกิดความล่าช้าและบางเรื่องไม่พบเอกสาร เนื่องจากหน่วยงานเจ้าของเรื่องไม่นำสำเนาฉบับให้แก่ธุรการกลาง การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนว่าเสนอโครงการได้เฉพาะโครงการที่มีงบประมาณจำกัดเพื่อจะได้ทำโครงการโดยเร่งด่วน จึงไม่เสนอโครงการที่มีงบประมาณสูงเนื่องจากมีความเข้าใจว่าหน่วยงานไม่สามารถดำเนินการได้ ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด


 ลายมือชื่อผู้รายงาน
 (นางสาวไอยรรักษ์ เพือกสีแก้ว)
 ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานสารบรรณ มีความเป็นระบบมากยิ่งขึ้น สามารถสืบค้นได้สะดวก และรวดเร็ว	-การสืบค้น หนังสือส่ง , คำสั่งและประกาศ มี ความล่าช้าหรือไม่พบ เอกสาร	-มีการแจ้งในที่ประชุม พนักงานส่วนตำบล แนวปฏิบัติในการออกเลข หนังสือส่ง , คำสั่งและประกาศ ซึ่งส่วนราชการเจ้าของเรื่องต้องนำสำเนาเอกสารจัดเก็บไว้ที่ธุรการกลาง -มีการติดตามสำเนา หนังสือส่ง โดยธุรการกลาง สำนักปลัด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ผู้จัดทำเอกสาร/ส่วนราชการไม่ตระหนักถึงความสำคัญในการจัดเก็บเอกสารเพื่อความสะดวกในการสืบค้น	-การสืบค้นหนังสือส่ง คำสั่ง และประกาศ เกิดความล่าช้า และบางเรื่องไม่พบเอกสารที่ธุรการกลาง เนื่องจากส่วนราชการเจ้าของเรื่องไม่นำสำเนาฉบับให้แก่อุทธรการกลาง	-แจ้ง ผอ.กองทุกกองกำชับให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบดำเนินการจัดส่งสำเนาทันทีและส่ง คำสั่งและประกาศให้แก่อุทธรการกลาง -ธุรการกลางติดตามตรวจสอบเอกสารจากเจ้าหน้าที่แต่ละกองทุกเดือน	งานบริหารงานทั่วไป

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการ ครบถ้วนสมบูรณ์ภารกิจอำนาจหน้าที่ ตรงความต้องการของประชาชนใน พื้นที่	-ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วม การประชุมประชาคมเพื่อ เสนอปัญหาและความ ต้องการ -ฝ่ายวิเคราะห์นโยบาย และแผนได้รับมอบหมาย ภารกิจเร่งด่วน การสั่งการ นโยบายรัฐบาล มีเป็น จำนวนมาก -ประชาชนไม่เสนอ โครงการที่ใช้งบประมาณ วงเงินสูงมายัง อบต. เพื่อ นำเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น และประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป	-มีการประชุมประชาคม เพื่อรับฟังปัญหาความ ต้องการและนำโครงการ มาจัดทำเป็นแผนพัฒนา ท้องถิ่น -มีการกำหนดปฏิทินการ ปฏิบัติงานในแต่ละ ขั้นตอนและติดตามผล ความคืบหน้าอย่าง ต่อเนื่อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี เพียงพอ และสำเร็จในระดับ หนึ่ง อย่างไรก็ตามระเบียบ ในการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยน แนวทางหรือวิธีปฏิบัติใน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น และความต้องการ ของประชาชนเปลี่ยนแปลงไปทำให้ ต้องมีการเพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง	-การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนมีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนว่าเสนอโครงการได้ เฉพาะโครงการที่มีงบประมาณ จำกัดเพื่อจะได้ทำโครงการโดย เร่งด่วน -ประชาชนไม่เสนอโครงการที่มี งบประมาณสูง เนื่องจากมีความ เข้าใจว่าหน่วยงานไม่สามารถ ดำเนินการได้	-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญ ในการเข้าร่วมประชาคมและเสนอ โครงการ -สร้างความเข้าใจกับประชาชนใน การเสนอโครงการ สามารถเสนอ โครงการที่ใช้งบประมาณสูง เพื่อ นำเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น และ ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเข้า ดำเนินการต่อไป	งาน

ลายมือชื่อผู้รายงาน
 (นางสาวเอียรักษ์ เพือกสิแก้ว)
 ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน ศึกษาราชการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

กองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

ที่ นม ๘๐๑๐๒/ -

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

เรื่องเดิม

ตามที่ คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และจัดส่งแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ เพื่อสรุปเป็นรายงานระดับองค์กรให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุข ทราบภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแลภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

ข้อกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐมีการควบคุมภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง/ข้อพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ กองคลัง ขอรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ รายละเอียดแนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวสุคนธ์รัตน์ หินดง)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

- เพื่อโปรดทราบ

(นายบัญชา อดุสาร์ทการ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

- ทราบ

(นายวัชรพงษ์ พุนแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ที่ ๕๑๓ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ตามบันทึกข้อความ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ที่ นม ๘๐๑๐๑/- ลงวันที่ ตุลาคม ๒๕๖๗ แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๖ และข้อ ๘ แล้ว รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ภายในวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|----------------------------|--|---------------------------|
| ๑. นางสาวสุคนธ์รัตน์ หินดง | หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะกรรมการ
ทำงาน |
| ๒. นางขจรจิต พลดี | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | คณะกรรมการ
ทำงาน |
| ๓. นางสาวชัญญ์น พรมโชติ | นักวิชาการคลังชำนาญการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้ปฏิบัติหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง และจัดส่งเอกสารตามแบบฟอร์มที่กำหนด ให้เลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กรทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป
๒. ให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง อย่างต่อเนื่อง และรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายวัชรพงษ์ พูนแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรที่มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานการเงิน งานการบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและ เป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่ยอมรับได้มาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางที่สามารถป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ในการประเมิน ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินถึงผลกระทบของความเสี่ยง และโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงในการทุจริต ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลต่อการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง และได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อกำหนดนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ ประชาสัมพันธ์ในเชิงรุกเพื่อให้ประชาชนทราบช่องทางในการร้องเรียนทั้งในสำนักงานและสื่อออนไลน์ต่างๆ เช่น เว็บไซต์ อปต. และเฟสบุ๊ก อปต. เป็นต้น ๓.๓.๓ อปต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประกาศ แผ่นประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมกระจายข่าวเกี่ยวกับเรื่องราวที่เกี่ยวข้อง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในที่เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ อปต. ประสพ เพื่อใช้เป็นแหล่งในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันเหตุการณ์
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างรวดเร็ว ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมินโดยรวม กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงาน พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวมงานมีการบริหารและปฏิบัติงานโดยยึดกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้ ตามหลักธรรมาภิบาล มุ่งเน้นผลงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล จัดให้มีการควบคุมการบริหารงานและการดำเนินงานที่อาศัยความละเอียดรอบคอบของผู้ปฏิบัติงานต่อไป อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงเกี่ยวกับ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุที่เกี่ยวข้องกับระเบียบสั่งการที่มีความซับซ้อนและเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ โดยมีการควบคุมที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ผู้รายงาน

(นางสาวสุคนธ์รัตน์ หินดง)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม : งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานการ จัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานการ จัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามนโยบาย และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง ดำเนินการถูกต้อง รวดเร็ว ทันเวลา และบรรลุวัตถุประสงค์ ตามเป้าหมายที่กำหนด	ระเบียบสั่งการที่ มีความซับซ้อน และเปลี่ยนแปลง อยู่เสมอ	๑. มีคำสั่ง มอบหมายงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบ ๒. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง และคู่มือใช้งานใน ระบบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจ/มีความรู้ ความเข้าใจไม่เพียงพอ	ระเบียบสั่งการที่มี ความซับซ้อนและ เปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอ	๑. กักขังเจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และคู่มือใช้งานในระบบ e-GP อย่างต่อเนื่อง ๒. ให้รับการอบรมการจัดซื้อจัด จ้างและการใช้งานในระบบ e-GP เพื่อให้มีทักษะ มีความรู้ความเข้าใจ เพิ่มมากขึ้น ๓. มีการควบคุม ให้คำแนะนำและ ติดตามในการดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างทุกครั้ง เพื่อให้มีความถูกต้อง ตามข้อกำหนด	๓๐ ก.ย. ๖๗ เจ้าพนักงาน พัสดุ, นักวิชาการพัสดุ ผู้อำนวยการ กองคลัง

ผู้รายงาน

(นางสาวสุคนธ์รัตน์ หินดง)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ที่ นม. ๘๐๑๐๓/

วันที่

ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน

ตามที่ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด ได้แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ดำเนินการให้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของระดับหน่วยงานย่อยตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ โดยให้ทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ให้ความสำคัญในการจัดวางระบบควบคุมภายใน นำกิจกรรมที่มีความเสี่ยงมาจัดวางระบบควบคุมภายในทุกกิจกรรม และส่งให้งานนโยบายและแผน ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรวบรวมและจัดวางระบบควบคุมภายในระดับองค์กร นั้น

บัดนี้ กองช่าง ได้ดำเนินการดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้วจึงขอส่ง แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ รายละเอียดที่แนบมาพร้อมบันทึกข้อความนี้ เพื่อจักได้ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุตต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นายธัญยพงศ์ รัตนจันทร์)

นายช่างโยธาอาวุโส รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในกองช่าง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย - งานก่อสร้าง - งานออกแบบและควบคุมอาคาร - งานผังเมือง - งานสำรวจ - งานธุรการ - งานดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง - งานประสานสาธารณูปโภค ➢ งานไฟฟ้าสาธารณะ ➢ งานกิจการประปา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนราชการให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดย มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผล กระทบ อย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในกองและกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว <u>ความเสี่ยงที่มีอยู่</u> - การปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง - รายการก่อสร้างไม่เป็นไปตามที่กำหนด - จำนวนบุคลากรไม่เหมาะสมกับภาระงาน - งานสำรวจตลาดเคลื่อน ไม่เป็นไปตามความจริง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือสร้างความเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ให้ทราบโดยทั่วกัน ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ เท้าทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาและแนะนำ ใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์ ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานต่าง ๆ ของกองช่างเสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการควบคุมงาน การขออนุญาตก่อสร้าง รายการก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามที่กำหนด จำนวนบุคลากรไม่เหมาะสมกับภาระงานและงานสำรวจตลาดเคลื่อน โดยมีระดับการควบคุมที่ยอมรับได้

ลงชื่อ

(นายฉันทพงศ์ รัตนจันทร์)

นายช่างโยธาอาวุโส รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้งานควบคุมการก่อสร้าง ถนน อาคาร สะพาน และแหล่ง น้ำ งานควบคุมการปฏิบัติงาน เครื่องจักรกลในการก่อสร้าง เป็นไปตามแบบบูรณาการงาน ก่อสร้าง สัญญาจ้าง ๒) เพื่อให้งานควบคุมอาคารเป็นไป ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓) เพื่องานช่วยเหลือสนับสนุน ทางด้านวิชาการเทคนิค	๑) ผู้รับจ้างลงงาน ก่อสร้างผิดจุดไม่ลงงาน ตามแบบแปลนที่ กำหนด	๑) ผู้รับจ้างศึกษาแบบ แปลนและสัญญา ตรวจสอบค่าพิบัติบริเวณ ก่อสร้างและแผนที่ตาม แบบที่กำกับ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	ผู้รับจ้างไม่ติดต่อ ประสานงานกับ ช่างผู้ควบคุมงาน และผู้รับไม่ ชำนาญเส้นทาง ในพื้นที่	ก่อนเข้าดำเนินการ ก่อสร้างให้ผู้รับจ้าง ติดต่อประสานงาน กับช่างผู้ควบคุม งาน เพื่อตรวจสอบและ บริเวณก่อสร้างและ ศึกษาแบบแปลน และสัญญา ตรวจสอบค่าพิบัติ บริเวณก่อสร้างและ แผนที่ตรงกับ บริเวณสถานที่ ก่อสร้างจริงหรือไม่	งานควบคุมอาคาร กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	๒) ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การขออนุญาต ก่อสร้างและวิธีขอ อนุญาตก่อสร้าง ไม่ เข้าใจถึงขั้นตอน เช่น เตรียมเอกสารไม่ครบ และการก่อสร้างไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ยื่นขอ	๒.๑) ประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย การออก หน่วยเคลื่อนที่ และปิด ประกาศตามร้านค้า เรื่องการขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อ เติมอาคาร ๒.๒ ติดตามการ ดำเนินงานของผู้ขอ อนุญาตก่อสร้าง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสมและ เพียงพอแล้ว	ประชาชนยังขาด ความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ หลักเกณฑ์การ ขออนุญาต ก่อสร้าง	เมื่อประชาชนเข้า มาติดต่อขอ ใบอนุญาต อธิบาย ให้ประชาชนเข้าใจ อีกครั้งหนึ่ง	งานควบคุมอาคาร กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโชคชัย
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	๓) คุณวุฒิของผู้ ควบคุมงานก่อสร้าง ของผู้รับจ้างไม่เป็นไป ตามกฎหมายว่าด้วย การควบคุมอาคาร	๓) มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุในงานจ้างก่อสร้าง เพื่อตรวจสอบคุณวุฒิ ของผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างของผู้รับจ้างให้ เป็นไปตามกฎหมายว่า ด้วยการควบคุมอาคาร	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและ เหมาะสมแล้ว			

