



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

ที่ นข ๗๓๑๐๑ / ๑๐๔

วันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

เรื่องเดิม

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รวบรวมในรูปแบบระดับหน่วยงานเสนอ ต่อผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาให้ความรับผิดชอบ แล้วรายงานของประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับ ดูแล (นายอำเภอ) ทราบ ภายใน ๙๐ วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๔ เรียบร้อยแล้ว

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๒๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอพิจารณา

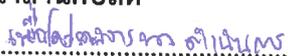
เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามพระราชบัญญัติ และหลักเกณฑ์ฯดังกล่าว กรรมการประเมินผล การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ผู้ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ได้ ดำเนินการ รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (สำหรับ ระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏ ตาม เอกสารที่แนบ มาพร้อมนี้ จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ของ องค์การบริหาร ส่วนตำบลทุ่งพระยา ให้นายกกลงนามและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ ต่อไป

/จึงเรียนมา...

จึงเรียนมาเพื่อทราบ


(นายกฤต ห่วงไธสง)
นิติกรปฏิบัติการ

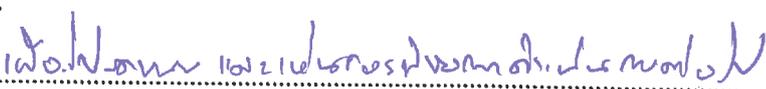
ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด


.....


(นางสาวพรรัชชล มีสัตรู)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

ความเห็นของรองปลัด อบต.


.....


(นายปิยะพงษ์ จันทร์ฉาย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

ความเห็นของปลัด อบต.


(นางสุวรรณ คำแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

ความเห็นของนายก อบต.


(นางสุวรรณ คำแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา



การประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา
อำเภอสนามชัยเขต จังหวัดฉะเชิงเทรา



การประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา
อำเภอสนามชัยเขต จังหวัดฉะเชิงเทรา

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยที่สำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินการตามภารกิจมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

รายงานฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นเพื่อรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา อำเภอสนามชัยเขต จังหวัดฉะเชิงเทรา โดยมุ่งเน้นให้บุคลากรในหน่วยงานทุกท่านได้มีส่วนร่วมในการดำเนินการ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

ที่ ๔๔๓ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑” เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมสรุป จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวธรรมา คำแก้ว	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา	ประธานกรรมการ
๒. นายสุรราชฤทธิ์ เมื่อกพุลผล	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา	กรรมการ
๓. นางสาวสาวพรระชชล มีสัตย์	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นายโชติชัย แสงหิรัญ	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นางสาวรัตนยา เย็นประสพ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กรรมการ
๖. นางสาวปลายขวัญ สุโลธร	นักวิชาการสุขาภิบาลปฏิบัติการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๗. นางสาวสุจิตรา มากดี	หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๘. นายกฤต ท่วงไธสง	นิติกรปฏิบัติการ	เลขานุการ

ให้คณะกรรมการดังกล่าวมีหน้าที่อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงาน ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ โดยดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สํารวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ งดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด โดยรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าวส่งให้เลขานุการฯ ระดับองค์กร ภายในระยะเวลาที่กำหนด คือภายในวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ดังนี้

(๑.) แบบ ปค.๔

(๒.) แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ สนามชัยเขต เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมสรุป จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑.) แบบ ปค.๑

(๒.) แบบ ปค.๔

(๓.) แบบ ปค.๕

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัดสำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณี มีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายภูธร ศรีสมบูรณ์สกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

หนังสือรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอสนามชัยเขต

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ได้จัดตั้งขึ้นใหม่ (หรือได้ปรับโครงสร้างใหม่) ตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ ประกอบกับข้อ ๔ แห่งประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล มาตราฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๔๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) และประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดฉะเชิงเทรา เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๖๓ ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดฉะเชิงเทรา เรื่อง กำหนดกอง สำนัก หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๖๓ ประกอบกับมติคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดฉะเชิงเทรา ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยาได้จัดวางระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลของนายกององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา



(นางสุวรรณา คำแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ปฏิบัติหน้าที่

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

หนังสือรับรองการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานรัฐ)

เรียน นายอำเภอสนามชัยเขต

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ ดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของนายอำเภอ สนามชัยเขต



(นางสุวรรณ คำแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัด

๑.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- พบว่า การทำงานของเจ้าหน้าที่แต่ละกองยังไม่มี การตรวจสอบงบประมาณว่าเพียงพอ ก่อนการจัดซื้อจัดจ้างเมื่อผู้ขายหรือผู้รับจ้างจะเบิกจ่าย จึงได้รู้ว่างบประมาณไม่เพียงพอและกอง/สำนัก ยังไม่มี การตรวจสอบงบประมาณของตนเอง ไม่มีความสนใจในการเช็คงบประมาณ

๑.๒ งานการเจ้าหน้าที่

- ไม่พบความเสี่ยง

๑.๓ งานนิติการ

- ไม่พบความเสี่ยง

๒. กองคลัง

๒.๑ งานการเงินและบัญชี

- พบว่า ปริมาณคนไม่เพียงพอกับภาระหน้าที่ของปริมาณงาน การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน การปฏิบัติตามระเบียบไม่ถูกต้องครบถ้วนเนื่องจากระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง

๒.๒ งานพัสดุและทรัพย์สิน

- พบว่า ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๒.๓ งานจัดเก็บรายได้

- พบว่า มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก

๓. กองช่าง

๓.๑ งานควบคุมอาคาร

- พบว่า เกิดปัญหาในการควบคุม งานไม่เป็นไปตามแผนงานตามแบบแปลน สาเหตุ การปฏิบัติงานด้านการควบคุมการก่อสร้างไม่ทั่วถึงขาดความคล่องตัวในการสำรวจประสานงานควบคุมงานของโครงการต่างๆทำให้เกิดความล่าช้ากับงานที่ต้องทำ

๓.๒ งานก่อสร้าง และซ่อมบำรุง

- พบว่า เกิดปัญหาในการควบคุม งานไม่เป็นไปตามแผนงานตามแบบแปลน สาเหตุ การปฏิบัติงานด้านการควบคุมการก่อสร้างไม่ทั่วถึงขาดความคล่องตัวในการสำรวจประสานงานควบคุมงานของโครงการต่างๆทำให้เกิดความล่าช้ากับงานที่ต้องทำ

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๔.๑ งานบริหารการศึกษา

- ไม่พบความเสี่ยง

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

- พบว่า ประชาชนยังไม่เข้าใจในกฎระเบียบแบบแผนการทำงานของหน่วยงานรัฐ

- พบว่า ผู้ประกอบการควรให้ความร่วมมือในการขึ้นทะเบียนสถานประกอบการ เพื่อความถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบต่อไป

๕.๒ งานส่งเสริมสุขภาพ ควบคุมและป้องกันโรค

- โครงการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า พบว่า ขาดบุคลากร และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาด ประสพการณ์ ขาดการดำเนินงานในเชิงรุก ได้แก่ การลงพื้นที่ทำหมันให้กับสัตว์เลี้ยง สัตว์เลี้ยงที่ไม่มีเจ้าของได้รับ วัคซีนไม่ครอบคลุม

- ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก พบว่า ยังพบการระบาดของโรคไข้เลือดออกเป็น ระยะเวลา

๕.๓ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลทุ่งพระยา

- พบว่า มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบอย่างต่อเนื่องจึงไม่สามารถดำเนินโครงการได้

๕.๔ งานรักษาความสะอาด

- พบว่า ปริมาณขยะที่ยังไม่ลดลงและประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อการจัดเก็บหรือคัดแยก ขยะ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัด

๑.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- ให้แต่ละกองชี้แจงประมาณกับกองคลังก่อนเพื่อป้องกันมิให้เกิดการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง และ การเบิกจ่ายล่าช้า

๑.๒ งานการเจ้าหน้าที่

-

๑.๓ งานนิติการ

-

๒. กองคลัง

๒.๑ งานการเงินและบัญชี

- สรรหาตำแหน่งข้าราชการ/พนักงานจ้างเพิ่ม ให้สอดคล้องกับภาระหน้าที่
- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย

- เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเข้ารับการฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับด้านการเงินและบัญชี

๒.๒ งานพัสดุและทรัพย์สิน

- มีการสรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าพนักงานพัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร

- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่พัสดุได้รับการอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ

- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ/หัวหน้ากองช่วยตรวจทานเอกสารเพื่อลดความเสี่ยงของเอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ครบถ้วน

๒.๓ งานจัดเก็บรายได้

- จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบถ้วนทุกราย
- ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ

เป็นต้น

- จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่
- จัดให้มีบริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ

๓. กองช่าง

๓.๑ งานควบคุมอาคาร

- จัดทำแผนดำเนินการก่อสร้างอย่างเหมาะสม
- สรรหาบุคลากรแทนตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วน เพื่อจะได้มอบหมายงานที่ชัดเจนเกิดประสิทธิภาพ

