



รายงานการประเมินควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร
อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว



ที่ สก ๗๕๔๐๑ / ๘๑๐

องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร
เลขที่ ๑๒๗๑ หมู่ ๑๐ ถนนสุวรรณศร
อำเภอพัฒนานคร สระแก้ว ๒๗๑๖๐

๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ อบท. ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอพัฒนานคร

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) จำนวน ๑ ชุด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร ขอรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖ ตามรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมหนังสือฉบับนี้ ด้วยความขอบคุณอย่างสูงมา ณ โอกาสนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ข้าพเจ้าได้รับต้นฉบับหนังสือเรื่องนี้แล้ว
ลงชื่อ.....
(.....)

ตำแหน่ง.....
วันที่ ๑๑ ต.ค. ๖๖

สำนักปลัด

งานสำนักงาน

โทรศัพท์ / โทรสาร ๐ ๓๗๒๖ ๑๕๑๓

๐.๕๓๓๖

(นายอภิสิทธิ์ ปิ่นศิริวัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

ปลัด อบต

พิมพ์ทาน

๑๑ ต.ค. ๖๖

๑๑ ต.ค. ๒๕๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอวัฒนานคร

องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานจากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร เห็นว่าการควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอวัฒนานคร

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด

มีการจัดทำบัญชีรับเรื่องราวร้องทุกข์ / ร้องเรียน และดำเนินการแก้ไขปัญหา หรือแจ้งผลความคืบหน้า ให้ประชาชนทราบ ภายใน ๑๕ วัน ต่ำกว่าร้อยละ ๕๐.๐๐ ของจำนวน เรื่องราวร้องทุกข์/ร้องเรียน ที่ปรากฏในบัญชี หรือไม่มีการดำเนินการใดๆ

งานธุรการ สารบรรณ

๑.เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานสารบรรณ เช่นการพิมพ์หนังสือผิดพลาด ตกหล่น ทำให้สิ้นเปลือง ไม่คุ้มค่าในการใช้จ่ายวัสดุ

๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการเก็บรักษาเอกสาร เฉพาะแฟ้ม แต่ไม่ได้มีการจัดทำสำเนา ให้งานธุรการกลางของหน่วยงานเป็นผู้เก็บรักษา จึงทำให้การสืบค้นติดตามเรื่องมีความล่าช้าและเอกสารสูญหาย

งานจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี

มีการโอนงบประมาณรายจ่าย เกินกว่า ๑๐ ครั้ง

งานควบคุมภายในและการตรวจสอบ

ขาดบุคลากร ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน จึงทำการตรวจสอบภายในของหน่วยงานประสิทธิภาพ ไม่เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด

๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) เพิ่มเติม ครั้งที่ ๑-๒ เป้าหมายและผลผลิตโครงการ ใส่รายละเอียดไม่ครบถ้วน ทำให้โครงการไม่สมบูรณ์ เวลานำไปจัดทำข้อบัญญัติ ไม่สามารถจะดำเนินการได้โดยรวดเร็ว

๓. งานสาธารณสุข

งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข

๑.บุคลากร ได้รับการบรรจุและแต่งตั้งใหม่ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

- กำชับให้บุคลากรศึกษาระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน
- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรหรือโครงการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

กิจกรรมการณรงค์ป้องกันและควบคุมแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออก

มีประชากรป่วยด้วยโรคไข้เลือดออกเพิ่มขึ้นกว่าปีที่ผ่านมา

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการวางแผนป้องกันภัย

- อุปกรณ์ในการช่วยเหลือประสบภัยยังไม่เพียงพอ
- งบประมาณ อบต.มีจำนวนจำกัด ในการจัดหาครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ประชาชนขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการภัย

๕.งานสวัสดิการสังคม

กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมากเนื่องจากเกิดปัจจัยภายในและภายนอก เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องให้ความสำคัญและต้องดำเนินการอย่างรอบคอบระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่และจุดเสี่ยง ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้รับบริการและเกิดความเสียหายต่อทางราชการอีกด้วย

คนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุเนื่องจากบางรายไม่สามารถที่จะ ดำเนินการด้วยตัวเองได้ โดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบทราบ และไม่ตรวจสอบวันหมดอายุ บนบัตรของตนเอง

ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ผู้ขอรับสิทธิยังขาดความรู้ ความเข้าใจในหลักเกณฑ์ การลงทะเบียนขอรับสิทธิ ผู้ลงทะเบียนหรือผู้ขอรับสิทธิไม่ได้อยู่ในภูมิสำเนาของตนเองประสบปัญหาในการหาผู้รับรองสถานะ ครวเรือน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน บันทึกข้อมูลบัตรประชาชน วันเดือนปีเกิด ของผู้ขอรับสิทธิไม่ถูกต้อง หรือผู้ขอรับสิทธิให้ข้อมูลไม่ถูกต้องครบถ้วน

๖.กองคลัง ด้านการเงินและบัญชี

ผู้ปฏิบัติงานงานเกิดความผิดพลาด ในการปฏิบัติงานเนื่องจากได้รับมอบหมายหลายหน้าที่

ด้านการจัดเก็บรายได้

มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา

ระบบแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์

ไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ในการรับผิดชอบ

ประชาชนยังมีความเข้าใจหน้าที่ของการชำระภาษีน้อยเกินไป

ด้านการพัสดุและทะเบียน

เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอาจทำงานผิดพลาด เนื่องจากขาดการดูแลรักษาและควบคุมพัสดุ ทรัพย์สินบางส่วน

ชำรุดเสียหาย

๗.กองช่าง

การจัดเก็บขยะมูลฝอย

๑.ความเจริญเติบโต การเปลี่ยนแปลงของชุมชนที่มีการขยายตัวเพิ่มมากขึ้นส่งผลให้ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น

๒.ประชาชนยังไม่สามารถจัดการขยะระดับครัวเรือนได้อย่างเหมาะสม

ด้านการประมาณราคา

๑. การประมาณราคาก่อสร้างถูกต้องตามระเบียบแต่บางครั้งไม่สอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจในระหว่างการทำ
ดำเนินการจากผันผวนของราคาสินค้าก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น
๒. ราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงบประมาณเป็นรายปีไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น

๘ กองการศึกษา

๑. การขาดบุคลากรในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

- ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน เพื่อคอยควบคุม กำกับ แนะนำ และการตรวจสอบการทำงานของ
บุคลากรทางการศึกษา

- ขาดทางเดินที่มีโดมคลุม เพื่อกักแดดกันฝน ทำให้ผู้ปกครองและเด็กในการมารับ - ส่งเด็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด

๑. การร้องทุกข์ ร้องเรียน นิติการ

๒. กิจกรรมงานธุรการ สารบรรณ

กำกับเจ้าหน้าที่ให้มีการตรวจทานและความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน

จัดประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในจัดทำสำเนาหนังสือราชการ ให้งานธุรการกลาง เก็บ รวบรวมจำนวน

๑ ชุด

๓. การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดำเนินการตั้งงบประมาณตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ให้เกิดความสมดุล -ดำเนินการตรวจสอบรายรับ -รายจ่าย จริงเป็นประจำ -จัดทำแผนการใช้จ่าย เงินให้สอดคล้องกับ
งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในแต่ละไตรมาส

๔. งานควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

- รายงานตำแหน่งว่างขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นทำ -จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ
เข้ารับการอบรม หลักสูตร/โครงการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูนความรู้การตรวจสอบภายใน

๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ให้ช่างควบคุมงาน ช่วยคิดคำนวณเป้าหมาย ผลผลิตโครงการ ให้ครอบคลุม รายละเอียดของโครงการ

๓. งานสาธารณสุข -

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการวางแผนป้องกันภัย

- จัดการฝึกอบรมการป้องกันและระงับอัคคีภัย
- จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่อง การบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย
- ให้ความรู้ กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง
- การแจ้งเหตุ ทาง LINE ภายในเขตพื้นที่
- จัดหาครุภัณฑ์ เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

๕. งานสวัสดิการสังคม

๑. การจ่ายเงินสงเคราะห์ สำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

- ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการพัฒนาความรู้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและให้ความสำคัญกับกรณีที่เคยเกิดปัญหาหรือมีการหาทางป้องกันไม่ให้เกิดขึ้นอีก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง อบต.วัฒนานคร
ที่ สก ๗๕๔๐๑/

โทร/โทรสาร ๐ ๓๗๒๖ ๑๕๑๓ ต่อ ๑๘
วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ประจำปี ๒๕๖๖

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร ให้หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน จัดทำรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๖ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร นั้น

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร ขอส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ของกองช่าง ประจำปี ๒๕๖๖ แผนงานอุตสาหกรรมและการยา และแผนงานเกษตรและชุมชน รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ , ปค.๕ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางพชร ศรีนาค)

รองปลัดอบต.วัฒนานคร รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความคิดเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