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
 รายงานผลการประเมินผลการทำงานตามแผนงาน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	๔) งานก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแบบรูป รายการงานก่อสร้าง เช่น ความหนาไม่ได้ ตามแบบที่กำหนด	๔.๑) แต่งตั้งผู้ ควบคุมงานเพื่อควบคุม งานก่อสร้างให้เป็นไป ตามแบบรูปรายการงาน ก่อสร้าง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสมแล้วแต่ ยังไม่เพียงพอ	งานก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแบบ รูปรายการงาน ก่อสร้างเนื่องจาก กรรมการยังมี ขาดความรู้ใน เรื่องงานก่อสร้าง	๔.๑) คณะกรรมการ การชุดต่างๆที่ เกี่ยวข้องกับ กระบวนการจัดซื้อจัด จ้าง หากความรู้ เพิ่มเติมเกี่ยวกับ หน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายให้ รับผิดชอบ ๔.๒) คณะกรรมการฯ มีการประชุมหารือ ร่วมกับผู้จัดทำแบบ รูปรายการงาน ก่อสร้าง	งานควบคุมอาคาร กองช่าง
		๔.๒) แต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบงาน จ้าง เพื่อตรวจสอบงานจ้างให้ เป็นไปตามแบบรูป รายการงานก่อสร้าง				

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๕) ผู้รับจ้างปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากปริมาณหลายที่พร้อมกัน ทำให้แรงงานไม่เพียงพอ	๕.๑) ก่อนการทำสัญญาต้องสอบถามผู้รับจ้างให้แน่ใจว่า ผู้รับจ้างมีคนงานเพียงพอที่จะทำงานให้เป็นไปตามแบบ และภายในระยะเวลาที่กำหนด และแจ้งให้ผู้รับจ้างทราบว่า หากผู้รับจ้างปฏิบัติงานล่าช้าจะมีค่าปรับเกิดขึ้นตามสัญญา ๕.๒) กำชับช่างผู้ควบคุมงาน ปฏิบัติหน้าที่ให้เข้มงวดและรัดกุมมากขึ้น และมีการรายงานผลให้คณะกรรมการตรวจงานจ้างทุกสัปดาห์	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสมแล้วแต่ยังไม่เพียงพอ	ปรับปรุงระยะเวลาทำงานมากขึ้น เช่น ทำงานในช่วงเวลากลางคืน	ให้ผู้ควบคุมงานรายงานร้อยละของ ความก้าวหน้างานที่ทำในแต่ละสัปดาห์ และจัดหาแรงงานถูกกฎหมายมาทดแทนให้เพียงพอต่อการดำเนินงานในแต่ละวัน	งานควบคุมอาคารกองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญของ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานการโยธา วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับ การวางแผนการโยธา เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๒) เพื่อพัฒนาระบบข้อมูล สารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานโยธา และงานโครงสร้างพื้นฐาน ๓) เพื่อให้การพิจารณาอนุญาต ประสานงาน ตรวจสอบ และการ กำกับดูแลให้หน่วยงานด้าน สาธารณูปโภคหรือด้านโครงสร้าง พื้นฐานดำเนินการก่อสร้างในเขต ทางสาธารณะ เป็นไปตามกฎหมาย	๑) วัสดุที่ใช้ในงาน ก่อสร้างไม่ได้มาตรฐาน	๑.๑) วัสดุที่ใช้ในการ ก่อสร้างไปตรวจสอบ คุณภาพของวัสดุ จากหน่วยงานของรัฐที่ เชื่อถือได้ ๑.๒) แต่งตั้งคณะกรรมการ- การตรวจรับวัสดุเพื่อทำ การตรวจสอบคุณภาพ วัสดุที่ใช้	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและ เหมาะสมแล้ว			งานการโยธา กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		๒.๒) แบบแปลนออกแบบ เขียนแบบขึ้นมาใหม่ โดยใช้ วิศวกรรมระดับสามัญวิศวกรรม ไปเซ็นรับรองแบบมีการ แต่งตั้งผู้จัดทำแบบรายการ งานก่อสร้างเพื่อใช้เป็นแบบใน การก่อสร้าง หรือใช้วิธีการจัด จ้างผู้ออกแบบฯ เพื่อให้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเพียงพอ และเหมาะสมแล้ว			

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.งานสำรวจและออกแบบ วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อออกแบบจัดทำข้อมูล ทางด้านวิศวกรรม ๒) เพื่อออกแบบและประมาณ ราคางานโครงสร้างพื้นฐาน แหล่ง น้ำ ๓) เพื่อสำรวจหาข้อมูลรายละเอียด เพื่อคำนวณออกแบบด้านงานถนน และแหล่งน้ำ ๔) เพื่อสำรวจออกแบบ และจัดทำ โครงการในการจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี หรือขอรับ งบประมาณจากหน่วยงานอื่น	๑) บุคลากรในการ ปฏิบัติงานกองช่าง ไม่ เพียงพอ มีจำนวนน้อย ทำให้ภาระงานที่กอง ช่างรับผิดชอบมีจำนวน มากเกินไป	๑.๑ มีการสรรหา บุคลากรที่มีความรู้ทางช่าง ๑.๒ มีการพัฒนา บุคลากร โดยส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมปฏิบัติการ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	งานก่อสร้างเกิด ความล่าช้าใน กรณีดำเนินการ หลายโครงการ พร้อมกัน ไม่ เป็นไปตาม ระยะเวลาที่ กำหนด	๑.๑ สรรหา บุคลากร (โอน/ ย้าย) และบรรจุ ใหม่ ที่มีความรู้ด้าน การออกแบบ การ ก่อสร้าง ๑.๒ พัฒนา ศักยภาพบุคลากรที่ มีอยู่ในทำงาน ทดแทนในตำแหน่ง ที่ว่างลงได้ -กำกับให้ช่างที่ทำ หน้าที่สำรวจแนว ถนน/พื้นที่ก่อสร้าง ปฏิบัติงานด้วย ความรอบคอบ	งานสำรวจและออกแบบ กองช่าง
	๒) การสำรวจแนว ถนน/พื้นที่ก่อสร้าง มี ความคลาดเคลื่อนเมื่อ ปฏิบัติงานจริงไม่ได้ ตาม ลักษณะ ปริมาณ คุณภาพที่ กำหนด	๒. มีการเปลี่ยนแปลง คำสั่งฯ โดยได้รับความ เห็นชอบจากสภา องค์การบริหารส่วน ตำบลประจักษ์	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	การสำรวจแนว ถนน/พื้นที่ ก่อสร้างยังมี ความคลาด เคลื่อน		

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	๓) มีการเปลี่ยนแปลง การประมาณราคา โครงสร้างพื้นฐาน และ แหล่งน้ำ เนื่องจาก ราคาพาณิชย์ของวัสดุ ที่ใช้ในการคำนวณเพื่อ ประมาณราคางาน ก่อสร้างแต่ละเดือน ไม่เท่ากัน	๓.๑ เมื่อจะดำเนินการ จ้างก่อสร้างมีการ คำนวณราคากลางอีก ครั้งเพื่อใช้ในการ ก่อสร้าง ๓.๒ มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการกำหนด ราคากลางเพื่อทบทวน ราคากลางก่อนที่จะมี การจัดจ้างก่อสร้าง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและ เหมาะสมแล้ว			
	๔) การจัดทำแบบรูป รายการงานก่อสร้างไม่ เป็นไปตามมาตรฐาน	๔.๑) ใช้แบบมาตรฐาน ของกรมการปกครอง หรือตามที่กฎหมาย กำหนดเพื่อให้สอดคล้อง กับงบประมาณท้องถิ่น และสถานที่	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและ เหมาะสมแล้ว			

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		๔.๒) หากไม่มีแบบ มาตรฐานฯ มีการแต่งตั้ง ผู้จัดทำแบบบูรณาการ งานก่อสร้างเพื่อใช้เป็น แบบในการก่อสร้างหรือ ใช้วิธีการจัดจ้าง ผู้ออกแบบฯ				

ลงชื่อ



(นายธัญพงศ์ รัตนจันทร์)

นายช่างโยธาอาวุโส รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

ที่ นม. ๘๐๑๐๔/

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน

ตามที่ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด ได้แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข ดำเนินการให้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของระดับหน่วยงานย่อยตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ โดยให้ทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ให้ความสำคัญในการจัดวางระบบควบคุมภายใน นำกิจกรรมที่มีความเสี่ยงมาจัดวางระบบควบคุมภายในทุกกิจกรรม และส่งให้งานนโยบายและแผน ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรวบรวมและจัดวางระบบควบคุมภายในระดับองค์กร นั้น

บัดนี้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้วจึงขอส่ง แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ รายละเอียดที่แนบมาพร้อมบันทึกข้อความนี้ เพื่อจักได้ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุขต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

พันจ่าเอก

(วีระศักดิ์ ดีหลาย)

นักวิชาการสาธารณสุข ปฏิบัติการรักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข งานส่งเสริมสุขภาพ และสาธารณสุข งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม งานควบคุมโรค โดยมีผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๒.๒.๑ การติดต่อสื่อสาร การประสานงานทำให้การดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพ การดูแลผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงมีความล่าช้า ยังเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง ๒.๒.๒ การควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าไม่ครอบคลุม มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากไม่สามารถฉีดวัคซีนได้ ๒.๒.๓ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกขาดประสิทธิภาพเนื่องจากประชาชนไม่ตระหนักในการสร้างเสริมป้องกัน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่กำหนดเป้าหมายร่วมกันอย่างชัดเจน ๒.๒.๔ การประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ไม่ชำระค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ และไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการนำเทคโนโลยีในการบันทึกข้อมูลมาใช้ในการเก็บข้อมูล มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการเพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสารและประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในพื้นที่เพื่อดำเนินการร่วมกัน ๓.๓.๓ มีการสำรวจขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุม รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจในการป้องกันและควบคุม และการจัดหาวัคซีนให้ทันตามแผนปฏิบัติงาน ๓.๓.๔ สร้างความรู้ความเข้าใจในการรณรงค์ควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการใช้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ รณรงค์โดยใช้สื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เช่น ป้ายไวนิล แผ่นพับ เสียงตามสาย เป็นต้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการ ควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหาร ทราบ

ผลการประเมินโดยรวม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการติดต่อสื่อสาร การประสานงานทำให้การดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพ การ ดูแลผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงมีความล่าช้า ยังเข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย การควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าไม่ครอบคลุม มีปัญหาสุนัข จรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากไม่สามารถฉีดวัคซีนได้ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกขาดประสิทธิภาพ เนื่องจากประชาชนไม่ตระหนักในการสร้างเสริมป้องกัน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่กำหนดเป้าหมายร่วมกันอย่างชัดเจน การประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ไม่ชำระค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ และ ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

พันจ่าเอก.....ผู้รายงาน
(วีระศักดิ์ ดีหลาย)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข ปฏิบัติการรักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๓

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการควบคุมโรค วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมโรค มีประสิทธิภาพมากขึ้นลดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ	-การควบคุมโรคระบาดในพื้นที่ยังขาดความรวดเร็วและไม่ต่อเนื่องในการควบคุมโรค	-มีการแจ้งพนักงานส่วนตำบลหากมีการแจ้งการเกิดโรคระบาดในพื้นที่ตำบลประจักษ์ให้รีบดำเนินการในเรื่องงานประสานงานหน่วยงานคลังเพื่อเบิกงบประมาณและหน่วยบริการในพื้นที่ ผู้นำหมู่บ้าน อสม. และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกัน ออกควบคุมโรคอย่างทั่วถึง	การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอต่อการเบิกจ่ายงบประมาณเพื่อใช้จ่ายในการออกควบคุมโรคยังใช้ระยะเวลาหลายวัน	-การเบิกจ่ายงบประมาณเพื่อใช้ในการควบคุมโรคและการประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า	-แจ้ง จนท. ในกองให้รีบดำเนินการเรื่องเอกสารทันทีที่ได้รับแจ้งว่าเกิดโรคระบาดในพื้นที่	งานควบคุมโรค

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการดำเนินงาน กองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต. ประจักษ์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานกองทุนมี ประสิทธิภาพและเป็นไปตามประกาศ คณะกรรมการกองทุนหลักประกัน สุขภาพแห่งชาติและประชาชนในพื้นที่ เข้าถึงงบประมาณและได้ประโยชน์ จากกองทุน	-การบริหารจัดการกองทุน ในการจัดทำเอกสารและ การรายงานไม่เป็นที่น่า พอใจ -การดำเนินงานไม่เป็นที่น่า พอใจ -การดำเนินงานไม่เป็นที่น่า พอใจ	- มีการประชุมเพื่อชี้แจง ในการจัดทำเอกสารการ รายงานผลและการดำเนินงาน โครงการในทุภาคส่วน - มีการกำหนดปฏิทินการ ปฏิบัติงานในในแต่ละ ขั้นตอนและติดตามผล ความคืบหน้าอย่าง ต่อเนื่อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี เพียงพอ และสำเร็จในระดับ หนึ่ง อย่างไรก็ตามมีการ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลง รูปแบบการรายงานผล เอกสารต่างๆและช่องทางใน การรายงานการดำเนินงาน ในระบบของกองทุนจึงต้อง มีการเปลี่ยนรูปแบบเอกสาร บ่อยขึ้นทำให้ผู้ดำเนิน โครงการเกิดการสับสน	-การรายงานผลโครงการยังคง ล่าช้าและรายละเอียดในการ รายงานผลการดำเนินงาน ยังไม่ครบถ้วนตามระเบียบ กองทุนฯ	-จัดทำเอกสารตัวอย่างในการ รายงานผล ประชาสัมพันธ์ให้ หน่วยบริการ และผู้ขอรับ งบประมาณรับทราบและพร้อมทั้ง ประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดให้ เข้าใจตรงกัน	งานกองทุน หลักประกัน สุขภาพฯ