ในงานมากขึ้น

๓.๒ งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง

- สรรหาบุคลากรแทนตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วนเพื่อจะได้มอบหมายงานที่ชัดเจนเกิดประสิทธิภาพใน

งานมากขึ้น

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๔.๑ การบริหารการศึกษา

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการออกใบอนุญาตประกอบกิจการตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล
ทุ่งพระยา โดยการออกไปสำรวจสถานประกอบการพื้นที่จริง

- ให้เจ้าหน้าที่เผยแพร่ข้อมูลด้านกฎระเบียบในการออกใบอนุญาตประกอบกิจการต่างๆให้ทั่วถึง
- ทำความเข้าใจกับผู้ประกอบการและอธิบายถึงข้อเท็จจริงตามระเบียบของรัฐ

๕.๒ งานส่งเสริมสุขภาพ ควบคุมและป้องกันโรค

- โครงการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๒. สรรหาบุคลากรเพื่อดำเนินการด้านการควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

๓. ดำเนินการเชิงรุก

- ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๑. ประสานขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชน/อสม.ให้ช่วยสอดส่องดูแล

๕.๓ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลทุ่งพระยา

- เจ้าหน้าที่ศึกษาภาวะเป็ยบ และประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องการกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่

๕.๔ งานรักษาความสะอาด

- จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการจัดเก็บและคัดแยกขยะ
- จัดฝึกอบรมหรือศึกษาดูงานชุมชนต้นแบบด้านการคัดแยกขยะ

สำนักปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

ที่ ๕๒๕/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ที่ ๔๔๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้สั่งการให้ทุกสำนัก/กอง ติดตามระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการและเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังกำหนดจึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยาตั้งต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวพรระชล มีสัตย์ | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสุนทรียา บุญขาว | หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวเรณู จุ้ยกลิ่น | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๔. นายรัชชัย วงษ์สมิง | นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๕. นางสาวน้องใหม่ มณีพันธ์ | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| ๖. นายกฤต ห่วงไธสง | นิติกร | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยาและให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยาต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายภูธร ศรีสมบุญสกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เจ้าหน้าที่ในสำนักปลัด มีการยึดมั่นในคุณค่าความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การปฏิบัติงานของ สำนักปลัด ถือปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมายในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อตรงภายใต้คุณธรรม จริยธรรมต่อตนเองและผู้อื่น</p> <p>๑.๒ สำนักปลัด ได้รับคำแนะนำชี้แจงจากฝ่ายบริหารในการปฏิบัติงาน โดยให้อิสระในการพัฒนา ปรับปรุงระบบงานภายใน พนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างมีอิสระในการปฏิบัติงานภายใต้กรอบที่หัวหน้าสำนักปลัดกำหนดตามคำสั่ง</p> <p>๑.๓ การจัดโครงสร้างของ สำนักปลัด แบ่งได้เป็น ๗ กระบวนการหลักมีผู้รับผิดชอบตามความรู้ความสามารถและมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง</p> <p>๑.งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>๒.งานอำนวยการ</p> <p>๓.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๕.งานนิติการ</p> <p>๖.งานสวัสดิการและสังคม</p> <p>๗.งานกิจการสภา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้ไปอบรมเพิ่มพูนทักษะความรู้ความสามารถ เพื่อนำมาพัฒนาและปรับใช้ในการปฏิบัติงานของแต่ละตำแหน่ง</p> <p>๑.๕ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายใน เพื่อแบ่งความรับผิดชอบในการประเมินผลงานของแต่ละด้านทั้ง ๗ ด้าน ตามหน้าที่ของผู้รับผิดชอบและนำมารวบรวมผลในระดับหน่วยงาน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี ปัจจัยเสี่ยงของงานโอนงบประมาณเกิดจาก ต้นเรื่องแต่ละกองที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่มีการตรวจเช็คงบประมาณก่อนการดำเนินการ ทำให้เมื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเรียบร้อยแล้ว งานการเงินและบัญชี จึงจะแจ้งให้กอง/สำนัก ทราบว่างบประมาณไม่เพียงพอ จึงต้องดำเนินการโอนงบประมาณให้เรียบร้อยก่อนการเบิกจ่ายทำให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้างได้รับเงินค่าซื้อของหรือค่าจ้างล่าช้า</p> <p>๒.๒ งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>การประเมินความเสี่ยง การประกาศรับสมัครบุคคลภายนอก เป็นพนักงานจ้างของกองต่างๆ แจ้งมายังสำนักปลัดให้ดำเนินการสรรหาพนักงานจ้างในตำแหน่งต่างๆอยู่บ่อยครั้ง ของ อบต. ท่งพระยา เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ไม่อาจรับรู้ได้ว่าบุคคลที่ปฏิบัติงานใน อบต.ท่งพระยา จะลาออกไปเมื่อใด หรือลาออกเพราะสาเหตุใด ทำให้เกิดการรับบุคคลเข้า หรือ มีการลาออกบ่อยครั้ง ทำให้ต้องดำเนินการประกาศสรรหาบุคคลเพื่อเป็นพนักงานจ้างบ่อยครั้ง และเมื่อได้บุคคลมาทำงานแล้ว แต่ต้องเริ่มสอนงานใหม่ เพื่อให้บุคคลนั้น มีความรู้ความเข้าใจและศึกษากฎระเบียบหรือข้อบังคับอื่นๆ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้แทนคนเดิมที่ลาออก ทำให้งานชะงัก หรือล่าช้า เนื่องจากความพร้อมของบุคลากร</p> <p>๒.๓ งานนิติการ</p> <p>ปฏิบัติงานทางกฎหมาย ซึ่งมีลักษณะงานที่ปฏิบัติ เกี่ยวกับการพิจารณา วินิจฉัยปัญหากฎหมาย และพิจารณาตรวจร่างข้อบัญญัติ กฎ ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง จัดทำนิติกรรมรวบรวมข้อเท็จจริง และพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการทางคดี การสอบสวน ตรวจพิจารณาดำเนินการเกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนตำบล และการร้องทุกข์หรืออุทธรณ์ และ ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง การประเมินความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การร้องเรียนร้องทุกข์ มีการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ในระบบ และการเขียนคำร้องทุกข์ ณ สำนักงาน แต่เกิดจากความล่าช้า ประชาชนไม่พึงพอใจในการดำเนินการที่ล่าช้า</p>	<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่งพระยา มีจำนวน ๗ งาน แต่เลือกประเมินความเสี่ยง จำนวน ๓ งาน สำหรับงานที่ประเมิน เจ้าหน้าที่ทุกคนก็มีการกำหนดรายละเอียดของการทำงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ถึงแม้ว่าจะเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ที่หลีกเลี่ยงไม่ได้แต่ก็ยังค้นหาจุดอ่อนของแต่ละงาน เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงได้ถูกต้อง ชัดเจนมากที่สุด และนำไปสู่การบริหารความเสี่ยงได้อย่างแม่นยำ เพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบ หรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติจะได้ปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินงานได้ทันทั่วทั้งที่</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>ก่อนที่จะดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ให้แต่ละกอง/สำนัก ตรวจสอบงบประมาณที่มีอยู่ว่าปัจจุบันเหลือเท่าใด เพียงพอที่จะจัดซื้อจัดจ้างหรือไม่ และถ้าคาดการณ์ว่าไม่เพียงพอ ให้ดำเนินการขอโอนงบประมาณตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓ เมื่อได้รับอนุมัติให้โอนงบประมาณแล้ว จึงจะบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ฯ ต่อไป</p> <p>๓.๒ งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>มีพนักงานจ้างลาออกบ่อยครั้ง ทำให้ต้องดำเนินการ ประกาศรับสมัครบุคคลเพื่อเป็นพนักงานจ้าง ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ดังนั้น การควบคุมคนทำงานไม่ให้ลาออก ค่อนข้างเป็นไปได้ยาก เนื่องจากแต่ละคนเป็นพนักงานจ้าง อาจลาออกเมื่อใดก็ได้ ซึ่งงานการเจ้าหน้าที่ก็ได้ดำเนินการสรรหา ตามประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดฉะเชิงเทรา เรื่อง หลักเกณฑ์เกี่ยวกับพนักงานจ้าง เพื่อให้ได้มาซึ่งพนักงานจ้างของ อบต.ทุ่งพระยา</p> <p>๓.๓ งานนิติการ</p> <p>งานนิติการได้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ทุกขั้นตอน โดย</p> <ol style="list-style-type: none">๑. จัดทำคู่มือการร้องเรียนร้องทุกข์ไว้สำหรับประชาชน ที่จะใช้บริการบนเว็บไซต์ อบต.๒. มีการประสานงานหน่วยงานภายในและภายนอก ในเรื่องที่เกี่ยวข้อง๓. มีการรายงานผลการช่วยเหลือและติดตามเรื่อง เป็นประจำทุกเดือน ให้ผู้บริหารทราบ	<p>๓. การประเมินกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>มีการตรวจสอบงบประมาณ โดยให้งานวิเคราะห์ฯ ว่ามีงบประมาณเพียงพอหรือไม่ ซึ่งจะทำให้วางแผนการโอนงบประมาณไม่บ่อยครั้ง และการโอนงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงที่เหลือนอยู่คือ แต่ละกองก็ไม่ได้มีการตรวจสอบงบประมาณของตนเอง ทำให้ยังมีความเสี่ยงในการเบิกจ่ายล่าช้า เนื่องจาก ตรวจพบในขั้นตอนการเบิกจ่าย แล้วจึงรู้ว่างบประมาณไม่เพียงพอ</p> <p>๓.๒ งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>การประกาศรับสมัครบุคคลเพื่อเป็นพนักงานจ้างดำเนินการตามประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดฉะเชิงเทรา เรื่อง หลักเกณฑ์เกี่ยวกับพนักงานจ้าง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ อย่างไรก็ตาม การที่ อบต. รับสมัครบุคคลเพื่อเป็นพนักงานจ้างแล้ว ก็ต้องการให้ได้คนที่พร้อมทำงานและมีความรักในงานที่ทำ จึงจะไม่เกิดการลาออกบ่อยครั้ง ดังนั้น จึงควรหาวิธีดึงดูดหรือการสร้างแรงจูงใจให้พนักงานของ อบต. มีความรักหน่วยงานมีความสุขกับการทำงาน มีความสามัคคีกันในที่ทำงานจะช่วยลดปัญหาการลาออกของพนักงาน</p> <p>๓.๓ งานนิติการ</p> <p>งานนิติการ มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม โดยได้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ทุกขั้นตอน มีหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ และหัวหน้าสำนักปลัด อบต. เป็นผู้กำกับดูแล เพื่อให้การแก้ไขปัญหา ร้องเรียนร้องทุกข์ ได้โดยเร็ว เพื่อเป็นที่พอใจของผู้ร้องเรียน ร้องทุกข์ และดำเนินการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักปลัด มีการจัดหา และการใช้สารสนเทศและการสื่อสารที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด โดยปฏิบัติดังนี้</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</p> <p>สำนักปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้สามารถปฏิบัติดำเนินงาน ทันท่วงทีตามกำหนดและเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งมีการ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ทำให้ ประชาชนให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหาร ส่วนตำบลเป็นอย่างดี โดยประชาชนสามารถเข้าไปที่เว็บไซต์ www.thungphraya.go.th และช่องทางที่สะดวกรวดเร็วทาง Line, Facebook และช่องทาง e-service</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด มีการแจกจ่ายงาน ให้ผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือสั่งการ ทั้งนี้ ภายในระยะเวลา ไม่เกิน ครึ่งวัน โดยประสานผ่านช่องทาง Line Facebook เป็นต้น</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก มีการติดต่อ ประสานงานไม่ว่าจะเป็นการขอความอนุเคราะห์หรือขอความร่วมมือ กับหน่วยงานต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าว เข้ามามีส่วนร่วม ในการดำเนินงานของสำนักปลัด ซึ่งจะส่งผลให้เกิดการทำงานแบบ บูรณาการร่วม และเกิดประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่มากยิ่งขึ้น</p>	<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ สำนักปลัด มีการจัดหาและการใช้ระบบสารสนเทศที่ เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน โดย</p> <p>๔.๑ จัดการสำรองอุปกรณ์ระบบสารสนเทศและ การสื่อสารที่หมดอายุหรือไม่สามารถใช้งานได้ และจัดหา อุปกรณ์และระบบสารสนเทศที่ทันสมัยเข้ามาทดแทน</p> <p>๔.๒ สร้างกลุ่มไลน์ภายในระดับหน่วยงานและระดับ องค์กร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๓ การประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อสร้างความเข้าใจในการปฏิบัติงานและตอบประเด็น ข้อซักถามปัญหา รวมถึงประเด็นร้องทุกข์ ร้องเรียนต่าง ๆ ทั้งของผู้ปฏิบัติงานภายในองค์กรและประชาชนโดยรวม ทำให้การปฏิบัติงานทุกงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็วมากขึ้น</p> <p>และนอกจากที่กล่าวมา สำนักปลัดยังอำนวยความสะดวก โดยการให้ความรู้ ให้คำแนะนำในการปฏิบัติงาน แก่เพื่อนร่วมงานในองค์กร เพื่อให้เป็นไปในแนวทาง เดียวกัน ทำให้เกิดความสามัคคีในการทำงาน การ ปฏิสัมพันธ์กันระหว่างเพื่อนร่วมงาน</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>สำนักปลัด ใช้วิธีการติดตามและประเมินผล ดังนี้</p> <p>-โดยใช้รูปแบบการประชุมคณะทำงาน หรือคณะกรรมการที่ ได้รับการแต่งตั้ง ประชุมปรึกษาหารือ เพื่อให้ได้ข้อสรุป และ นำไปสู่การประเมินผล เพื่อรายงานให้ผู้บริหารทราบ โดยอาจ กำหนดการประชุมตามภารกิจของงาน เช่น รายอาทิตย์ รายเดือน รายหกเดือน และรายปี</p>	<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การสร้างเครื่องมือก่อนและหลังการปฏิบัติงาน - จัดทำแบบสอบถามบุคคลภายในองค์กรและ บุคคลภายนอก เพื่อประเมินความพึงพอใจในการรับ บริการ เพื่อนำมาปรับปรุง วิเคราะห์และยกระดับการ ทำงานหรือการให้บริการ</p> <p>๕.๒ จัดให้มีการดำเนินผลการปฏิบัติงานในแต่ละ ด้านโดยผ่านผู้บังคับบัญชาในระดับต้น ผ่านปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบล ถึงนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อ พิจารณาแก้ไข แนะนำ ในฐานะผู้บริหารสูงสุดขององค์กร อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>-โดยใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อรายงานและประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วน ตำบล จะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนัก ปลัด เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองระเวียง แล้วรายงานให้ผู้บริหารทราบเมื่อเสร็จสิ้น โครงการ หรืออย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานราชการทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบล
เปรียบเสมือนหัวใจขององค์กรในการขับเคลื่อนภารกิจและการให้บริการประชาชน รวมถึงการอำนวยความสะดวก
ยุติธรรมทั้งภายในและภายนอกองค์กร ภารกิจที่ได้รับมอบหมายแบ่งได้เป็น ๗ กระบวนงาน คือ