พันจ่าเอก.....ผู้รายงาน
 (วิระศักดิ์ ตีหลาย)
 ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข ปฏิบัติการวิชาการแทน
 ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ที่ นม. ๘๐๑๐๕/

วันที่ ๙๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน

ตามที่ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด ได้แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ดำเนินการให้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของระดับหน่วยงานย่อยตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ โดยให้ทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ให้ความสำคัญในการจัดวางระบบควบคุมภายใน นำกิจกรรมที่มีความเสี่ยงมาจัดวางระบบควบคุมภายในทุกกิจกรรม และส่งให้งานนโยบายและแผน ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรวบรวมและจัดวางระบบควบคุมภายในระดับองค์กร นั้น

บัดนี้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ดำเนินการดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้วจึงขอส่งแบบ ปค. ๔ , แบบ ปค. ๕ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดที่แนบมาพร้อมบันทึกข้อความนี้ เพื่อจักได้ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุตต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวฐิตารีย์ ลิ้มเก)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานกิจการโรงเรียน โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกเนื่องจากบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ปฏิบัติหน้าที่หลายงานซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า ผู้ดูแลเด็กยังไม่ได้รับการฝึกอบรมอย่างเพียงพอ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านงานการเงิน การบัญชีและการจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ และพื้นที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอหรือไม่เหมาะสมสำหรับจัดกิจกรรม ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการส่งเสริมบุคลากรในการพัฒนาความรู้โดยการส่งเข้ารับการฝึกอบรม ๓.๓ มีการมอบหมายบุคลากรจากหน่วยงานอื่นที่มีความรู้ทางการบัญชีมาช่วยเหลือในการจัดทำบัญชี งานพัสดุ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงาน ๓.๓.๓ ส่งเสริม สนับสนุนและพัฒนาบุคลากรด้วยการส่งเข้ารับการฝึกอบรมในงานที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ๓.๓.๔ มีการปรับปรุงอาคารสถานที่เพื่อให้เกิดความเหมาะสมกับการจัดการเรียนรู้ ๓.๓.๕ มีการมอบหมายบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านการเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และพัสดุ มาช่วยกำกับดูแล ตรวจสอบเพื่อลดข้อผิดพลาด
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอกับปริมาณงาน มีการปฏิบัติหน้าที่หลายงานซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า ผู้ดูแลเด็กยังไม่ได้รับการฝึกอบรมอย่างเพียงพอ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านงานการเงิน การบัญชีและการจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ และพื้นที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอหรือไม่เหมาะสมสำหรับจัดกิจกรรมทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวฐิตารีย์ ลิ้มเก)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรม งานบริหารงานการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารงานการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	บุคลากรด้านการบริหารงานด้านการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอกับปริมาณงานในหน้าที่ที่เพิ่มขึ้น และงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย	-ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน -มีการสรรหาบุคลากรเพื่อให้ครบตามอัตรากำลัง	การควบคุมที่ยังมีอยู่ ยังไม่เพียงพอและยังไม่เหมาะสม ยังต้องติดตามและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง	บุคลากรทางการศึกษาต้องรับผิดชอบงานอื่นที่มีเพิ่มมากขึ้น	บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานรับผิดชอบงาน	งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับ การศึกษา
๒. ภารกิจกรม งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานส่งเสริมและสนับสนุน กีฬา นันทนาการ ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม ท้องถิ่น ให้พัฒนาอย่างต่อเนื่อง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	บุคลากร ในสังกัด กองการศึกษา มีน้อยและไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า	-คำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษาฯ -มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่หน่วยงานอื่นเพื่อช่วยเหลือในการปฏิบัติงาน	การควบคุมที่ยังมีอยู่ ยังไม่เพียงพอและยังไม่เหมาะสม ยังต้องติดตามและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง	ขาดแคลนบุคลากร งานในหน้าที่มีปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น อาจทำให้เกิดความล่าช้าของงาน	-บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานรับผิดชอบงาน	งานส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม งานกิจการโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อ นำความรู้มาพัฒนาเด็กปฐมวัย การสรรหาบุคลากรให้เพียงพอกับอัตราส่วนของเด็กปฐมวัย รวมถึงการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เพียงพอกับการทำกิจกรรมการเรียนรู้การสอนต่อไป เพื่อให้การจัดการเรียนการสอนในระดับปฐมวัย มีคุณภาพ ได้มาตรฐาน	- ผู้ดูแลเด็ก ยังไม่ได้รับการฝึกอบรม อย่างเพียงพอกับการพัฒนางานด้านการศึกษา ที่ปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น - บุคลากรด้านการสอน มีไม่เพียงพอ ไม่เหมาะสมกับอัตราส่วนระหว่างครู/ผู้ดูแล ต่อ จำนวนเด็กปฐมวัย - อาจส่งผลกระทบต่อพัฒนาการของเด็กที่ต้องได้รับการพัฒนาของเด็กที่ต้องได้รับการพัฒนาทั้ง ๔ ด้าน - พื้นที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กไม่เพียงพอสำหรับการจัดกิจกรรม เนื่องจากงบประมาณและความพร้อมอื่นๆ	- พัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพ - มีการจัดหาบุคลากรด้านการศึกษาเพิ่ม เพื่อให้ผลการปฏิบัติงานมีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น	การควบคุมที่ยังมีอยู่ ยังไม่เพียงพอและยังไม่เหมาะสม ยังต้องติดตามและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง	- ผู้ดูแลเด็ก ยังไม่ได้รับการฝึกอบรม อย่างเพียงพอกับการพัฒนางานด้าน การศึกษา ที่ปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น - บุคลากรด้านการสอน มีไม่เพียงพอ ไม่เหมาะสมกับอัตราส่วนระหว่างครู/ผู้ดูแล เด็ก ต่อ จำนวนเด็กปฐมวัย อาจส่งผลกระทบต่อ ประสิทธิภาพและ พัฒนาการของเด็กที่ต้องได้รับการพัฒนา ทั้ง ๔ ด้าน - พื้นที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอสำหรับการจัดกิจกรรม	- ส่งเสริม สนับสนุนและ พัฒนาบุคลากรด้วยการ ส่งเข้ารับการฝึกอบรมที่งานที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง - สรรหาบุคลากรด้าน การศึกษาเพิ่ม เพื่อให้ผลการปฏิบัติงานด้านการ สอนและงานอื่นที่ เกี่ยวข้อง ได้ผลการปฏิบัติงานที่มี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น - ปรับปรุงอาคารสถานที่ เพื่อให้เกิดความเหมาะสมกับการจัดการเรียนรู้	งานกิจการ โรงเรียน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
	- บุคลากรด้านการศึกษามีเพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น นอกเหนือจากงานจัดประสบการณ์เรียนรู้ - บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา - ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ โดยตรงที่ ต้องปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยมอบหมายผู้ที่มีความรู้ไม่ตรงกับกรปฏิบัติแทน	- มีการมอบหมายบุคลากรเพื่อจัดทำเอกสารทางการเงิน การบัญชีและการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมาย ในปัจจุบัน เข้ารับการฝึกอบรม ความรู้เพิ่มเติม		- บุคลากรด้านการศึกษามีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น นอกเหนือจากงานจัดประสบการณ์เรียนรู้ - บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา - ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ โดยตรงที่ ต้องปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยมอบหมายผู้ที่มีความรู้ไม่ตรงกับกรปฏิบัติแทน	- มอบหมายงานให้บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้านการเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ มาช่วยกำกับ ตรวจสอบ ดูแล เพื่อลด ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	

ลายมือชื่อผู้รายงาน
(นางสาววิฑูรย์ ลิ้มเก)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

กองสวัสดิการสังคม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ที่ นม. ๘๐๑๐๖/

-

วันที่

ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน

ตามที่ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด ได้แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ดำเนินการให้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของระดับหน่วยงานย่อยตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ โดยให้ทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ให้ความสำคัญในการจัดวางระบบควบคุมภายใน นำกิจกรรมที่มีความเสี่ยงมาจัดวางระบบควบคุมภายในทุกกิจกรรม และส่งให้งานนโยบายและแผน ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรวบรวมและจัดวางระบบควบคุมภายในระดับองค์กร นั้น

บัดนี้ กองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้วจึงขอส่ง แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ รายละเอียดที่แนบมาพร้อมบันทึกข้อความนี้ เพื่อจักได้ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุตต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวริยา เถลิ้มสุข)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองสวัสดิการสังคม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี โดยมีผู้อำนวยการสวัสดิการสังคม เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองสวัสดิการสังคม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ไม่มารับเงินตามกำหนด การบันทึกระบบข้อมูลในระบบจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพผิดพลาดกรณีย้ายที่อยู่ไม่สามารถถึงเข้าระบบได้ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์ของรัฐ มีการประชาสัมพันธ์การจ่ายเบี้ยยังชีพ สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิหน้าที่ที่จะได้รับจากหน่วยงานของรัฐ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนผู้รับเบี้ยทราบ ๓.๓.๓ ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการพัฒนาความรู้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและให้ความสำคัญกับปัญหาที่เกิดขึ้นจากการหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดขึ้นอีก ๓.๓.๔ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลในระบบก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพทุกเดือน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในสิทธิหน้าที่ และประชาสัมพันธ์การรับเบี้ยยังชีพก่อนออกจ่าย
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ไม่มารับเงินตามกำหนด การบันทึกระบบข้อมูลในระบบจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพผิดพลาดน้อยลง กรณีย้ายที่อยู่ผู้รับเบี้ยยังชีพยังไม่เข้าใจว่าต้องไปยืนยันสิทธิ ณ เทศบาลหรือ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นที่ย้ายเข้าไป ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

ลายมือชื่อผู้รายงาน

(นางสาวริยา เฉลิมสุข)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และผู้สูงอายุ เป็นไปด้วยความถูกต้องครบถ้วน และปฏิบัติตามระเบียบแนวทางการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับประชาชนในพื้นที่เข้าถึงสิทธิประโยชน์ที่จะได้รับจากหน่วยงานของรัฐ	- กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้สูงอายุ ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามกำหนด แต่มีเป็นส่วนใหญ่ - ผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และความพิการแสดงตนในการรับเงินสดมากกว่าการยื่นบัญชีให้ในแต่ละเดือนเบิกเงินสดมาจ่ายเป็นจำนวนมาก - การบันทึกข้อมูลเข้าระบบสารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เบี้ยยังชีพ มีส่วนท้องถิ่น เบี้ยยังชีพ ความผิดพลาดจากระบบกรณีมีผู้รับเบี้ยยังชีพย้ายเข้ามาบันทึกข้อมูลเข้าไปแล้วคุณสมบัติหายไม่สามารถดึงเงินไปจ่ายได้	- การปฏิบัติงานตามระเบียบ แนวปฏิบัติ หนังสือสั่งการ และเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง - สร้างความเข้าใจให้กับประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิหน้าที่ของตนเองที่จะได้รับจากหน่วยงานของรัฐ - ประชาสัมพันธ์การจ่ายเบี้ยยังชีพก่อนนัดหมายอย่างน้อย ๒ วัน - เข้าดูระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เบี้ยยังชีพ	- ได้มีการปรับปรุงการประชาสัมพันธ์การรับเงินสงเคราะห์อย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง - มีการตรวจสอบสถานะของผู้รับเงินเบี้ยยังชีพโดยประสานความร่วมมือจากทะเบียนราษฎรอำเภอ - มีการตรวจสอบเรื่องสิทธิบำเหน็จ บำนาญของผู้สูงอายุ เบื้องต้นผ่านระบบสอบถามส่วนราชการผู้ขอ ผู้เบิกและนายทะเบียนผู้รับบำเหน็จ บำนาญจากกรมบัญชีกลาง - มีการตรวจสอบจากระบบกรมบัญชีกลางและระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เบี้ยยังชีพ	- ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่มารับเงิน เบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนด เนื่องจากติดภารกิจในวันจ่ายเงิน - ผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้รับเบี้ยความพิการแสดงตนในการรับเงินสดมากกว่าการยื่นบัญชี ทำให้ในแต่ละเดือนเบิกเงินสดมาจ่ายเป็นจำนวนมาก - การบันทึกข้อมูลเข้าระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ/ผู้ป่วยเอดส์ มีความผิดพลาดจากระบบกรณีมีผู้รับเบี้ยยังชีพย้ายเข้ามาบันทึกข้อมูลเข้าไปแล้วคุณสมบัติหายไม่สามารถดึงเงินไปจ่ายได้	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนผู้รับเบี้ยทราบ - ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการพัฒนาความรู้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและให้ความสำคัญกับปัญหาที่เกิดขึ้นมีการหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดขึ้นอีก - ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับ ผิดชอบ ตรวจสอบข้อมูลในระบบก่อนการจ่าย เบี้ยยังชีพทุกเดือน	งานสวัสดิการและ พัฒนาชุมชน

ลายมือชื่อผู้รายงาน

(นางสาวริยา เถลิงสุข)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
 วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

กองส่งเสริมการเกษตร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ที่ นม. ๘๐๑๐๑/

วันที่

ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน

ตามที่ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด ได้แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ดำเนินการให้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของระดับหน่วยงานย่อยตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ โดยให้ทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ให้ความสำคัญในการจัดวางระบบควบคุมภายใน นำกิจกรรมที่มีความเสี่ยงมาจัดวางระบบควบคุมภายในทุกกิจกรรม และส่งให้งานนโยบายและแผน ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรวบรวมและจัดวางระบบควบคุมภายในระดับองค์กร นั้น

บัดนี้ กองส่งเสริมการเกษตร ได้ดำเนินการดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้วจึงขอส่ง แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ รายละเอียดที่แนบมาพร้อมบันทึกข้อความนี้ เพื่อจักได้ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุตต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นายพิภักตร์ สานคล่อง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

กองส่งเสริมการเกษตร

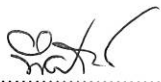
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองส่งเสริมการเกษตร ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่ งานส่งเสริมการเกษตร งานวิจัยและพัฒนาการเกษตร งานป้องกันโรคพืชและสัตว์ โดยมีผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองส่งเสริมการเกษตร มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๒.๒.๑ บุคลากรด้านการส่งเสริมการเกษตรมีไม่เพียงพอ กับปริมาณงานในหน้าที่ ที่เพิ่มขึ้นและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ มีการนำเทคโนโลยีในการบันทึกข้อมูลมาใช้ในการเก็บข้อมูล มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการบรรจุบุคลากรด้านการส่งเสริมการเกษตรครบตามอัตรากำลัง เพื่อรับผิดชอบงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม กองส่งเสริมการเกษตร มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม บุคลากรด้านการส่งเสริมการเกษตรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานในหน้าที่ ที่เพิ่มขึ้นและงานอื่นๆ ที่ได้รับ มอบหมาย ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นายพิภัทร สานคล่อง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๗

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑. <u>กิจกรรมงานการเกษตร</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานบริหาร งานการเกษตร เป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	บุคลากรด้านการเกษตร ไม่เพียงพอกับปริมาณ งานในหน้าที่ ที่เพิ่มขึ้น และงานอื่นๆ ที่ได้รับ มอบหมาย	-มีคำสั่งมอบหมายงาน กองส่งเสริมการเกษตร และมีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่อื่นมาช่วยเหลือ -มีการประชาสัมพันธ์สร หาบุคลากร	การควบคุมที่ยังมีอยู่ ยังไม่ เพียงพอ และยังไม่ เหมาะสม ยังต้องติดตาม และตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่อง	-บุคลากรไม่ครบตาม กรอบอัตรากำลังทำให้มี บุคลากรไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน อีกทั้ง บุคลากรที่มีอยู่ ต้อง รับผิดชอบงานอื่น ๆ ที่มี เพิ่มมากขึ้น	บรรจุบุคลากรให้ครบตาม ตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงาน	งานส่งเสริม การเกษตร

ลายมือชื่อผู้รายงาน
(นายพิภัทร สานคล่อง)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่งเสริมการเกษตร
วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ที่ นม. ๘๐๑๐๘/

-

วันที่

ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน

ตามที่ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด ได้แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ดำเนินการให้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของระดับหน่วยงานย่อยตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ โดยให้ทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ให้ความสำคัญในการจัดวางระบบควบคุมภายใน นำกิจกรรมที่มีความเสี่ยงมาจัดวางระบบควบคุมภายในทุกกิจกรรม และส่งให้นำนโยบายและแผน ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรวบรวมและจัดวางระบบควบคุมภายในระดับองค์กร นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้วจึงขอส่ง แบบ ปค. ๔ , แบบ ปค. ๕ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดที่แนบมาพร้อมบันทึกข้อความนี้ เพื่อจักได้ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุตต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางพัชรียา อุตสาหการ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน รักษาการแทน

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - หน่วยงานตรวจสอบภายในไม่สามารถที่จะปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ได้ เนื่องจากหน่วยงานตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว จึงอาจทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้ครอบคลุมทุกเรื่องได้ ๑.๒ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี มีการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดหรือหลักการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วย รับตรวจอยู่ตลอดเวลา ๒.การประเมินความเสี่ยง -การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อาจมีการตรวจสอบที่ไม่ครบถ้วนในทุกๆเรื่อง ในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ โดยอาจไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้วางไว้ หรืออาจไม่สามารถที่จะตรวจสอบได้ทันตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่ได้วางไว้ ๓. กิจกรรมการควบคุม -หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายใน จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ ๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน ๓.๒ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน พบว่า <u>กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</u> -การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ครอบคลุมทุกงานขององค์กร เนื่องจากมีข้อจำกัดคือมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว ประกอบกับปริมาณงานที่ต้องดำเนินการตรวจสอบมี ทั้งต้องตรวจสอบความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของข้อมูล ตัวเลข หลักฐานการทำสัญญา และเอกสารต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การใช้และเก็บรักษายานพาหนะในหน่วยงาน รวมถึงการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน พัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ผลการประเมิน พบว่า จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือหน่วยสอบภายในไม่สามารถที่จะปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ได้ เนื่องจากหน่วยตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๑ คน ผู้ -ข้อสรุป ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ผลการประเมิน พบว่า ผู้ตรวจสอบภายใน ให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน และเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถและเทคนิคที่ใช้ในการตรวจสอบ -ข้อสรุป ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายใน จากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้ ๔.๑ สารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบ การดำเนิน การตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาษทำการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบและการติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น ๔.๒ การสื่อสาร การติดต่อประสานงานภายใน ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยการติดต่อโดยตรง และติดต่อทางโทรศัพท์ สำนักงาน มาเป็นเครื่องมือในการสื่อสารระหว่างการปฏิบัติงานในองค์กร	ผลการประเมิน พบว่า มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆ และมีการจัดทำแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อแจ้งให้แก่ทุกส่วนราชการได้รับทราบ ข้อสรุป สารสนเทศและการสื่อสาร สำหรับการปฏิบัติงาน มีความจำเป็นและเหมาะสม ในการปฏิบัติงาน ผู้บริหารทุกระดับ ได้กำชับให้พนักงานทุกคน ปฏิบัติตามข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่างๆ อย่างเคร่งครัด
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑.ดำเนินการปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน ๒.มีการรายงานผลการปฏิบัติงาน ปัญหาและอุปสรรคที่พบในการดำเนินการตรวจสอบภายใน ให้กับผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่อง ๓.มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมและต่อเนื่อง	ผลการประเมิน พบว่า ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ ข้อสรุป ผู้บริหารมีการติดตาม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายใน ที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สรุปผลการประเมิน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของข้อมูล ตัวเลข หลักฐานการทำสัญญา และเอกสารต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การใช้และเก็บรักษายานพาหนะ ในหน่วยงาน รวมถึงการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน พัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ การดำเนินการของหน่วยงานตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว อาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า และไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้วางไว้ จึงได้มีการดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังได้กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดความเหมาะสมในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้วางไว้ ตามกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนราชการ

ชื่อผู้รายงาน 

(นางพัชรียา อุดสารักษ์การ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในรักษาราชการแทน

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ด้านการตรวจสอบภายในตรวจสอบภายในวัตถุประสงค์เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณ การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท	หน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานเนื่องจากมีระเบียบ ข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง และหน่วยงานตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียวจึงอาจทำให้ไม่สามารรถปฏิบัติงานให้ครอบคลุมทุกงานขององค์กร	ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์เป็นปัจจุบัน เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน	๑.ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเบิกและตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินว่ามี การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องหรือไม่ ๒.ศึกษามาตรฐานการจัดทำบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐพร้อมทั้งตรวจสอบระบบ E-lass ๓.เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ และเทคนิคที่ใช้ในการตรวจสอบ	๑.ระเบียบกฎหมายที่หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องทราบเพื่อใช้ในการตรวจสอบหน่วยงานรับตรวจมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ตามระเบียบกฎหมายไม่ทัน ๒.ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบถ้วนทุกภารกิจเนื่องจากภารกิจหลากหลายและมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว ๓.ไม่มีความชำนาญในการตรวจงานที่ต้องตรวจผ่านโปรแกรมสำเร็จรูป เช่น Egp E-laas เป็นต้น	หมั่นเข้าไปศึกษา ระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือสั่งการ ข้อสั่งการ ต่าง ๆ ในเว็บไซต์ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็น ประจำทุกวันเพื่อได้ สิ่งพิมพ์ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ ออกมาใหม่	หน่วยงานตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ

(นางพัชรียา อุตสาหการ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในรักษาราชการแทน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ระดับองค์กร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอชุมพวง

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุตได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุตกำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลประสุตเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอชุมพวง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานสารบรรณ

- การสืบค้นหนังสือส่ง คำสั่ง และประกาศ เกิดความล่าช้าและบางเรื่องไม่พบเอกสารที่ธุรการกลาง เนื่องจากส่วนราชการเจ้าของเรื่องไม่นำสำเนาฉบับให้แก่ธุรการกลาง

๑.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมการประชุมประชาคมเพื่อเสนอปัญหาและความต้องการ และประชาชนมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนว่าเสนอโครงการได้เฉพาะโครงการที่มีงบประมาณจำกัด เพื่อจะได้ทำโครงการโดยเร่งด่วน

๑.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ระเบียบสั่งการที่มีความซับซ้อนและเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๑.๔ งานควบคุมก่อสร้างอาคาร

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การขออนุญาตก่อสร้าง

๑.๕ งานสำรวจและออกแบบ

- บุคลากรในการปฏิบัติ งานกองช่างไม่เพียงพอ ทำให้การสำรวจและออกแบบล่าช้า
- มีการเปลี่ยนแปลงรายละเอียด สถานที่ดำเนินการบ่อยครั้ง

๑.๖ งานป้องกันและควบคุมโรค

- การเบิกจ่ายงบประมาณเพื่อใช้ในการควบคุมโรคและการประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยัง

ล่าช้า

๑.๗ งานส่งเสริมสุขภาพ กิจกรรมการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ

- การรายงานผลโครงการยังคงล่าช้าและรายละเอียดในการรายงานผลการดำเนินโครงการยังไม่ครบถ้วนตามระเบียบกองทุนฯ

๑.๘ งานบริหารงานการศึกษา

- บุคลากรทางการศึกษา ต้องรับผิดชอบงานอื่นที่มีเพิ่มมากขึ้น

๑.๙ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ขาดแคลนบุคลากร งานในหน้าที่มีปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น อาจทำให้เกิดความล่าช้าของงาน

๑.๑๐ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ผู้ดูแลเด็กยังไม่ได้รับการฝึกอบรมอย่างเพียงพอกับการพัฒนางานด้านการศึกษา การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- บุคลากรด้านการสอนมีไม่เพียงพอ ไม่เหมาะสมกับอัตราส่วนระหว่างครู/ผู้ดูแลเด็กต่อจำนวนเด็กปฐมวัย อาจส่งผลต่อการจัดประสบการณ์และพัฒนาการของเด็กที่ต้องได้รับการพัฒนาทั้ง ๔ ด้าน

- พื้นที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอสำหรับการจัดกิจกรรม เนื่องจากงบประมาณและความพร้อมอื่นๆ

- ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถด้านงานการเงิน การบัญชีและการจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ โดยตรงที่ต้องปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยมอบหมายผู้ที่มีความรู้ไม่ตรงกับการปฏิบัติแทน

๑.๑๑ งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และผู้ป่วยเอดส์

- ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนดเนื่องจากติดภาระกิจในวันจ่ายเงิน

- ผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและความพิการแสดงตนในการรับเงินสดมากกว่าการโอนเข้าบัญชี ทำให้ในแต่ละเดือนเบิกเงินสดมาจ่ายเป็นจำนวนมาก

- การบันทึกข้อมูลเข้าระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีความผิดพลาดกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพย้ายเข้าเมื่อบันทึกข้อมูลแล้วคุณสมบัติหายไม่สามารถถึงเงินไปจ่ายได้

๑.๑๒ งานส่งเสริมการเกษตร

- บุคลากรไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังทำให้มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน อีกทั้งบุคลากรที่มีอยู่ต้องรับผิดชอบงานอื่น ๆ ที่มีเพิ่มมากขึ้น

๑.๑๓ งานตรวจสอบภายใน

- ระเบียบกฎหมายที่หน่วยตรวจสอบภายในต้องทราบ เพื่อใช้ในการตรวจสอบหน่วยรับตรวจมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ตามระเบียบกฎหมายไม่ทัน

- ไม่สามารถตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกภารกิจเนื่องจากภารกิจหลากหลายและมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว

- ไม่มีความชำนาญในการตรวจงานที่ต้องตรวจผ่านโปรแกรมสำเร็จรูปเช่น Egp E-laas เป็นต้น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานสารบรรณ

๒.๑.๑ แจ้ง ผอ.กองทุกกองกำชับให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบดำเนินการจัดส่งสำเนาหนังสือส่ง คำสั่งและประกาศให้แก่ธุรการกลาง

๒.๑.๒ ธุรการกลางติดตามตรวจสอบเอกสารจากเจ้าหน้าที่แต่ละกองทุกเดือน

๒.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒.๑ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการเข้าร่วมประชาคมและเสนอโครงการ

๒.๒.๒ สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการเสนอโครงการ สามารถเสนอโครงการที่ใช้งบประมาณสูง เพื่อนำเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น และประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเข้าดำเนินการต่อไป

๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๒.๓.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและคู่มือใช้งานในระบบ e-GP อย่างต่อเนื่อง