- ๑.งานการเจ้าหน้าที่
- ๒.งานอำนวยการ
- ๓.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
- ๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๕.งานนิติการ
- ๖.งานสวัสดิการและสังคม
- ๗.งานกิจการสภา

ทั้งนี้ วัตถุประสงค์ในการจัดทำผลการประเมินการควบคุมภายในครั้งนี้ คือ การลดความเสี่ยงใน
การทำงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลที่ดีต่อองค์กรและประชาชนโดยรวม ขอสรุปความเสี่ยงในการ
ปฏิบัติงานทั้ง ๒ งาน คือ

๑.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี ปัจจัยเสี่ยงของงานโอน
งบประมาณเกิดจาก ต้นเรื่องแต่ละกองที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่มีการตรวจเช็คงบประมาณก่อนการดำเนินการ
ทำให้เมื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเรียบร้อยแล้ว งานการเงินและบัญชี จึงจะแจ้งให้กอง/สำนัก ทราบว่างบประมาณ
ไม่เพียงพอ จึงต้องดำเนินการโอนงบประมาณให้เรียบร้อยก่อนการเบิกจ่าย ทำให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง ได้รับเงินค่า
ซื้อของหรือค่าจ้างล่าช้า

๒.งานการเจ้าหน้าที่ การประเมินความเสี่ยง การประกาศรับสมัครบุคคลภายนอก เป็นพนักงาน
จ้างของกองต่างๆ แจ้งมายังสำนักปลัดให้ดำเนินการสรรหาพนักงานจ้างในตำแหน่งต่างๆ
อยู่บ่อยครั้งของ อบต. ทั้งนี้เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ไม่อาจรับรู้ได้ว่าบุคคลที่ปฏิบัติงานใน อบต.
ทุ่งพระยา จะลาออกเมื่อใด หรือลาออกเพราะสาเหตุใด ทำให้เกิดการรับสมัครบุคคลเข้า หรือมีการลาออก

บ่อยครั้ง ทำให้ต้องดำเนินการประกาศสรรหาบุคคลเพื่อเป็นพนักงานจ้างบ่อยครั้ง และเมื่อได้บุคคลมาทำงานแล้ว แต่ก็ต้องเริ่มสอนงานใหม่ เพื่อให้บุคคลนั้น มีความรู้ ความเข้าใจ และศึกษาภาระเบี่ยงหรือข้อบังคับอื่นๆ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้แทนคนเดิมลาออก ทำให้งานชะงัก หรือล่าช้า เนื่องจากความพร้อมของบุคลากร ทั้งนี้ควร กำหนดมาตรการ การทำงานอย่างน้อย ๑ ปี



(นางสาวพรชชล มีสัตย์)

หัวหน้าสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การเฝ้าระวังของทุกกอง เพื่อให้เพียงพอในการเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทุกกองตรวจเช็คว่ามีงบประมาณเพียงพอต่อการจัดซื้อจัดจ้าง และเพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายให้ผู้รับจ้างหรือผู้ขาย</p>	<p>ต้นเรื่องแต่ละกองที่ดำเนินการขอซื้อของจ้าง ไม่มี การตรวจเช็คงบประมาณก่อนการดำเนินการ ทำให้เมื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้ว งานการเงินและบัญชี จึงจะแจ้งให้สำนักปลัด ทราบ ว่า งบประมาณไม่เพียงพอ จึงต้องดำเนินการโอนงบประมาณให้เรียบร้อย ก่อนการเบิกจ่าย ทำให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้างได้รับเงินค่าซื้อของหรือค่าจ้างล่าช้า</p>	<p>ก่อนที่จะดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ให้แต่ละกอง/สำนัก ตรวจสอบงบประมาณที่มีอยู่ ว่าปัจจุบันเหลือเท่าใด เพียงพอที่จะจัดซื้อจัดจ้างหรือไม่ และหากคาดการณ์ว่าไม่เพียงพอให้ดำเนินการขอโอนงบประมาณตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>มีการควบคุมการโอนงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>การทำงานของเจ้าหน้าที่แต่ละกองยังไม่มี การตรวจเช็คงบประมาณว่าเพียงพอต่อการจัดซื้อจัดจ้าง เมื่อผู้ขายหรือผู้รับจ้างจะเบิกจ่าย จึงได้ว่า งบประมาณไม่เพียงพอ และกอง/สำนัก ยังไม่ ทราบ จ ส อบ งบประมาณของตัวเอง ไม่มีความสนใจในการ เช็คงบประมาณ</p>	<p>ให้แต่ละกองเช็ค งบประมาณ กับ กองคลัง ก่อนเพื่อ ป้องกันมิให้เกิดการ โอนงบประมาณ บ่อยครั้ง และการ เบิกจ่ายล่าช้า</p>	<p>งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>การประกาศสรรหาบุคคลเพื่อเป็นพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ลดจำนวนการประกาศสรรหาบุคคลเป็นพนักงานจ้างที่ปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา</p> <p>๒. เพื่อสร้างแรงจูงใจให้พนักงานจ้างเกิดความรักในงานที่ทำและรักองค์กร ซึ่งจะทำให้พนักงานจ้างไม่ยอมลาออก</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงการประกาศสรรหาบุคคลภายนอกเป็นพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกไม่อาจรับรู้ได้ว่าบุคคลที่ปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา จะลาออกไปเมื่อใดหรือลาออกเพราะสาเหตุใด ทำให้เกิดการรับบุคคลเข้าพร้อมมีการลาออกบ่อยครั้ง ทำให้ต้องดำเนินการประกาศสรรหาบุคคลเพื่อเป็นพนักงานจ้างบ่อยครั้ง</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีพนักงานจ้างลาออกบ่อยครั้ง ทำให้ต้องดำเนินการประกาศรับสมัครบุคคลเพื่อเป็นพนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ดังนั้น การควบคุมคนทำงานไม่ให้ลาออกค่อนข้างเป็นไปได้ยาก เนื่องจากแต่ละคนที่เป็นพนักงานจ้างอาจลาออกเมื่อใดก็ได้ ซึ่งงานการเจ้าหน้าที่ก็ได้ดำเนินการสรรหาตามประกาศคณะกรรมการพนักงานงานส่วนตำบลทุ่งพระยา</p>	<p>การประกาศรับสมัครบุคคลเพื่อเป็นพนักงานจ้าง ดำเนินการตามประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลทุ่งพระยา เรื่อง หลักเกณฑ์เกี่ยวกับพนักงานจ้าง อย่างไรก็ตาม การที่ อบต. รับสมัครบุคคลเพื่อเป็นพนักงานจ้างแล้ว ก็ต้องการให้ได้คนที่พร้อมทำงานและมีความรักในงานที่ทำ จึงจะไม่เกิดการลาออกบ่อยครั้ง ดังนั้น จึงควรหาวิธีดึงดูดหรือการสร้างแรงจูงใจให้พนักงานของ อบต. มีความรักหน่วยงาน มีความสุขกับการทำงาน มีความสามัคคีกันในการทำงาน จะช่วยลดปัญหาการลาออกของพนักงาน</p>	-	-	-

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. งานนิติการ</p> <p>การรับเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน</p>	<p>การร้องเรียนร้องทุกข์ มีการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ในระบบ และการเขียนคำร้องทุกข์ ณ สำนักงาน โดยมีการประสานงานของนิติกรและกองต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ต้องลงพื้นที่ตรวจสอบข้อเท็จจริง เพื่อจัดทำรายงานผลการตรวจ สอบ รายงาน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ และแจ้งกลับยังผู้ร้องเรียนร้องทุกข์ แต่เกิดจากความล่าช้า ประชาชนไม่พึงพอใจ</p>	<p>๑. จัดทำคู่มือการร้องเรียนร้องทุกข์ไว้สำหรับประชาชน ที่จะใช้บริการบนเว็บไซต์ ๑๒๓.</p> <p>๒. มีการประสานงานหน่วยงานภายในและภายนอก ในเรื่องที่เกิดขึ้น</p> <p>๓. มีการรายงานผลการช่วยเหลือและติดตามเรื่อง เป็นประจำทุกเดือน ให้ผู้บริหารทราบ</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม โดยปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายทุกขั้นตอน มีหัวหน้าฝ่ายอำนวยความสะดวก และหัวหน้าสำนักปลัด ๑๒๓. เป็นผู้กำกับดูแลเพื่อให้การแก้ไขปัญหา ร้องเรียนร้องทุกข์ได้โดยเร็ว เนื่องจากมีระบบ Line และ E-service เป็นที่พอใจของผู้ร้องเรียนร้องทุกข์ และดำเนินการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย</p>	-	-	-

.....

 (นางสาวพรชชล มีสัตย์)
 หัวหน้าสำนักปลัด

กองคลัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

ที่ ๕๑๕ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือ ปฏิบัติ
ตามหลักเกณฑ์และกระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ เพื่อให้เกิด
ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการ ปฏิบัติตาม
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความ เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ดังต่อไปนี้

๑. นางชุตินา สีสาย	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวสุจิตรา มากดี	หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	กรรมการ
๓. นางสาวราตรี ยิ่งยง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๔. นางสาวกุลพินต์ เรืองทา	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๕. นางสาวสุพิชชา งามขำ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๖. นางสาวซารดา อุนานนท์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๗. นางสาวนุสบา บุญเที่ยง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการฯ รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง
แล้ว จัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่าง
ต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา
ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายภูธร ศรีสมบูรณ์สกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่ งานการเงินและบัญชี งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุและทรัพย์สิน โดยมีผู้อำนวยการ กองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยง นั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจ มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงาน อย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมี การสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การ ยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของ หน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการ พิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของ ความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย ภายนอก เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสีย ภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่ กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่ กำหนด</p> <p>๒ .๓ มีการวิเคราะห์และประเมิน ระดับ ความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒ .๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อ กำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการ กำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตาม วัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจใน การลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุม ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ใน การจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้ บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการ ควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ เป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้ง เวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบ โดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษีแก่ลูกหนี้ ภาษี ให้ครบจำนวนทุกราย</p> <p>๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี</p> <p>๓.๓.๔ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ ในการจัดเก็บภาษี</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็น แหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ ปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อ เหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แก่ ลูกหนี้ภาษี ให้ครบจำนวนทุกราย</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>- จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมี จุดอ่อนใน กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายในหรือเจ้าหน้าที่ ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อนที่ จะต้องปรับปรุงการควบคุมภายในของกิจกรรมที่มีการควบคุมไม่เพียงพอ ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี เนื่องจากปริมาณงานที่มาก เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน อีกทั้ง ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง ทำให้เป็นอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจากปริมาณงานที่มากและมีการเร่งรัดการเบิกเงินส่งผลส่งผลให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน

๒. กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน เนื่องจากปริมาณงานการจัดซื้อจัดจ้างค่อนข้างมาก เจ้าหน้าที่ พักดูยังไม่เพียงพอกับปริมาณงาน อีกทั้งระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุยังมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง ทำให้เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างส่งผลให้เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ ครบถ้วน