๒.๓.๒ ให้เข้ารับการอบรมการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้งานในระบบ e-GP เพื่อให้มีทักษะ มีความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น

๒.๓.๓ มีการควบคุม ให้คำแนะนำและติดตามในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง เพื่อให้มีความถูกต้องตามข้อกำหนด

๒.๔ งานควบคุมก่อสร้างอาคาร

๒.๔.๑ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับผู้มาติดต่อขออนุญาตก่อสร้าง

๒.๔.๒ เมื่อประชาชนเข้ามาติดต่อขอใบอนุญาต อธิบายให้ประชาชนเข้าใจอีกครั้งหนึ่ง

๒.๕ งานสำรวจและออกแบบ

๒.๕.๑ สรรหาบุคลากรให้ครบตามอัตรากำลัง

๒.๕.๒ พัฒนาศักยภาพบุคลากรที่มีอยู่ให้สามารถทำงานทดแทนตำแหน่งที่ว่างลงได้

๒.๕.๓ กำชับผู้นำ/ผู้สำรวจทำหน้าที่สำรวจแนวนอน/พื้นที่ก่อสร้างปฏิบัติงานด้วย

ความรอบคอบ

๒.๖ งานป้องกันและควบคุมโรค

๒.๖.๑ แจ้งเจ้าหน้าที่ในกองให้รับดำเนินการเรื่องเอกสารทันทีที่ได้รับแจ้งว่าเกิดโรคระบาดในพื้นที่

๒.๗ งานส่งเสริมสุขภาพ กิจกรรมการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ

๒.๗.๑ จัดทำเอกสารตัวอย่างในการรายงานผลประชาสัมพันธ์ให้หน่วยบริการและผู้ที่เกี่ยวข้องประมาณรับทราบและพร้อมทั้งประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดให้เข้าใจตรงกัน

๒.๘ งานบริหารงานการศึกษา

๒.๘.๑ สรรหาบุคลากรให้ครบตามอัตรากำลัง

๒.๙ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๙.๑ สรรหาบุคลากรให้ครบตามอัตรากำลัง

๒.๑๐ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๑๐.๑ ส่งเสริม สนับสนุนและพัฒนาบุคลากรด้วยการส่งเข้ารับการฝึกอบรมที่งานที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๐.๒ สรรหาบุคลากรด้านการศึกษาเพิ่ม เพื่อให้ผลการปฏิบัติงานด้านการสอน และงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ได้ผลการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๑๐.๓ ปรับปรุงอาคารสถานที่เพื่อให้เกิดความเหมาะสมกับการจัดการเรียนรู้

๒.๑๐.๔ มอบหมายงานให้บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้านการเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ มาช่วยกำกับ ตรวจสอบ ดูแล เพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติ งาน

๒.๑๑ งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และผู้ป่วยเอดส์

๒.๑๑.๑ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนผู้รับเบี้ยทราบ

๒.๑๑.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการพัฒนาความรู้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และให้ความสำคัญกับปัญหาที่เกิดโดยมีการหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดขึ้นอีก

๒.๑๑.๓ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลในระบบก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพ ทุกเดือน

๒.๑๒ งานส่งเสริมการเกษตร

๒.๑๒.๑ สรรหาบุคลากรให้ครบตามอัตรากำลัง

๒.๑๓ งานตรวจสอบภายใน

๒.๑๓.๑ หมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อมต่าง ๆ ในเว็บไซต์
ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นประจำทุกวันเพื่อได้สั่งพิมพ์ระเบียบหนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่

ลายมือชื่อ..........ผู้รายงาน

(นายวัชรพงษ์ พูนแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุขยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๗ สำนัก/กอง ได้แก่ ๑) สำนักปลัด ๒) กองคลัง ๓) กองช่าง ๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๖) กองสวัสดิการสังคม ๗) กองส่งเสริมการเกษตร และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยนายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ได้แก่ งานสารบรรณ , งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น , งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ, งานควบคุมก่อสร้างอาคาร, งานสำรวจและออกแบบ , งานป้องกันและควบคุมโรค , งานส่งเสริมสุขภาพ กิจกรรมการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ , งานบริหารงานการศึกษา , งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม , งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก , งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และผู้ป่วยเอดส์ , งานส่งเสริมการเกษตรและงานตรวจสอบภายใน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๖ แห่ง และปัจจัยภายใน ๗ แห่ง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล ๓.๓ ผู้บริหารมีการจัดให้มีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



ลายมือชื่อ

(นายวัชรพงษ์ พูนแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

วันที่ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานสารบรรณ มีความเป็น ระบบมากยิ่งขึ้น สามารถสืบค้นได้ สะดวก และรวดเร็ว	การสืบค้นหนังสือส่ง คำสั่ง และประกาศ เกิดความล่าช้าและ บางเรื่องไม่พบ	๑.มีการแจ้งในที่ประชุม พนักงานส่วนตำบล แนว ปฏิบัติในการออกเลข หนังสือส่ง , คำสั่งและ ประกาศ ซึ่งส่วนราชการ เจ้าของเรื่องต้องนำ สำเนาเอกสารจัดเก็บไว้ ที่ธุรการกลาง ๒.มีการติดตามสำเนา หนังสือส่ง โดยธุรการ กลาง สำนัปปลัด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ผู้จัดทำ เอกสาร/ส่วนราชการไม่ ตระหนักถึงความสำคัญ ในการจัดเก็บเอกสาร เพื่อความสะดวกในการ สืบค้น	การสืบค้นหนังสือส่ง คำสั่ง และประกาศ เกิดความ ล่าช้าและบางเรื่องไม่พบ เอกสารที่ธุรการกลาง เนื่องจากส่วนราชการ เจ้าของเรื่องไม่นำสำเนา ฉบับให้แก่อำเภอ	๑.แจ้ง ผอ.กองทุกกองกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ ดำเนินการจัดส่งสำเนา หนังสือส่ง คำสั่งและ ประกาศให้แก่อำเภอ ๒.ธุรการกลางติดตาม ตรวจสอบเอกสารจาก เจ้าหน้าที่แต่ละกองทุกเดือน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนึ่งสี่ สี่ การ ครอบคลุุมภารกิจอำนาจหน้าที่ ตรงความต้องการของประชาชน ในพื้นที่	๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ สำคัญในการเข้าร่วม การประชุมประชาคมเพื่อ เสนอปัญหาและความ ต้องการ และประชาชนมี ความเข้าใจคลาดเคลื่อน ว่าเสนอโครงการได้เฉพาะ โครงการที่มีงบประมาณ จำกัด เพื่อจะ โครงการโดยเร่งด่วน	๑. มีการประชุม ประชาคมเพื่อรับฟัง ปัญหาความต้องการ และนำโครงการมา จัดทำเป็นแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒. มีการกำหนดปฏิทิน การปฏิบัติงานในแต่ละ ขั้นตอนและติดตามผล ความคืบหน้าอย่าง ต่อเนื่อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีเพียงพอ และสำเร็จใน ระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ระเบียบในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการ เปลี่ยนแปลง ทำให้ต้อง ปรับเปลี่ยนแนวทางหรือ วิธีปฏิบัติในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น และ ความต้อง การของ ประชาชนเปลี่ยนแปลงไปทำให้ ต้องมีการเพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่น บ่อยครั้ง	ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ สำคัญในการเข้าร่วมการ ประชุมประชาคมเพื่อ เสนอปัญหาและความ ต้องการ และประชาชน มีความเข้าใจคลาด - เคลื่อนว่าเสนอโครงการ ได้เฉพาะโครงการที่มี งบประมาณจำกัดเพื่อจะ ได้ทำโครงการโดย เร่งด่วน	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญในการเข้าร่วม ประชาคมและเสนอโครงการ ๒. สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในการเสนอ โครงการ สามารถเสนอ โครงการที่ใช้งบประมาณสูง เพื่อนำเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น และประสานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเข้าดำเนินการต่อไป	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานควบคุมก่อสร้างอาคาร <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้งานควบคุมการก่อสร้าง ถนน อาคาร สะพาน และ แหล่งน้ำ งานควบคุมการ ปฏิบัติงานเครื่องจักรกลในการ ก่อสร้าง เป็นไปตามแบบรูป รายการงานก่อสร้าง สัญญาจ้าง ๒. เพื่อให้งานควบคุมอาคาร เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๓. เพื่องานช่วยเหลือสนับสนุน ทางด้านวิชาการเทคนิค	ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการขอ อนุญาต ก่อสร้างและวิธี ขออนุญาตก่อสร้าง ไม่ เข้าใจถึงขั้นตอน เช่น เตรียมเอกสารไม่ครบและ การก่อสร้างไม่ทำตามแบบ แปลนที่ยื่นขอ	๑. ประชาสัมพันธ์เสียง ตามสาย การออก หน่วยเคลื่อนที่และปิด ประกาศ ตามร้านค้า เรื่องการขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อ เติมอาคาร ๒. ติดตามการดำเนินงาน ของผู้ขออนุญาต ก่อสร้าง	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเหมาะสมแต่ ยังขาดความต่อเนื่องใน การดำเนินการ	ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับหลัก- เกณฑ์ การขออนุญาต ก่อสร้าง	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับ ผู้มาติดต่อขออนุญาตก่อสร้าง ๒. เมื่อประชาชนเข้ามาติดต่อ ขอใบอนุญาต อธิบายให้ ประชาชนเข้าใจอีกครั้งหนึ่ง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. งานสำรวจและออกแบบ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อออกแบบจัดทำข้อมูล ทางด้านวิศวกรรม ๒. เพื่อออกแบบและประมาณ ราคางานโครงสร้างพื้นฐาน แหล่งน้ำ ๓. เพื่อสำรวจหาข้อมูล รายละเอียดเพื่อคำนวณออกแบบ ด้านงานถนน และแหล่งน้ำ ๔. เพื่อสำรวจออกแบบ และจัดทำ โครงการในการจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี หรือขอรับ งบประมาณจากหน่วยงานอื่น	๑. บุคลากรในการปฏิบัติ งานกองช่างไม่เพียงพอ ทำให้การสำรวจและ ออกแบบล่าช้า ๒. มีการเปลี่ยนแปลง รายละเอียด สถานะ ดำเนินการบ่อยครั้ง	๑. มีการประชาสัมพันธ์ สรรหาบุคลากร ๒. มีการแต่งตั้งพนักงาน งานเจ้าหน้าที่หน่วย งานอื่นเพื่อช่วยเหลือ การปฏิบัติงาน ๓. กำชับผู้นำและ ผู้สำรวจ ตรวจสอบ แนวถนน/พื้นที่ ก่อสร้างด้วยความ รอบคอบ เพื่อป้องกัน ข้อผิดพลาด	การควบคุมภายในที่มี ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากปริมาณที่มากเมื่อ เทียบกับอัตราค่าจ้างที่มี อยู่นอกจากนี้ผู้นำไม่ ทราบแนวเขตพื้นที่ ก่อสร้างที่ชัดเจน ทำให้ ต้องเปลี่ยนแปลง รายละเอียด สถานะ ดำเนินการอยู่เสมอ	๑. บุคลากรในการปฏิบัติ งานกองช่างไม่เพียงพอ ทำให้การสำรวจและ ออกแบบล่าช้า ๒. มีการเปลี่ยนแปลง รายละเอียด สถานะ ดำเนินการบ่อยครั้ง	๑. สรรหาบุคลากรให้ครบตาม อัตราค่าจ้าง ๒. พัฒนาศักยภาพบุคลากรที่มี อยู่ให้สามารถทำงานทดแทน ตำแหน่งที่ว่างลงได้ ๓. กำชับผู้นำ/ผู้สำรวจทำ หน้าที่สำรวจแนวถนน/พื้นที่ ก่อสร้างปฏิบัติงานด้วยความ รอบคอบ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. งานป้องกันและควบคุมโรค <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานป้องกันและควบคุม โรค มีประสิทธิภาพมากขึ้นลด การแพร่ระบาดของโรคติดต่อ	การควบคุมโรคระบาดใน พื้นที่ยังขาดความรวดเร็ว และไม่ต่อเนื่องในการ ควบคุมโรค	มีการแจ้งพนักงานส่วน ตำบลหากมีการแจ้ง การเกิดโรคระบาดใน พื้นที่ตำบลประสุตให้ รีบดำเนินการในเรื่องงาน ธุรการเพื่อติดต่อประ- สานงานหน่วยงานคลัง เพื่อเบิกงบประมาณ และหน่วยบริการใน พื้นที่ ผู้นำหมู่บ้าน อสม.และผู้มีส่วนเกี่ยว ร่วมกันออกควบคุมโรค อย่างทั่วถึง	การควบคุมภายในที่มี อยู่เพียงพอแต่การ เบิกจ่ายงบประมาณ เพื่อใช้จ่ายในการออก ควบคุมโรคยังใช้ระยะ เวลาหลายวัน	การเบิกจ่ายงบประมาณ เพื่อใช้ในการควบคุมโรค และการประสานหน่วย- งานที่เกี่ยวข้องยังล่าช้า	แจ้งเจ้าหน้าที่ในกองให้รีบ ดำเนินการเรื่องเอกสารทันทีที่ ได้รับแจ้งว่าเกิดโรคระบาดใน พื้นที่	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. งานส่งเสริมสุขภาพ กิจกรรมการดำเนินงานกองทุน หลักประกันสุขภาพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานกองทุนมี ประสิทธิภาพและเป็นไปตาม ประสิทธิภาพและกรรมการกองทุน หลักประกันสุขภาพแห่งชาติและ ประชาชนในพื้นที่เข้าถึง งบประมาณและได้ประโยชน์จาก กองทุน	การบริหารจัดการกองทุน ในการจัดทำเอกสารและ การรายงานผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามกรอบ เวลาที่กำหนด	๑. มีการประชุม เพื่อ ชี้แจงในการจัดทำ เอกสารการรายงานผล และการดำเนินงานโครง- การในทุกภาคส่วน ๒. มีการกำหนดปฏิทิน การปฏิบัติงานในแต่ละ ขั้นตอนและติดตามผล ความคืบหน้าอย่าง ต่อเนื่อง	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามมีการ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลง รูปแบบการรายงานผล เอกสารต่างๆและช่อง- ทางในการรายงานการ ดำเนินงานในระบบ ของกองทุนฯจึงต้องมี การเปลี่ยนรูปแบบ เอกสารบ่อยขึ้นทำให้ผู้ ดำเนินโครงการเกิด การสับสน	การรายงานผลโครงการ ยังคงล่าช้าและรายละเอียด ในการโครงการยังไม่ ครบถ้วนตามระเบียบ กองทุนฯ	จัดทำเอกสารตัวอย่างในการ รายงานผล ประชาสัมพันธ์ให้ หน่วยบริการและผู้ที่เกี่ยวข้อง งบประมาณรับทราบและ พร้อมทั้งประชุมเพื่อชี้แจง รายละเอียดให้เข้าใจตรงกัน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต อำเภอชุมพลwang จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘.งานบริหารงานการศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานบริหารงานการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	บุคลากรด้านการบริหารงานด้านการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอกับปริมาณงานในหน้าที่ที่เพิ่มขึ้น และงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย	๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน ๒.มีการสรรหาบุคลากรเพื่อให้ครบตามอัตรากำลัง	การควบคุมที่ยังมีอยู่ยังไม่เพียงพอและยังไม่เหมาะสม ยังต้องติดตามและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง	บุคลากรทางการศึกษาต้องรับผิดชอบงานอื่นที่มีเพิ่มมากขึ้น	สรรหาบุคลากรให้ครบตามอัตรากำลัง	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๙.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานส่งเสริมและสนับสนุนกีฬา นันทนาการ ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรมท้องถิ่น ให้พัฒนาอย่างต่อเนื่อง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	บุคลากร ในสังกัดกองการศึกษา มีน้อยและไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า	๑.คำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษา ๒.มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่หน่วยงานอื่นเพื่อช่วยเหลือในการปฏิบัติงาน	การควบคุมที่ยังมีอยู่ยังไม่เพียงพอและยังไม่เหมาะสม ยังต้องติดตามและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง	ขาดแคลนบุคลากรงานในหน้าที่ที่มีปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น อาจทำให้เกิดความล่าช้าของงาน	สรรหาบุคลากรให้ครบตามอัตรากำลัง	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐.งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อนำความรู้มาพัฒนา เด็กปฐมวัย การสรรหาบุคลากร ให้เพียงพอกับอัตราส่วนของเด็ก ปฐมวัย รวมถึงการปรับปรุง อาคารสถานที่ให้เพียงพอกับการ ทำกิจกรรมการเรียนรู้การสอน ต่อไป เพื่อให้การจัดการเรียนการ สอนในระดับปฐมวัย มีคุณภาพได้ มาตรฐาน	๑.ผู้ดูแลเด็กยังไม่ได้รับการ ฝึกอบรมอย่างเพียงพอกับการ การพัฒนางานด้านการ ศึกษา การจัดทำแผน พัฒนาการศึกษา ๒.บุคลากรด้านการสอน มีไม่เพียงพอ ไม่เหมาะสม กับอัตราส่วนระหว่างครู/ ผู้ดูแลเด็กต่อจำนวนเด็ก ปฐมวัย อาจส่งผลกระทบต่อ จัดประสบการณ์ และ พัฒนาการของเด็กที่ต้อง ได้รับการพัฒนาทั้ง ๔ ด้าน ๓.พื้นที่ภายในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กไม่เพียงพอสำหรับ การจัดกิจกรรม เนื่องจาก งบประมาณและความ พร้อมอื่นๆ	๑.พัฒนาบุคลากรโดย การส่งเข้ารับการฝึก อบรมเพื่อพัฒนา ความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงานให้ เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล ๒.มีการจัดหาบุคลากร ด้านการศึกษาเพิ่ม เพื่อให้ผลการ ปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพมาก ยิ่งขึ้น	การควบคุมที่ยังมีอยู่ ยังไม่เพียงพอและยังไม่ เหมาะสม ยังต้อง ติดตามและตรวจสอบ อย่างต่อเนื่อง	๑.ผู้ดูแลเด็กยังไม่ได้รับการ ฝึกอบรมอย่างเพียงพอกับ การพัฒนางานด้านการ ศึกษา การจัดทำแผน พัฒนาการศึกษา ๒.บุคลากรด้านการสอน มีไม่เพียงพอ ไม่เหมาะสม กับอัตราส่วนระหว่างครู/ ผู้ดูแลเด็กต่อจำนวนเด็ก ปฐมวัย อาจส่งผลกระทบต่อ จัดประสบการณ์ และ พัฒนาการของเด็กที่ต้อง ได้รับการพัฒนาทั้ง ๔ ด้าน ๓.พื้นที่ภายในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กไม่เพียงพอสำหรับ การจัดกิจกรรม เนื่องจาก งบประมาณและความ พร้อมอื่นๆ	๑.ส่งเสริม สนับสนุนและ พัฒนาบุคลากรด้วยการส่งเข้า รับการฝึกอบรมที่งานที่ เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ๒.สรรหาบุคลากรด้าน การศึกษาเพิ่ม เพื่อให้ผลการ ปฏิบัติงานด้านการสอนและ งานอื่นที่เกี่ยวข้อง ได้ผลการ ปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น ๓.ปรับปรุงอาคารสถานที่ เพื่อให้เกิดความเหมาะสมกับ การจัดการเรียนรู้	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๔.ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถด้านงาน การเงิน การบัญชีและการ จัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ โดยตรงที่ต้องปฏิบัติงาน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดย มอบหมายผู้ที่มีความรู้ไม่ ตรงกับกับการปฏิบัติแทน	มี การ ม อ บ ห ม า ย บุ ค ล า ก ร เพื่ อ จ ัด ท า เอ ก ส า ร ท า ง ก า ร ก เ ร ิ ก า ร บ ัญ ชี แ ล ะ ก า ร จ ัด ช ื้อ จ ัด จ ้าง ก อ ง ก พ ั ฒ น า เ ด็ ก เล็ ก แ ล ะ ส ่ง บุ ค ล า ก ร ที่ ไ้ ร ับ ม อ บ ห ม า ย ใน ป ัจ จ ุ บ ัน เ ช ้า ร ับ ก า ร ผิ ก อ บ ร ม ค ว ม ร ู้ เพิ่ ม เติ่ ม		๔.ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถด้านงาน การเงิน การบัญชีและการ จัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ โดยตรงที่ต้องปฏิบัติงาน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดย มอบหมายผู้ที่มีความรู้ไม่ ตรงกับกับการปฏิบัติแทน	๔.มอบหมายงานให้บุคลากรที่ มีความรู้ ความสามารถด้าน การเงิน การบัญชี การจัดซื้อ จัดจ้าง และงานพัสดุ มาช่วย กำกับ ตรวจสอบ ดูแล เพื่อลด ความผิดพลาดในการปฏิบัติ งาน	