๓. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระ ภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และ เป้าหมายที่กำหนด

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นางสาวสุจิตรา มากดี)

หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเรียง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเรียงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี</p> <p>การรับและเบิกจ่ายเงิน</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การบริหารรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณครบถ้วนถูกต้อง การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. เนื่องจากมีระเบียบหลักเกณฑ์และหนังสือสั่งการใหม่</p> <p>เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่ทัน อาจทำให้เกิดการปฏิบัติงานมีข้อบกพร่อง</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>๓. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากปริมาณงานที่มาก เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอปริมาณงาน อีกทั้ง ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง ทำให้เป็นอุปสรรคในการทำงาน</p> <p>- เนื่องจากปริมาณงานที่มากและมีภาระเร่งรัดการเบิกจ่าย ส่งผลให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. ปริมาณคนไม่เพียงพอกับภาระหน้าที่ของปริมาณงาน</p> <p>๒. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๓. การปฏิบัติตามระเบียบไม่ถูกต้องครบถ้วน เนื่องจากระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง</p>	<p>๑. สรรหาตำแหน่งข้าราชการ/พนักงานจ้างเพิ่ม ให้สอดคล้องกับภาระหน้าที่</p> <p>๒. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยความสะดวกมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p> <p>๔. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเข้ารับการอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับด้านการเงินและบัญชี</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๘</p> <p>ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี</p> <p>หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี</p>

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง อบต.ทุ่งพระยา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘</p> <p>และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจน</p> <p>๓. การใช้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามโครงการมีความสุ่มเสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากปริมาณงานการจัดซื้อจัดจ้างค่อนข้างมาก เจ้าหน้าที่พัสดุยังไม่เพียงพอกับปริมาณงานอีกทั้งระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุยังมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง ทำให้เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างส่งผลให้เกิดปริมาณงานที่มากและเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. ในระหว่างที่ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง</p> <p>๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. มีการสรรหา บรรจุ แต่งตั้งเจ้าพนักงานพัสดุ และมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่พัสดุได้รับการอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ/หัวหน้ากองช่วยตรวจทานเอกสารเพื่อลดความเสียหายของเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ครบถ้วน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๘ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี</p>

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง อบต.ทุ่งพระยา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน ตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ	๑. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีควบบจำนวนทุกราย ๔. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี	การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้รับประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ไปตามกฎหมาย ระเบียบนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด	มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก	๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีควบบจำนวนทุกราย ๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น ๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๔. จัดให้มีบริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๐๘.๓๐ - ๑๖.๓๐	๓๐ ก.ย. ๖๔ เจ้าหน้าที่งานจัดเก็บรายได้ หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (นางสาวสุจิตรา มากดี)
 หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองช่าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

ที่ ๔ /๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

.....

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ที่ ๔๔๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ ให้ทุกสำนัก/กอง ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา นั้น

ดังนั้น เพื่อให้ระบบควบคุมภายใน ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ และเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ดังต่อไปนี้

๑. นายโชติชัย แสงศิริณ	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. นายถนอม ดวงแก้ว	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ
๓. นางสาวเพ็ญภักดี มีสุข	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ
๔. นายสรารุณี ไวกกลาง	ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า	กรรมการ
๕. นายเรืองเดช มีเจริญ	ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า	กรรมการ
๖. นายจารุเดช เป็นรัมย์	ผู้ช่วยนายช่างสำรวจ	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นางสุวรรณา คำแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ กองช่างมีการยึดมั่นในคุณค่าความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแล</p> <p>๑.๔ กองช่างมีความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ กองช่างมีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และ ความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ กองช่างมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุม ภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ กองช่างมีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้ง หน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ กองช่างมีการระบุและการประเมินการ เปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อ ระบบการควบคุมภายใน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ จริง</p>	<p>๓.๑ กองช่างมีการระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ กองช่างมีการระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ กองช่างมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ กองช่างมีการจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ กองช่างมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ กองช่างมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอก เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ กองช่างมีการระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิด ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบการ ควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ กองช่างมี การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ ประการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุม เพียงพอ และเหมาะสม แต่ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

(ลงชื่อ).....

(นายโชติชัย แสงหิรัญ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๒ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๙

กองช่าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานควบคุมอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานประมาณราคา - งานควบคุมการก่อสร้าง <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และไป ตามระเบียบและ ไปรษณีย์ รวมถึงใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเทคที่มีอยู่ อย่างประหยัด และคุ้มค่ามากที่สุด</p>	<p>เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอปริมาณงาน อาจทำให้ทำงาน เกิดความล่าช้าหรือ ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานไม่เป็นที่ ตามแบบหรือ แผนงานที่กำหนด</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมงานก่อสร้างให้ควบคุมงาน ตามแบบ และถือ ปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ - ประสานกับผู้รับจ้างในการดำเนินงานโครงการ <p>และ ปรึกษา สาน คณะกรรมการตรวจงาน ช่างช่วยควบคุม การก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด</p>	<p>ไม่เพียงพอ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติควบคุมการก่อสร้างไม่ทั่วถึงขาดความคล่องตัวในการสำรวจ ประสานงาน ควบคุมงาน ของโครงการต่าง ๆ ทำให้เกิดความล่าช้า กังงานที่ต้องทำ 	<p>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เกิดปัญหาในการควบคุม งานไม่เป็นไปตามแผนงาน ตามแบบแปลน สาเหตุ - การปฏิบัติงานด้าน การควบคุมการก่อสร้าง ไม่ทั่วถึงขาดความคล่องตัวในการ สรรวจ ประสานงานควบคุม งานของโครงการต่างๆ ทำให้เกิดความล่าช้ากับงานที่ต้องทำ 	<p>๑. จัดทำ แผน ดำเนินการ ก่อสร้างอย่างเหมาะสม</p> <p>๒. สรรหาบุคลากร แทน ตำแหน่งที่ว่างให้ ครบถ้วน เพื่อจะได้ มอบหมายงานที่ ชัดเจน เกิดประสิทธิภาพ ในงานมากขึ้น</p>	กองช่าง

กองช่าง

รายงานการประเมินผลผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเรียง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒. งานเครื่องจักรกล - งานควบคุมการ ปฏิบัติงาน เครื่องจักรกล - งานจัดทำทะเบียน ประวัติการใช้ เครื่องจักรกลและ ยานพาหนะ - งานแผนการ บำรุงรักษา เครื่องจักรกลและขยาย - งานช่วยเหลือสนับสนุน เครื่องจักรกล	ความชำนาญของเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วย ความรอบคอบ และ ระมัดระวัง	เพียงพอ	-	-	กองช่าง
งานสำรวจและออกแบบ - งานสำรวจ ออกแบบ และเขียน แบบ - งานประมาณราคา	ความชำนาญของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วย ความรอบคอบ	เพียงพอ	-	-	กองช่าง

กองช่าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานก่อสร้าง และซ่อมบำรุง - งานก่อสร้างและซ่อม บำรุง - งานซ่อมก่อสร้าง - งานตรวจสอบการก่อสร้าง - งานซ่อมแซมและ บูรณะ โครงสร้างพื้นฐาน งานสวนสาธารณะ และทางสัญจร - งานปรับปรุงภูมิทัศน์ งานเกี่ยวกับ ประปา - งานไฟฟ้าสาธารณะ - งานระบายน้ำ - งานตรวจสอบระบบ ไฟฟ้า ระบบ ประปา และการซ่อมบำรุง	- ความชำนาญของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอกับปริมาณงานอาจทำให้เกิดความล่าช้า	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้วยความรอบคอบ	ไม่เพียงพอ - ระบุบุคลากรในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ กับปริมาณงาน	จุดอ่อน/ความเสี่ยง - เกิดปัญหาในการ ควบคุม งานไม่เรียบร้อย ตามแผนงาน ตามแบบ แปลน สาเหตุ - การปฏิบัติงานด้าน การ ควบคุมการก่อสร้าง ไม่ทั่วถึงขาดความ คล่องตัวในการ สํารวจ ประสานงานควบคุม งานของโครงการต่างๆ ทำให้เกิดความล่าช้ากับ งานที่ต้องทำ	- สรรหาบุคลากรแทน ตำแหน่งที่ว่างให้ ครบถ้วนเพื่อจะได้ มอบหมายงานที่ชัดเจน เกิดประสิทธิภาพใน งานมากขึ้น	กองช่าง

(ลงชื่อ).....

(นายโชติชัย แสงทรัพย์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๗ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองการศึกษา

ศาสนา

และวัฒนธรรม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

ที่ ๔๕๕/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ที่ ๔๔๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ ให้
ทุกสำนัก/กอง รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ งวดปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด โดยรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าวส่งให้เลขานุการระดับองค์กร ภายในระยะเวลาที่
กำหนด คือภายในวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบล
ทุ่งพระยา ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการ
บริหารจัดการและเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการ
ควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวรัตนา เย็นประสพ	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานกรรมการ
๒. นางนุ้ม ดวงแก้ว	ครู	กรรมการ
๓. นางกาญจนา อ้อยใจ	ครู	กรรมการ
๔. นางสาวสุกัญญา พุดเจริญ	ครู	กรรมการ
๕. นางสาวนิสากร กีบชัย	ครู	กรรมการ
๖. นางบุญส่ง รุ่งภาษา	ครู	กรรมการ
๗. นางสาวสิริลักษณ์ จอมโชติ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองการศึกษา
ศาสนา และวัฒนธรรม ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การ
บริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุ
วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายภูธร ศรีสมบูรณ์สกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา แบบ ปค.๔
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนวยความสะดวก และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษา ปฏิบัติตนโดยยึดหลักปฏิบัติ ตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีการมุ่งเน้นการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแล มีความมุ่งมั่น พัฒนา ปรับปรุงการควบคุมภายใน มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด</p> <p>๑.๓ มีสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน เหมาะสม และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ประกอบด้วย</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ๔. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ</p> <p>๑.๔ ผู้บริหารได้แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ โดยมีกิจกรรม/รางวัล/ฯลฯ และส่งเสริมให้เกิดการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ</p> <p>๑.๕ ในการประเมินผลการทำงาน กองการศึกษา ได้จัดตั้ง คณะกรรมการเพื่อประเมินผลการปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามข้อตกลง ซึ่งเป็นไปตามระบบการควบคุม</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑ กองการศึกษาฯ ได้ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกองการศึกษาฯ อย่างเพียงพอ</p>
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๒ มีกระบวนการในการระบุ วิเคราะห์ และจัดการความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายต่าง ๆ ของกองการศึกษาฯ</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๓ กองการศึกษาฯ มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตประกอบการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๔ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายหรือวัตถุประสงค์การดำเนินงาน กองการศึกษาฯ ได้มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ กองการศึกษาฯ มีการระบุและการพัฒนากิจกรรม ตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี และมีการถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีให้กับบุคลากรของกองการศึกษาฯ</p> <p>๓.๓ มีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ส่งผลให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทางเดียวกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ กองการศึกษาฯ มีการจัดทำหรือจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๔.๒ กองการศึกษาฯ มีการสื่อสารภายในโดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบที่เป็น การสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ กองการศึกษาฯ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกหน่วยงานเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ กองการศึกษาฯ มีการกำหนดเวลา เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงต่อผู้บริหารทราบเป็นประจำ สม่าเสมอ เพื่อให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวรัตนา เย็นประสพ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑.๑ งานการบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.ทุ่งพระยา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี และการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.ทุ่งพระยา เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต.ทุ่งพระยา ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์ ในการทำงานด้านนี้โดยตรง</p> <p>๒. การเปลี่ยนแปลงระบบการจัดทำบัญชีการเงิน จาก Manual เป็น New e-LAAS</p>	<p>- ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และมีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงาน การรับ - จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุประจำปี ที่ต้องรายงานผู้บริหารประจำปี สำเนาส่งตง.ตม.ระเบียบที่กำหนดไว้</p> <p>- ให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของรายงานความต้อง การปัญหาและ อุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ เพื่อ จะ ได้ กำหนดแนวทางการบริหาร จัดการเพื่อหาแนวทางแก้ไข</p> <p>- ส่งบุคลากรไปอบรมการบันทึกบัญชีแบบ New e-LAAS</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>-</p>	-	<p>กองการ ศึกษา ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ๓๐ ก.ย ๖๘</p>

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ใช้ช่วยงบประมาณ ด้านการจัดงานประเพณี ท้องถิ่น เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐/กฎกระทรวง และระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐/กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและตามความจำเป็น	๑. ค่าใช้จ่ายในการจัดงานบางรายการไม่สามารถระงับเบิกจ่ายได้ตามระเบียบได้	- นำระเบียบ ๑.กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/กฎกระทรวง และระเบียบว่าด้วยการเบิก ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔ ๓.เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และ ใช้จ่ายอย่างประหยัด	- มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ เพราะมีการยึดถือปฏิบัติตามระเบียบ	-	-	กองการศึกษา ๓๐ ก.ย ๖๘

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวรัตนา เย็นประสพ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

กองสาธารณสุข

และสิ่งแวดล้อม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

ที่ ๔๕๑/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ที่ ๔๕๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ ให้ทุกสำนัก/กอง ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา นั้น

ดังนั้น เพื่อให้ระบบควบคุมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการและเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|--|---------------|
| ๑. นางสาวปลายขวัญ สุโลธร | ตำแหน่ง นักวิชาการสุขาภิบาลปฏิบัติการ | ประธานกรรมการ |
| | รักษาราชการแทน ผอ.กองสาธารณสุขฯ | |
| ๒. นางสาววิมลมาศ กันยาสาย | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานสุขาภิบาลปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| ๓. นางสาวฐานิตา พรหมมาสุข | ตำแหน่ง ผช.นักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๔. นางสาวจิตาภา ชายดี | ตำแหน่ง ผช.เจ้าพนักงานสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๕. นางสาวจริญญา สืบไทย | ตำแหน่ง คนงาน | กรรมการ |
| ๖. นางสาวพรญาณี แยมศรี | ตำแหน่ง คนงาน | กรรมการ |
| ๗. นางสาวประภาพรพรณ ทาทอง | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา และให้ดำเนินการติดตามประเมินการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายภูธร ศรีสมบุญสกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก งานป้องกันและควบคุมโรคได้จัดทำแผนควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชนและกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระยะเวลาที่กำหนดตรงรณรงค์ให้ประชาชนดูแลสภาพแวดล้อม</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอย เจ้าหน้าที่รับผิดชอบพื้นที่ตรวจสอบการจัดเก็บขยะมูลฝอยตามอาคารบ้านเรือน และที่รองรับขยะมูลฝอย ไม่ให้ตกค้าง</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ให้คำแนะนำในการแก้ไขปัญหาเหตุเดือดร้อนรำคาญภายหลังที่ได้รับเรื่องร้องเรียน</p> <p>๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สํารวจข้อมูลสุนัขและแมวเพื่อขึ้นทะเบียน ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน เรื่องการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๓. อบรมให้ความรู้เรื่องการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๔. ออกฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในชุมชน <p>๑.๕ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการติดตามการรายงานการใช้จ่ายเงินโครงการ ๒. มีการชี้แจงการใช้จ่ายตามโครงการในการประชุมพิจารณาแผนงาน โครงการ เพื่อขอรับเงินสนับสนุน 	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมในภาพรวมมีความเหมาะสม และรูปแบบการพัฒนา เหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม แต่ยังมีพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๕ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ๒. กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอย ๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ ๔. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๕. กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินกองทุน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ ชุมชนมีสภาพแวดล้อมที่เสี่ยงต่อการเกิดโรคระบาดของโรคไข้เลือดออก และเจ้าหน้าที่ไม่สามารถออกปฏิบัติได้ตามเวลาที่กำหนดทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนทิ้งขยะมูลฝอยไม่ถูกที่ และไม่มีการคัดแยกขยะที่ถูกต้อง</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนไม่ตระหนักถึงผลกระทบที่มีต่อผู้อยู่อาศัยใกล้เคียง</p> <p>๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ มีสุนัขจรจัดในพื้นที่เป็นจำนวนมาก</p> <p>๒.๕ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากหน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุนยังไม่มี ความเข้าใจ ในการใช้จ่ายเงิน อาจทำให้มีการใช้จ่ายผิดวัตถุประสงค์ไม่สอดคล้องกับโครงการที่ขอรับการสนับสนุน</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ทำการวิเคราะห์ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของงานมีกิจกรรมที่มีจุดอ่อนความเสี่ยง ๕ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ๒. กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอย ๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ ๔. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๕. กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินกองทุน <p>จากผลการประเมิน พบว่า สามารถบริหารความเสี่ยงได้ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ ส่วนกิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอย กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ และกิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า เป็นความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกในการสร้างจิตสำนึกและการมีส่วนร่วมให้กับประชาชน ซึ่งจะต้องมีการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและบริหารความเสี่ยงต่อไป</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดทำแผนปฏิบัติงานของโครงการ ๒. การประสานงานกับเจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลอย่างต่อเนื่อง <p>๓.๒ กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดทำแผนปฏิบัติงานให้ครอบคลุมงานรักษาความสะอาด ๒. จัดให้มีการสุ่มตรวจความเรียบร้อยเป็นประจำทุกสัปดาห์ <p>๓.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ ดำเนินการให้คำแนะนำแก้ไขทุกครั้งที่มีการร้องเรียนและรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดทำแผนปฏิบัติงาน งานป้องกันและควบคุมโรค ๒. วางแผนการควบคุม สสำรวจสุนัขและแมวในเขตพื้นที่ 	<p>การประเมินความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอยู่ในระดับที่เหมาะสม เพราะมีการปฏิบัติตามขั้นตอนกระบวนการ หนังสือสั่งการ การจัดอบรม เพื่อสร้างองค์ความรู้และสร้างความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และประชาชนผู้รับบริการ ตลอดจนมีการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๕ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ</p> <p>๑. มีการประชุมชี้แจงเรื่องระเบียบการใช้จ่ายเงินสนับสนุนโครงการ พร้อมทั้งรายละเอียด หลักฐานการรับจ่ายเงิน</p> <p>๒. กองทุนหลักประกันสุขภาพเป็นที่ปรึกษาให้กับผู้รับเงินสนับสนุนโครงการ</p> <p>๓. จัดทำตามขั้นตอนการดำเนินงานที่ระบุไว้ในโครงการเมื่อได้รับเงินจากกองทุนฯ</p>	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดทำ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสมรวดเร็ว ทั้งภายในและภายนอกองค์กรเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น และข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุงการพัฒน และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการติดตามประเมินผลในการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี มีการประเมินความคุ้มค่าการใช้จ่ายงบประมาณรวมทั้งการปรับปรุงพัฒนาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีกิจกรรมที่มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก
๒. กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอย
๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ
๔. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
๕. กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินกองทุน