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุธ อำเภอยะหริ่ง จังหวัดนราธิวาส

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และผู้สูงอายุ ผู้มีสิทธิไม่ได้รับเบี้ยตามกำหนด ๒. ผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการแสดงตนในการรับเงินสงเคราะห์มากกว่าการโอนเข้าบัญชีทำให้ในแต่ละเดือนเบิกเงินสงเคราะห์เป็นจำนวนมาก ๓. การบันทึกข้อมูลเข้าระบบสารสนเทศการจ่ายเบี้ยยังชีพประชาชนในเพื่อให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่เข้าถึงสิทธิประโยชน์ที่จะได้รับจากหน่วยงานรัฐ	๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้สูงอายุ ผู้มีสิทธิไม่ได้รับเบี้ยตามกำหนด ๒. ผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการแสดงตนในการรับเงินสงเคราะห์มากกว่าการโอนเข้าบัญชีทำให้ในแต่ละเดือนเบิกเงินสงเคราะห์เป็นจำนวนมาก ๓. การบันทึกข้อมูลเข้าระบบสารสนเทศการจ่ายเบี้ยยังชีพประชาชนในเพื่อให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่เข้าถึงสิทธิประโยชน์ที่จะได้รับจากหน่วยงานรัฐ	๑. การปฏิบัติงานตามระเบียบ แนวปฏิบัติ หนังสือสั่งการและเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ๒. สร้างความเข้าใจให้กับประชาชนในพื้นที่ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิหน้าที่ของตนเองที่จะได้รับจากหน่วยงานรัฐ ๓. ประชาสัมพันธ์การจ่ายเบี้ยยังชีพก่อนนัดหมายอย่างน้อย ๒ วัน ๔. เข้าดูระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีความผิดพลาด กรณีมีผู้รับเบี้ยยังชีพย้ายเข้าเมื่อบันทึกข้อมูลแล้วคุณสมบัติหายไม่สามารถถึงเงินไปจ่ายได้	การควบคุมที่ยังมีอยู่ยังไม่เพียงพอและยังไม่เหมาะสม ยังต้องติดตามและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง	๑. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนดเนื่องจากติดภาระกิจในวงจรรายได้ ๒. ผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และความพิการแสดงตนในการรับเงินสงเคราะห์มากกว่าการโอนเข้าบัญชี ทำให้ในแต่ละเดือนเบิกเงินสงเคราะห์เป็นจำนวนมาก ๓. การบันทึกข้อมูลเข้าระบบสารสนเทศการจ่ายเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีความผิดพลาด กรณีมีผู้รับเบี้ยยังชีพย้ายเข้าเมื่อบันทึกข้อมูลแล้วคุณสมบัติหายไม่สามารถถึงเงินไปจ่ายได้	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนผู้รับเบี้ยยังชีพ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการพัฒนาความรู้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและให้ความสำคัญกับปัญหาที่เกิดขึ้นโดยมีการหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดขึ้นอีก ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลในระบบก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพทุกเดือน	กองสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒.งานส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหาร งานการเกษตร เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล	บุคลากรด้านการ บริหารงานด้านการเกษตร มีไม่เพียงพอกับปริมาณ งานในหน้าที่ ที่เพิ่มขึ้น และงานอื่นๆ ที่ได้รับ มอบหมาย	๑.มีคำสั่งมอบหมาย งาน ก อ ง ส่ ง เส ริ ม การเกษตร และมีการ มอบหมายเจ้าหน้าที่ อื่นมาช่วยเหลือ ๒.มีการประชาสัมพันธ์ สรรหาบุคลากร	การควบคุมที่ยังมีอยู่ ยังไม่เพียงพอและยังไม่ เหมาะสม ยังต้อง ติดตามและตรวจสอบ อย่างต่อเนื่อง	บุคลากรไม่ครบตามกรอบ อัตรากำลังทำให้บุคลากร ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน อีกทั้งบุคลากร ที่มีอยู่ ต้องรับผิดชอบ งานอื่น ๆ ที่มีเพิ่มมากขึ้น	สรรหาบุคลากรให้ครบตาม อัตรากำลัง	กองส่งเสริม การเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓. งานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการ บริหารงบประมาณ การเงิน การ พัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการ บริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจน ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท	หน่วยตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม แผนการตรวจสอบยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานเนื่องจากมี ระเบียบ ข้อกฎหมายมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง และ หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว จึง อาจทำให้ไม่สามารถ ปฏิบัติงานให้ครอบคลุมทุก งานขององค์กร	๑. ศึกษาระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับระเบียบการ ตรวจสอบเอกสารการ เบิกจ่ายเงินว่ามีการ ปฏิบัติตามระเบียบกฎ หมายที่เกี่ยวข้องหรือไม่ ๒. ศึกษามาตรฐานการ จัดทำบัญชีสำหรับหน่วย งานภาครัฐพร้อมทั้ง ตรวจสอบระบบ E-las ๓. เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ และ เทคนิคที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอแต่ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมี การเปลี่ยนแปลงตลอด เวลา จึงต้องศึกษา ระเบียบกฎหมายอยู่ เสมอ	๑. ระเบียบกฎหมายที่หน่วย ตรวจสอบภายในต้องทราบ เพื่อใช้ในการตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ตามระเบียบกฎหมาย ไม่ทัน ๒. ไม่สามารถตรวจสอบได้ค รวบรวมทุกภารกิจเนื่องจาก ภารกิจหลากหลายและมี เจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว ๓. ไม่มีความชำนาญในการ ตรวจสอบที่ต้องตรวจผ่าน โปรแกรมสำเร็จรูป เช่น Ego E-las เป็นต้น	หมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อ ต่าง ๆ ในเว็บไซต์ของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็น ประจำทุกวันเพื่อได้สิ่งพิมพ์ ระเบียบหนังสือสั่งการที่ออกมา ใหม่	หน่วยงาน ตรวจสอบ ภายใน

ลายมือชื่อผู้รายงาน

(นายวัชรพงษ์ พูนแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลประสุข

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้ง ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



(นางพัชรียา อุตสาหการ)

ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบ และหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือ การปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ บุคลากรไม่ครบตามอัตรากำลังและบุคลากรที่ทำงานทดแทนไม่มีความเชี่ยวชาญ เพียงพอ ทำให้การทำงานล่าช้าหรือการทำงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๑.๒ การปฏิบัติตามขั้นตอน กระบวนการควบคุมภายใน บางครั้งมีความหละหลวม

๑.๓ การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มี ความซับซ้อน ปรับเปลี่ยน ตลอดเวลา ทำให้การปฏิบัติตามระเบียบมีความสับสน ล่าช้า

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ได้มีการแต่งตั้งบุคคลเพื่อทำหน้าที่แทนตำแหน่งงานที่ว่าง และได้มีประกาศขอรับโอนย้ายจากภายนอกแล้ว

๒.๒ ได้มีการกำกับ และแนะนำให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามขั้นตอนการควบคุมภายในอย่างเคร่งครัด

๒.๓ ในแต่ละครั้งที่มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องออกมาใหม่ จะมีการประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่เพื่อทำความเข้าใจก่อนมีการนำไปปฏิบัติใช้

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ที่ ๕๑๑/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	กรรมการ
๙. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๑๐. หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ
๑๐. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการ ฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

/๕.จัดทำรายงาน...