จากผลการประเมินทั้ง ๕ กิจกรรม พบว่า กิจกรรมที่สามารถบริหารความเสี่ยงได้ คือ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ ส่วนกิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอย กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ และกิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า เป็นกิจกรรมที่มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกในการสร้างจิตสำนึก และการมีส่วนร่วมให้กับประชาชน ซึ่งจะต้องมีการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและบริหารความเสี่ยงต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ ประการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมเพียงพอ และเหมาะสม แต่ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

(ลงชื่อ).....

(นางสาวปลายขวัญ สุโลธร)

นักวิชาการสุขาภิบาลปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินผลการทำงาน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสียงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.๑ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ผู้ประกอบการต่าง ๆ ในพื้นที่ตำบลทุ่งพระยา ดำเนินกิจการตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา และพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ กำหนดมา</p>	<p>๑. ผู้ประกอบการยังคงขาดความรู้ความเข้าใจในการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตราย</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่กำกับความรับผิดชอบในการออกใบอนุญาต ประกอบกิจการตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา</p> <p>๒. ทำความเข้าใจกับผู้ประกอบการและอธิบายถึงข้อเท็จจริงตามระเบียบของรัฐ</p>	<p>๑. มีการวิเคราะห์ผลกระทบของงานด้านการจัดทำบัญชีเงินทะเบียน ผู้ประกอบการในแต่ละปี</p> <p>๒. ตรวจสอบทะเบียนผู้ประกอบการที่มีการเปลี่ยนแปลงในแต่ละปี</p> <p>๓. การเก็บค่าธรรมเนียมในอนุญาตให้เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>๑. ประชาชนยังไม่เข้าใจในกฎระเบียบแบบแผนการทำงาน</p> <p>๒. ผู้ประกอบการควรให้ความร่วมมือในการขึ้นทะเบียนสถานประกอบการ เพื่อความถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบต่อไป</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการออกใบอนุญาต ประกอบกิจการตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา โดยการออกไปสำรวจสถานประกอบการพื้นที่จริง</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่เผยแพร่ข้อมูลด้านกฎระเบียบในการออกใบอนุญาต ประกอบกิจการต่างๆให้ทั่วถึง</p> <p>๓. ทำความเข้าใจกับผู้ประกอบการและอธิบายถึงข้อเท็จจริงตามระเบียบของรัฐ</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานส่งเสริมสุขภาพ ควบคุมและป้องกันโรค</p> <p>๒.๑ กิจกรรม ป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การดำเนินงานด้านการควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่ให้ครอบคลุม ได้แก่ ครัวเรือนที่มีเจ้าของและไม่มีเจ้าของ</p>	<p>๑.การจัดซื้อวัสดุ วิทยาศาสตร์หรือ การแพทย์ได้แก่ วัคซีน เข็ม ฯลฯ</p> <p>๒.การจัดเก็บวัคซีน</p> <p>๓.การเกิดโรคพิษสุนัข บ้า</p>	<p>๑.คำสั่งมอบหมายงาน ภายในกองสาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิด ความ ถูกต้องในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๓.รายงานผลการ ดำเนินงานโครงการ เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่ เหนือการควบคุม เนื่องจากองค์การ บริหารส่วนตำบลทุก พระยา มีหน้าที่ในการ ป้องกันแต่ไม่สามารถ ดำเนินการเองได้ใน ส่วนของการทำหมัน เนื่องจากไม่มีบุคลากร ในการดำเนินงาน</p>	<p>๑.ขาดบุคลากร และ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ขาดประสบการณ์ ๒.ขาดการดำเนินงาน ในเชิงรุก ได้แก่ การลง พื้นที่ทำหมันให้กับสัตว์ เลี้ยง</p> <p>๓.สัตว์ที่ไม่มีเจ้าของ ได้รับวัคซีนไม่ ครบคลุม</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมในส่วนที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.สรรหาบุคลากรเพื่อ ดำเนินการด้านการ ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>๓.ดำเนินการเชิงรุก</p>	<p>กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.๒ ภารกิจกรม การป้องกันและควบคุมโรค ใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ลดการแพร่ระบาดในชุมชน	- ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญของการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย - การรั่วซึมของภาชนะบริเวณแหล่งที่อยู่อาศัย	- จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง	- การกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายยังดำเนินการไม่ต่อเนื่องประชาชนไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร	- ยังพบการระบาดของโรคไข้เลือดออกเป็นระยะๆ	- ประสานขอความร่วมมือจาก ผู้นำชุมชน/อาสาสมัครสาธารณสุขดูแล	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - อสม. - รพ.สต.ในพื้นที่ - สสอ.
๓. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลทุ่งพระยา ๓.๑ กิจกรรม การควบคุมการเบิกจ่ายเงินกองทุนวัตถุประสงค์ - เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมบริการสุขภาพในระดับปฐมภูมิ เช่น การสร้างเสริมสุขภาพ ป้องกันโรค และฟื้นฟูสมรรถภาพ	๑. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง ๒. การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๓. ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า	๑. ตามประกาศ คณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ๒. ตามประกาศ คณะอนุกรรมการส่งเสริมและป้องกันโรคภายใต้ประกาศ คณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ	- มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบเกี่ยวกับกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ ซึ่งยังไม่ชัดเจนและต่อเนื่อง	- มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบอย่างต่อเนื่อง จึงไม่สามารถดำเนินการได้	- เจ้าหน้าที่ศึกษา ภาวะเสี่ยง และประกาศ คณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องการกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินงานและบริหารจัดการกองทุน หลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สัปดาห์ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.๒ กิจการกรม การป้องกันและควบคุมโรค ใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและควบคุมโรคที่ใช้เลือดออก ลดการแพร่ระบาดในชุมชน	- ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญของการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย - การรักษาความสะอาดบริเวณแหล่งที่อยู่อาศัย	- จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง	- การกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายยังดำเนินการไม่ต่อเนื่องประชาชนไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร	- ยังพบการระบาดของโรคไข้เลือดออกเป็นระยะๆ	- ประสานขอความร่วมมือจาก ผู้นำชุมชน/อสม.ให้ช่วยสอดส่องดูแล	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - อสม. - รพ.สต.ในพื้นที่ - สสอ.
๓. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลทุ่งพระยา ๓.๑ กิจการกรม การควบคุมการเบิกจ่ายเงินกองทุน วัตถุประสงค์ - เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมบริการสุขภาพในระดับปฐมภูมิ เช่น การสร้างเสริมสุขภาพ ป้องกันโรค และฟื้นฟูสมรรถภาพ	๑.ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง ๒.การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๓.ระบบเปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า	๑.ตามประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ๒.ตามประกาศคณะกรรมการส่งเสริมและป้องกันโรคภายใต้ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ	-มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบเกี่ยวกับกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ ซึ่งยังไม่ชัดเจนและต่อเนื่อง	-มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบอย่างต่อเนื่อง จึงไม่สามารถดำเนินการได้	-เจ้าหน้าที่ศึกษากฎระเบียบ และประกาศ คณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องการกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองสํารวจและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สําหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สําคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		๓.ตามประกาศ สํานักงานหลักประกัน สุขภาพเรื่อง หลักเกณฑ์การ สนับสนุนและส่งเสริม ศูนย์พัฒนาและฟื้นฟู คุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ และคนพิการ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๔.ตามคำสั่งองค์การ บริหารส่วนตำบล พงษ์พระยา ที่ ๑๐๑/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ กองทุนหลักประกัน สุขภาพ อบต. พงษ์พระยา ๕.ตามคำสั่งกองทุน หลักประกันสุขภาพ ตำบลพงษ์พระยา ที่ ๒/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ				

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. งานรักษาความสะอาด ๔.๑ กิจกรรม การเก็บขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สภาพแวดล้อมและสถานที่ต่าง ๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลพ่วงพระยา มีความสะอาดน่าอยู่ เป็นระเบียบเรียบร้อยทั่วไกลมลพิษ	- ขยะมูลฝอยและของเสียยังมีจัดการที่ไม่ถูกต้องประชาชนยังไม่ถูกต้องประชาชนยังทิ้งขยะไม่เป็นที่เป็นทางและไม่คัดแยกขยะ	-ดำเนินการปรับปรุงที่ทิ้งขยะ - จัดอบรมให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักการคัดแยกขยะ	-ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะและยังพบการทิ้งขยะไม่เป็นที่เป็นทางการ -การปรับปรุงสถานที่ทิ้งขยะได้ดำเนินการแล้วแต่ยังต้องปรับปรุงต่อไปเป็นระยะๆ	- ปริมาณขยะที่ยังไม่ลดลงและประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อการจัดเก็บหรือคัดแยกขยะ	-จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการจัดเก็บและคัดแยกขยะ -จัดฝึกอบรมหรือศึกษาดูงานชุมชนต้นแบบด้านการคัดแยกขยะ	- กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

(ลงชื่อ).....
 (นางสาวปลายขวัญ สุโธธร)
 นักวิชาการสุขาภิบาลปฏิบัติการ รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบ

ภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบจําการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ ผู้ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติตนโดยยึดหลักปฏิบัติตาม กฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ปกปิดความลับตาม มาตรฐานและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.๒ ผู้บังคับบัญชาของหน่วยงานตรวจสอบภายใน มี ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร มีทัศนคติที่ดีคอย สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน มีการ ติดตามผลการปฏิบัติงานที่มอบหมายและมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด</p> <p>๑.๓ หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายงานการบังคับบัญชาที่ ชัดเจน เหมาะสม สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานโดยแบ่งการบริหารราชการในส่วนราชการ ออกเป็น ๑ งาน คือ งานตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.๔ ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร ให้ความสำคัญและ ส่งเสริมสนับสนุนให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ในตำแหน่งที่เกี่ยวข้องกับการทำงาน</p> <p>๑.๕ ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร มีการกำหนดให้ผู้ตรวจ สอบภายในมีหน้าที่รับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตาม ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เพื่อให้หน่วยงานบรรลุ วัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานเกี่ยวกับประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานด้านการเงิน การใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน เพื่อป้องกันและลดความผิดพลาด เสียหาย รั่วไหล อันอาจเกิดความเสียหายต่อหน่วยงานหรือนำไปสู่แนวทางการทุจริตได้</p> <p>๒.๒ จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายในพบว่า ความเสี่ยงเกิดจากระเบียบที่ใช้ในการปฏิบัติงานค่อนข้างเยอะ มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขอยู่ตลอดเวลา รวมถึงผู้ตรวจสอบภายในเองยังขาดการสั่งสมความรู้และประสบการณ์ที่ยังไม่มากพอ แต่อย่างไรก็ตามได้มีการกำหนดวิธีการเพื่อจัดการความเสี่ยงดังกล่าว โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในควรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสั่งสมความรู้และประสบการณ์อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>๒.๓ หน่วยตรวจสอบภายในมีการพิจารณาโอกาสที่อาจจะเกิดการทุจริตหรือความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ/กฎหมาย ต่างๆ เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบภายใน โดยจัดทำออกมาในรูปแบบของการประเมินความเสี่ยงและแผนการตรวจสอบภายในประจำปี</p> <p>๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายในมีการวิเคราะห์สาเหตุถึงความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในคือ การที่ระเบียบ กฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา ซึ่งเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน อันอาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ หน่วยตรวจสอบภายในมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับโดย โดยมีการพูดคุยกับหน่วยรับตรวจให้ทำการแก้ไขก่อนที่จะทำการปิดตรวจและออกรายงานผล</p> <p>๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ คือ มีการพูดคุยกันระหว่างผู้ตรวจสอบภายใน กับผู้ปฏิบัติหรือหน่วยรับตรวจผ่านแอปพลิเคชันกลุ่มไลน์ (Line)</p> <p>๓.๓ มีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง กล่าวคือ หน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อได้ทำแผนตรวจและเข้าทำการตรวจสอบกับหน่วยรับตรวจแล้ว มีการควบคุมเพื่อป้องกันตรวจสอบเสนอแนะและการแก้ไข ตามผลการตรวจพบที่ไม่ถูกต้องหรือไม่เป็นไปตามระเบียบของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้เกิดการแก้ไขให้ถูกต้องตามระเบียบ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ หน่วยตรวจสอบภายในมีการจัดทำ-จัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจและมีการใช้ระบบสารสนเทศเพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารในการปฏิบัติงานไว้ในเว็บไซต์ขององค์กรเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมายและการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยตรวจสอบภายในมีการสื่อสารภายใน กับทุกสำนัก/กอง ต่างๆ โดยการแจ้งเวียนข้อมูลและสอบถามงานในความรับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยตรวจสอบภายในไม่มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกในเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบการ ควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ หน่วยตรวจสอบภายในมีการติดตามผลหลังจากที่ทำการตรวจสอบและรายงานผลไปแล้ว โดยทำการติดตามผล การแก้ไขที่หน่วยรับตรวจต้องดำเนินการแก้ไขปรับปรุง ตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยตรวจสอบภายในมีการจัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบภายในหลังจากเข้าทำการตรวจเรียบร้อยแล้ว ภายในระยะเวลา ๒ เดือน ตามที่ระเบียบกำหนด โดยหาก พบข้อบกพร่องหรือความเสี่ยงที่ตรวจพบจากหน่วยรับ ตรวจ เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไร ก็ดีมีบางองค์ประกอบที่ต้องปรับปรุง คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกซึ่งเกิดจากระเบียบที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานค่อนข้างเยอะ บางระเบียบมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง ปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา ซึ่งเป็นอุปสรรคต่อการ ปฏิบัติงานและเพื่อปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ยิ่งขึ้น ผู้ตรวจสอบภายในจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว กล่าวคือ ผู้ตรวจสอบภายในควรพัฒนาตนเอง หมั่นศึกษาหาความรู้ในเรื่องกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องใน การปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงผู้บริหารควรส่งเสริมให้ได้เข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

(ลงชื่อ).....

 (กฤต ห่วงไธสง)
 นิติกรปฏิบัติการ

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา หน่วยตรวจสอบภายใน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;">งานตรวจสอบภายใน</p> <p style="text-align: center;">วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของเอกสารทางการเงิน การบัญชี การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมถึงงานด้านอื่นๆให้มีประสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่าในการใช้ทรัพยากรของส่วนราชการต่างๆ</p>	<p>ผู้ตรวจสอบภายในไม่ได้จับบัญชีโดยตรงส่งผลให้ไม่มี ความรู้ และประสบการณ์ที่มากพอเกี่ยวกับงบการเงินและการจัดทำบัญชี รวมถึงกฎหมาย และระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายในมีค่อนข้างมาก ระเบียบบางส่วนได้มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง หรือเพิ่มเติมอยู่บ่อยครั้ง ซึ่งเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>ศึกษา หาความรู้ในเรื่องของระเบียบต่างๆ ในไลน์กลุ่มของชมรมผู้ตรวจสอบภายในหรือในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>ไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่มีความรู้ครอบคลุม หรือ มากเพียงพอที่จะตรวจสอบในเรื่องของการเงิน และการบัญชีในรายละเอียดเชิงลึกได้</p>	<p>หมั่นเข้าไปศึกษาหาความรู้หรือเข้ารับการฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการเงินและ การบัญชี</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗</p>	

(ลงชื่อ).....

 นิตกรปฏิบัติกร

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งพระยา หน่วยตรวจสอบภายใน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์</p> <p>๒. เพื่อให้แผนการตรวจสอบ ภายในบรรลุวัตถุประสงค์ เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี และได้รับความ ร่วมมือจากหน่วยรับตรวจใน การจัดเตรียมเอกสารในการ ตรวจสอบ</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน ปฏิบัติตามล่าช้าหรือไม่ เป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบภายใน ประจำปี</p>	<p>มีการจัดทำเอกสาร บันทึกการเข้า ตรวจสอบ โดยแจ้งกับ ทางธุรการในแต่ละกอง และแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ ในการเตรียม เอกสารที่ใช้ในการ ตรวจสอบ</p>	<p>จากการควบคุม ภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ</p>	-	-	-

(ลงชื่อ).....

นิติกรปฏิบัติการ