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.) ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุข เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอชุมพวง ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุข ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการ ฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงาน ฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการ ฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายวัชรพงษ์ พูนแก้ว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ที่ ๕๑๒/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ตามบันทึกข้อความ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ที่ นม ๘๐๑๐๑/- ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗
แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ และข้อ ๘
แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล
ประสุต ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวไอลักษณ์ เพื่อกสีแก้ว	หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักงานปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวสุภาพ พันธวงษ์รัตน	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
๓. นางภัทราวรรณ ไทยนอก	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการ
๔. นายณพพล บุญเรา	นิติกรปฏิบัติการ	กรรมการ
๕. นายธีรพล เปลี่ยนสันเทียะ	นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติการ	กรรมการ
๖. นางชนิษฐา ขาวสุข	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ/ เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

๑. ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด และจัดส่งเอกสารตามแบบฟอร์ม
ที่กำหนด ให้เลขานุการ (Center) ระดับองค์กรทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป
๒. ให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด อย่างต่อเนื่องและรายงานผลต่อ
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายวัชรพงษ์ พูนแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ที่ ๕๑๓/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ตามบันทึกข้อความ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ที่ นม ๘๐๑๐๑/- ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗
แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ และข้อ ๘
แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล
ประสุต ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย
ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวสุคนธ์รัตน์ หินดง | หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี | ประธานกรรมการ |
| | รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง | |
| ๒. นางขจรจิต พลดี | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางวิลาวรรณ แคมพิมาย | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

๑. ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง และจัดส่งเอกสารตามแบบฟอร์ม
ที่กำหนด ให้เลขานุการ (Center) ระดับองค์กรทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป
๒. ให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง อย่างต่อเนื่องและรายงานผลต่อ
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายวัชรพงษ์ พุนแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

ที่ ๕๑๔/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

ตามบันทึกข้อความ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข ที่ นม ๘๐๑๐๑/- ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗
แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ และข้อ ๘
แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล
ประสุข ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองข้าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย
ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองข้าง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| ๑. นายธัญพงศ์ รัตนจันทร์ | นายช่างโยธาอาวุโส | ประธานกรรมการ |
| | รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง | |
| ๒. นางสาวพนัสดา ชาวดง | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

๑. ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง และจัดส่งเอกสารตามแบบฟอร์ม
ที่กำหนด ให้เลขานุการ (Center) ระดับองค์กรทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป
๒. ให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง อย่างต่อเนื่องและรายงานผลต่อ
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายวัชรพงษ์ พูนแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ที่ ๕๑๕/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ตามบันทึกข้อความ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ที่ นม ๘๐๑๐๑/- ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗
แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ และข้อ ๘
แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล
ประสุต ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและ
สิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|--|-------------------|
| ๑. พ.จ.อ.วีระศักดิ์ ดีหลาย | นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ | ประธานกรรมการ |
| | รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | |
| ๒. นางประพรพรรณศรี จันทะวงษ์ | คนงานทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

๑. ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และจัดส่ง
เอกสารตามแบบฟอร์มที่กำหนด ให้เลขานุการ (Center) ระดับองค์กรทราบ เพื่อดำเนินการใน
ส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป
๒. ให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง อย่างต่อเนื่องและรายงานผลต่อ
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายวัชรพงษ์ พูนแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ที่ ๕๑๖/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ตามบันทึกข้อความ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ที่ นม ๘๐๑๐๑/- ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗
แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ และข้อ ๘ แล้ว
รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล ประสุต
ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ
รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------|---|-------------------|
| ๑. นางสาวฐิตารีย์ ลีเเก | ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสมหวัง สร้างไร่ | ครูวิทยฐานะชำนาญการพิเศษ | กรรมการ |
| ๓. นางสุภาพ แสงทองเขียว | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

๑. ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และ
จัดส่งเอกสารตามแบบฟอร์มที่กำหนด ให้เลขานุการ (Center) ระดับองค์กรทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่
เกี่ยวข้องต่อไป

๒. ให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อย่าง
ต่อเนื่องและรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายวัชรพงษ์ พูนแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

ที่ ๕๑๗/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

ตามบันทึกข้อความ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข ที่ นม ๘๐๑๐๑/- ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗
แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ และข้อ ๘ แล้ว
รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล ประสุข
ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึง
ขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวริยา เถลิ้มสุข | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายสิทธิชัย ผิวหอม | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวศิริกาญจน์ ปะกัง | เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

๑. ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม และจัดส่งเอกสารตาม
แบบฟอร์มที่กำหนด ให้เลขานุการ (Center) ระดับองค์กรทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป
๒. ให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม อย่างต่อเนื่องและรายงาน
ผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายวัชรพงษ์ พูนแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ที่ ๕๑๘/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ตามบันทึกข้อความ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ที่ นม ๘๐๑๐๑/- ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗
แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ และข้อ ๘ แล้ว
รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล ประสุต
ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองส่งเสริมการเกษตร ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------|----------------------------------|-------------------|
| ๑. นายพิภัทร สานคล่อง | ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางชนิษฐา ขาวสุข | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

๑. ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร และจัดส่งเอกสารตาม
แบบฟอร์มที่กำหนด ให้เลขานุการ (Center) ระดับองค์กรทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป
๒. ให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร อย่างต่อเนื่องและ
รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายวัชรพงษ์ พูนแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ที่ ๕๑๙/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ตามบันทึกข้อความ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ที่ นม ๘๐๑๐๑/- ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗
แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ และข้อ ๘ แล้ว
รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล ประสุต
ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในหน่วยงานตรวจสอบภายใน ดังต่อไปนี้

ให้ นางพัชรียา อุตสาหการ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เป็นประธาน
คณะกรรมการ/กรรมการ และเลขานุการ

โดยให้ปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

๑. ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และจัดส่งเอกสาร
ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ให้เลขานุการ (Center) ระดับองค์กรทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป
๒. ให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน อย่างต่อเนื่องและ
รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายวัชรพงษ์ พูนแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ที่ นม. ๘๐๑๐๑/

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต และหัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กอง

เรื่องเดิม

ด้วยระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ข้อ ๕ โดยให้ใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบ ข้อ ๖ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งปัจจุบันไม่มีผลบังคับใช้แล้ว และให้ถือปฏิบัติตามหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ข้อเท็จจริง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ความต่อเนื่องในการติดตามผลและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน จึงขอให้ดำเนินการดังนี้

/ระดับหน่วยงานย่อย...

ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)

๑. ให้ทบพวณ/ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละส่วนราชการ ว่ามีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายใน (สำนัก/กอง) เป็นปัจจุบันแล้วหรือไม่ ถ้ายังไม่เป็นปัจจุบันให้ปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงาน ๓ ให้ครอบคลุมถูกต้องเป็นปัจจุบัน

๒. ให้ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามข้อกฎหมายข้อ ๒ ของระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)

๓. ให้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามข้อกฎหมาย ข้อ ๒ ของระดับหน่วยงานย่อย ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕

๔. ให้ทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ให้ความสำคัญในการจัดวางระบบควบคุมภายใน นำกิจกรรมที่มีความเสี่ยงมาจัดวางระบบควบคุมภายในทุกกิจกรรม และนำเสนอเอกสารตามข้อ ๑. - ข้อ ๓ ส่งให้เลขานุการ ๓ (Center) ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

ระดับองค์กร

ให้เลขานุการคณะทำงาน ๓ ระดับองค์กร (Center) รวบรวมรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยงานย่อยทุกสำนัก/กอง ส่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กรดำเนินการประเมินผลความเพียงพอและรวบรวมรายงานฯ จากคณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ส่งให้ผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน แล้วนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุตเพื่อให้รายงานผู้กำกับดูแลทราบ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ ๓ ของกรมบัญชีกลางกำหนด ดังนี้

๑) แบบ ปค. ๑

๒) แบบ ปค. ๔

๓) แบบ ปค. ๕

๔) รวบรวมคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละส่วนราชการ ส่งให้งานการเจ้าหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน เพื่อจัดทำเป็นคำสั่งแบ่งงานฯ ระดับองค์กร

ทั้งนี้ ให้เลขานุการคณะทำงาน ๓ ติดตาม เร่งรัด หน่วยงานย่อย ทุกสำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามที่กำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประสุตทราบ ในทันที

หน่วยตรวจสอบภายใน

ให้นักวิชาการตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรฐานการควบคุมภายในที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุตกำหนดขึ้นเพื่อป้องกันหรือลดโอกาสการเกิดการทุจริต ตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ ๓ กำหนด ดังนี้

๑) แบบ ปค. ๖

/จึงเรียนมาเพื่อทราบ...

จึงเรียนมาเพื่อทราบและให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ต่อไป



(นายวัชรพงษ์ พูนแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

ทราบ



.....ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข



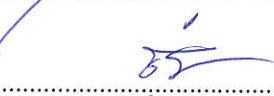
.....รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข



.....สำนักปลัด



.....กองคลัง



.....กองช่าง



.....กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม



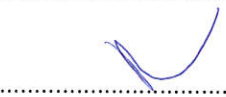
.....กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



.....กองสวัสดิการสังคม



.....กองส่งเสริมการเกษตร



.....หน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ที่ นม.๘๐๑๑๑/

วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอเชิญประชุม

เรียน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ที่ ๕๑๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ แต่งตั้ง คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวม รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวม ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตลอดจนรายงาน ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอเชิญท่านเข้าร่วมประชุม ในวันพุธ ที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

จึงเรียนมาเพื่อทราบและเข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน

(นายบัญชา อดุสสาร)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
 ประธานกรรมการ

ระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
ตามคำสั่ง อบต.ประสุต ที่ ๕๑๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

วันพุธ ที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เวลา ๑๓.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

.....

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งที่ประชุมทราบ

- แจ้งคำสั่ง อบต.ประสุต ที่ ๕๑๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

ที่ประชุม

.....

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา

- ไม่มี

ที่ประชุม

.....

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อพิจารณา

๓.๑ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

- แบบ ปค.๑
- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕

ที่ประชุม

.....

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ

.....

ที่ประชุม

.....

การประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ตามคำสั่ง อบต.ประสุต ที่ ๕๑๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

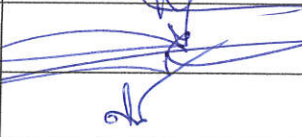
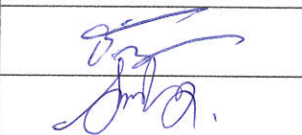
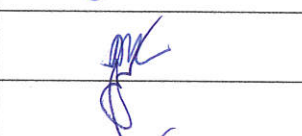
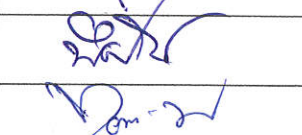
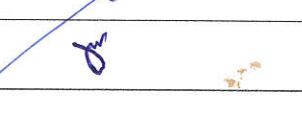
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

วันพุธ ที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เวลา ๑๓.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลประสุต

ผู้มาประชุม

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นายบัญชา อุตสาหการ	ประธานกรรมการ	
๒	นางสุประวีณ์ ภคเลิศพิบูลย์	กรรมการ	
๓	นางสาวสุนรรัตน์ หินดง	กรรมการ	
๔	นายธัญพงศ์ รัตนจันทร์	กรรมการ	
๕	พันจ่าเอกวีระศักดิ์ ดีหลาย	กรรมการ	
๖	นางสาวฐิตารีย์ ลีเยเก	กรรมการ	
๗	นางสาวริยา เถลิ้มสุข	กรรมการ	
๘	นายพิภัทร สานคลอง	กรรมการ	
๙	นางสาวไอยรักษ์ เพือกสีแก้ว	กรรมการ/เลขานุการ	
๑๐	นางชนิษฐา ขาวสุข	ผู้ช่วยเลขานุการ	

ระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
ตามคำสั่ง อบต.ประสุท ที่ ๕๑๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

วันพุธ ที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เวลา ๑๓.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลประสุท

ผู้มาประชุม

๑. นายบัญชา อุตสาหการ	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวประวีณ์ ภคเลิศพิบูลย์	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. นางสาวสุคนธ์รัตน์ หินดง	หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี รักษาการแทน	
	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นายธัญพงศ์ รัตนจันทร์	นายช่างโยธาอาวุโส รักษาการแทน	
	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. พันจ่าเอกวีระศักดิ์ ดีหลาย	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ รักษาการแทน	
	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๖. นางสาวฐิตารีย์ ลิขีเก	ผู้อำนวยการกองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๗. นางสาวรียา เถลิ้มสุข	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๘. นายพิภัทร สานค่อง	ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	กรรมการ
๙. นางสาวไอลักษณ์ เพือกสีแก้ว	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป รักษาการแทน	
	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
๑๐. นางชนิษฐา ขาวสุข	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

นายบัญชา อุตสาหการ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประสุท ประธานกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ กล่าวเปิดและดำเนินการประชุม ดังนี้

วาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งที่ประชุมทราบ

ประธานกรรมการแจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประสุท ที่ ๕๑๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ให้คณะกรรมการทุกคนทราบ โดยคณะกรรมการมีหน้าที่ ๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุท ๓. รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุท ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.) ให้คณะกรรมการขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุท เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุท เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอชุมพวง ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา

-ไม่มี-

วาระที่ ๓ เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ประธานกรรมการ ได้แจ้งหลักเกณฑ์การควบคุมภายในของหน่วยงาน ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป ซึ่งในวันนี้เป็นการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ โดยฝ่ายเลขานุการได้รวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ตามเอกสารที่แจกให้คณะกรรมการทุกท่าน ซึ่งจะพิจารณาในแต่ละความเสียดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เกิดจากการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง ในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น

- คณะกรรมการมีความเห็น คงความเสี่ยงไว้และกำหนดเป็นความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ การแจ้ง ผอ.กองทุกกองกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการจัดส่งสำเนาหนังสือรับ - ส่ง ให้แก่ธุรการกลาง และธุรการกลางติดตามตรวจสอบเอกสารจากเจ้าหน้าที่แต่ละกองทุกเดือน

๒. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เกิดจากการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนว่าเสนอโครงการได้เฉพาะโครงการที่มีงบประมาณจำกัดเพื่อจะได้ทำโครงการโดยเร่งด่วน ดังนั้นประชาชนไม่เสนอโครงการที่มีงบประมาณสูง เนื่องจากมีความเข้าใจว่าหน่วยงานไม่สามารถดำเนินการได้

- คณะกรรมการมีความเห็น คงความเสี่ยงไว้และกำหนดเป็นความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ การรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการเข้าร่วมประชาคมและเสนอโครงการ และสร้างความเข้าใจกับประชาชนในการเสนอโครงการ สามารถเสนอโครงการที่ใช้งบประมาณสูงเพื่อนำเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น และประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเข้าดำเนินการต่อไป

๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากระเบียบสั่งการที่มีความซับซ้อนและเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

- คณะกรรมการมีความเห็น คงความเสี่ยงไว้และกำหนดเป็นความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและคู่มือใช้งานในระบบ e-GP อย่างต่อเนื่อง ให้เข้ารับการอบรมการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้งานในระบบ e-GP เพื่อให้มีทักษะ มีความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น และมีการควบคุม ให้คำแนะนำและติดตามในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง เพื่อให้มีความถูกต้องตามข้อกำหนด

๔. กิจกรรมด้านงานควบคุมก่อสร้างอาคาร เกิดจากหลายสาเหตุ ดังต่อไปนี้

๔.๑ เกิดจากผู้รับจ้างไม่ติดต่อประสานงานกับช่างผู้ควบคุมงานและผู้รับไม่ชำนาญเส้นทางในพื้นที่ คณะกรรมการมีความเห็น ตัดความเสี่ยงออกเพราะการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสมแล้ว

๔.๒ เกิดจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การขออนุญาตก่อสร้าง คณะกรรมการมีความเห็น คงความเสี่ยงไว้และกำหนดเป็นความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ เมื่อประชาชนเข้ามาติดต่อขอใบอนุญาต อธิบายให้ประชาชนเข้าใจอีกครั้งหนึ่ง

๔.๓ เกิดจากคุณสมบัติของผู้ควบคุมงานก่อสร้างของผู้รับจ้างไม่เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร คณะกรรมการมีความเห็น ตัดความเสี่ยงออกเพราะการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสมแล้ว

๔.๔ เกิดจากงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการงานก่อสร้างเนื่องจากกรรมการยังมีความรู้ในเรื่องงานก่อสร้าง คณะกรรมการมีความเห็น ตัดความเสี่ยงออกเพราะการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสมแล้ว

๔.๕ เกิดจากผู้รับจ้างปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากรับงานหลายที่พร้อมกัน ทำให้แรงงานไม่เพียงพอ คณะกรรมการมีความเห็น ตัดความเสี่ยงออกเพราะการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสมแล้ว

๕. กิจกรรมงานการโยธา เกิดจากวัสดุที่ใช้ในงานก่อสร้างไม่ได้มาตรฐาน คณะกรรมการมีความเห็น ตัดความเสี่ยงออกเพราะการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสมแล้ว

๖. กิจกรรมงานสำรวจและออกแบบ เกิดจากหลายสาเหตุ ดังต่อไปนี้

๖.๑ เกิดจากบุคลากรในการปฏิบัติงานกองช่าง ไม่เพียงพอ มีจำนวนน้อย ทำให้ภาระงานที่กองช่างรับผิดชอบมีจำนวนมากเกินไป คณะกรรมการมีความเห็น คงความเสี่ยงไว้และกำหนดเป็นความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ สรรหาบุคลากร (โอน/ย้าย) และบรรจุใหม่ ที่มีความรู้ด้านการออกแบบการก่อสร้าง และพัฒนาศักยภาพบุคลากรที่มีอยู่ในทำงานทดแทนในตำแหน่งที่ว่างลงได้

๖.๒ เกิดจากการสำรวจแนวถนน/พื้นที่ก่อสร้าง มีความคลาดเคลื่อนเมื่อปฏิบัติงานจริงไม่ได้ตามลักษณะ ปริมาณ คุณภาพที่กำหนด คณะกรรมการมีความเห็น คงความเสี่ยงไว้และกำหนดเป็นความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ กำชับให้ช่างที่ทำหน้าที่สำรวจแนวถนน/พื้นที่ก่อสร้างปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ

๖.๓ เกิดจากมีการเปลี่ยนแปลงการประมาณราคาโครงสร้างพื้นฐาน และแหล่งน้ำ เนื่องจากราคาพาณิชย์ของวัสดุที่ใช้ในการคำนวณเพื่อประมาณราคางานก่อสร้างแต่ละเดือนไม่เท่ากัน คณะกรรมการมีความเห็น ตัดความเสี่ยงออกเพราะการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสมแล้ว

๖.๔ เกิดจากการจัดทำแบบรูปรายการงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามมาตรฐาน คณะกรรมการมีความเห็น ตัดความเสี่ยงออกเพราะการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสมแล้ว

๗. กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค เกิดจากการเบิกจ่ายงบประมาณเพื่อใช้ในการควบคุมโรค และการประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังล่าช้า

- คณะกรรมการมีความเห็น คงความเสี่ยงไว้และกำหนดเป็นความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ การแจ้ง จนท.ในกองให้รับดำเนินการเรื่องเอกสารพื้นที่ที่ได้รับแจ้งว่าเกิดโรคระบาดในพื้นที่

๘. กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ประสุข เกิดจากการรายงานผลโครงการยังคงล่าช้าและรายละเอียดในการรายงานผลการดำเนินโครงการยังไม่ครบถ้วนตามระเบียบกองทุนฯ

- คณะกรรมการมีความเห็น คงความเสี่ยงไว้และกำหนดเป็นความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ การจัดทำเอกสารตัวอย่างในการรายงานผล ประชาสัมพันธ์ให้หน่วยบริการและผู้ที่เกี่ยวข้องรับงบประมาณรับทราบและพร้อมทั้งประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดให้เข้าใจตรงกัน

๙. กิจกรรมงานบริหารงานการศึกษา เกิดจากบุคลากรทางการศึกษา ต้องรับผิดชอบงานอื่นที่มีเพิ่มมากขึ้น

- คณะกรรมการมีความเห็น คงความเสี่ยงไว้และกำหนดเป็นความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงาน

๑๐. กิจกรรมงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดจากขาดแคลนบุคลากรงานในหน้าที่มีปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น อาจทำให้เกิดความล่าช้าของงาน

- คณะกรรมการมีความเห็น คงความเสี่ยงไว้และกำหนดเป็นความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงาน

๑๑. กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เกิดจาก ๑. ผู้ดูแลเด็ก ยังไม่ได้รับการฝึกอบรม อย่างเพียงพอ กับการพัฒนางานด้านการศึกษา ที่ปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น ๒. บุคลากรด้านการสอน มีไม่เพียงพอ ไม่เหมาะสมกับอัตราส่วนระหว่างครู/ผู้ดูแลเด็ก ต่อ จำนวนเด็กปฐมวัย อาจส่งผลต่อการจัดประสบการณ์และการพัฒนาการของเด็กที่ต้องได้รับการพัฒนา ทั้ง ๔ ด้าน ๓. พื้นที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอสำหรับการจัดกิจกรรม ๔. บุคลากรด้านการศึกษามีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นนอกเหนือจากงานจัดประสบการณ์เรียนรู้ ๕. บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ๖. ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถด้านงานการเงิน การบัญชีและการจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ โดยตรงที่ต้องปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยมอบหมายผู้ที่มีความรู้ไม่ตรงกับกาปฏิบัติแทน

- คณะกรรมการมีความเห็น คงความเสี่ยงไว้และกำหนดเป็นความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑. ส่งเสริม สนับสนุนและพัฒนาบุคลากรด้วยการส่งเข้ารับการฝึกอบรมที่งานที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ๒.สรรหาบุคลากรด้านการศึกษาเพิ่ม เพื่อให้ผลการปฏิบัติงานด้านการสอนและงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ได้ผลการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๓.ปรับปรุงอาคารสถานที่เพื่อให้เกิดความเหมาะสมกับการจัดการเรียนรู้ ๔. มอบหมายงานให้บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้านการเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ มาช่วยกำกับ ตรวจสอบ ดูแล เพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

๑๒. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เกิดจากหลายสาเหตุ ดังต่อไปนี้

๑๒.๑ เกิดจากผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนดเนื่องจากติดภาระกิจในวันจ่ายเงิน คณะกรรมการมีความเห็น คงความเสี่ยงไว้และกำหนดเป็นความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนผู้รับเบี้ยทราบ

๑๒.๒ เกิดจากผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้รับเบี้ยความพิการแสดงตนในการรับเงินสดมากกว่าการโอนเข้าบัญชี ทำให้ในแต่ละเดือนเบิกเงินสดมาจ่ายเป็นจำนวนมาก คณะกรรมการมีความเห็น คงความเสี่ยงไว้และกำหนดเป็นความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการพัฒนาความรู้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและให้ความสำคัญกับปัญหาที่เกิดโดยมีกำหนดแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดขึ้นอีก

๑๒.๓ เกิดจากการบันทึกข้อมูลเข้าระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ/ผู้ป่วยเอดส์ มีความผิดพลาดจากระบบกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพย้ายเข้ามาบันทึกข้อมูลเข้าไปแล้วคุณสมบัติหายไม่สามารถดึงเงินไปจ่ายได้ คณะกรรมการมีความเห็น คงความเสี่ยงไว้และกำหนดเป็นความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลในระบบก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพทุกเดือน

๑๓. กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร เกิดจากบุคลากรไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังทำให้มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน อีกทั้งบุคลากรที่มีอยู่ ต้องรับผิดชอบงานอื่น ๆ ที่มีเพิ่มมากขึ้น

- คณะกรรมการมีความเห็น คงความเสี่ยงไว้และกำหนดเป็นความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงาน

๑๔. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน เกิดจาก ๑.ระเบียบกฎหมายที่หน่วยตรวจสอบภายในต้องทราบ เพื่อใช้ในการตรวจสอบหน่วยรับตรวจมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ตามระเบียบกฎหมายไม่ทัน ๒.ไม่สามารถตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกภารกิจเนื่องจากภารกิจหลากหลายและมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว ๓.ไม่มีความชำนาญในการตรวจงานที่ต้องตรวจผ่านโปรแกรมสำเร็จรูป เช่น Egp E-laas เป็นต้น

- คณะกรรมการมีความเห็น คงความเสี่ยงไว้และกำหนดเป็นความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บุคลากรในหน่วยตรวจสอบภายในหมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อต่าง ๆ ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นประจำทุกวันเพื่อได้สั่งพิมพ์ระเบียบหนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่

เมื่อคณะกรรมการทุกท่านร่วมกันพิจารณาติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ร่วมกันแล้วจึงได้ลงมติให้คงความเสี่ยงไว้และกำหนดเป็นความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในทั้ง ๑๓ กิจกรรม

ที่ประชุม มีมติเป็นเอกฉันท์ ดังนี้ ผลการประเมินโดยรวม จากการวิเคราะห์สำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตามทั้ง ๑๓ กิจกรรม ที่กล่าวมา

วาระที่ ๔ เรื่อง อื่น ๆ

-ไม่มี-

ประธานกล่าวปิดประชุมเลิกประชุมเวลา ๑๕.๐๐ น.

ลงชื่อ.....ผู้จัดรายงานการประชุม

(นางชนิษฐา ขาวสุข)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายบัญชา อุตสาหการ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์