(นางณภัทร โพธิ์รัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

ความคิดเห็นนายกองค้การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

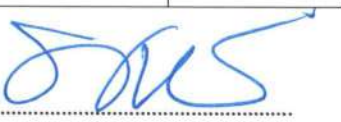
(นายอภิสิทธิ์ ปันศิริวัฒนา)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

ชื่อส่วนย่อย กองช่าง แผนงานเคหะและชุมชน
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจ จากแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. การจัดเก็บขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ชุมชนสะอาด เป็น ระเบียบเรียบร้อย ๒. เพื่อให้ประชาชนสามารถ จัดการขยะได้เองในระดับ ครัวเรือน	๑. ความเจริญเติบโต การ เปลี่ยนแปลงของชุมชนที่ มีการขยายตัวเพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้ปริมาณขยะเพิ่ม มากขึ้น ๒. ประชาชนยังไม่สามารถ จัดการขยะระดับครัวเรือน ได้อย่างเหมาะสม	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ทำงานการจัดการขยะใน ระดับตำบลและระดับหมู่บ้าน และมีการประชุมปรึกษาหารือ กันอย่างต่อเนื่อง ๒. สำรวจข้อมูลสถานการณ์ กำจัดขยะในเขตพื้นที่ของ องค์การบริหารส่วนตำบล วัฒนานคร	๑. ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ จัดการขยะใน ระดับครัวเรือนได้ ๒. ชุมชนสะอาด น่า อยู่น่ามองมากยิ่งขึ้น	๑. ปริมาณขยะที่ เพิ่มขึ้น จากการ เติบโตและการ เปลี่ยนแปลงของ สังคมที่ขยายตัว เพิ่มขึ้น	๑. สร้างความ ตระหนัก ให้ความรู้ ชุมชนที่ยังมีความ เสี่ยงให้มากขึ้น ๒. สนับสนุน ส่งเสริมให้ ประชาชนทุกกลุ่ม ในชุมชนมีจิตสำนึก ในการรักษาความ สะอาด	กองช่าง

ลงชื่อผู้รายงาน



(นางพชร ศรีนาค)

ตำแหน่ง รองปลัด อบต.รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๖

สำนัก/กอง กองช่าง แผนงานอุตสาหกรรมและการยธา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง ได้ประเมินสภาพแวดล้อมควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของกองช่างอย่างชัดเจน ๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคคลอย่างชัดเจน ๑.๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ๑.๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๑.๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์ และบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่ตามที่กฎหมายกำหนด	ผลการประเมิน ๑. กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายที่ภายในกองช่าง ซึ่งมีการกิจ ๔ งานคือ (๑) งานออกแบบและควบคุมอาคาร (๒) งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง (๓) งานประสานงานสาธารณูปโภค (๔) งานผังเมือง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนา หลักสูตรต่างๆที่ตรงกับสายงาน
๒.การประเมินความเสี่ยง กองช่าง ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงานกิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม	ผลการประเมิน กองช่าง ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน	ผลการประเมิน ๑. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ๒. กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลาและผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน

ชื่อส่วนย่อย กองช่าง แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจ จากแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม - ด้านการประมาณราคา ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ แม่นยำ เกิดประโยชน์ต่องาน ราชการและประชาชน	๑.การประมาณราคา ก่อสร้างถูกต้องตาม ระเบียบแต่บางครั้งไม่ สอดคล้องกับสถานะ เศรษฐกิจในระหว่าง ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากผันผวนของราคา สินค้าก่อสร้างในตลาดที่ สูงขึ้น ๒. ราคากลางที่กำหนด โดยสำนักงบประมาณเป็น รายปีไม่สอดคล้องกับ ราคาท้องถิ่น	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบ การสั่งการจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องโดยใช้ระบบ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การ คำนวณราคากลางก่อสร้าง ขณะดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง สอดคล้องกับราคาสินค้า ก่อสร้าง ณ ปัจจุบัน ๒. ใช้ราคากลางพาณิชย์ จังหวัด	๑. ติดตามระหว่าง การปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชา			กองช่าง

ลงชื่อผู้รายงาน



(นางพชร ศรีนาค)

ตำแหน่ง รองปลัด อบต.รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร โทร/โทรสาร ๐-๓๗๒๖-๑๕๑๓

ที่ สก. ๗๕๔๐๒/..... วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร ได้แจ้งการรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามประกาศนโยบายบริหารความเสี่ยง และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร เป็นไปด้วยความเรียบร้อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ พร้อมส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖ รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ ,ปค.๕ ที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

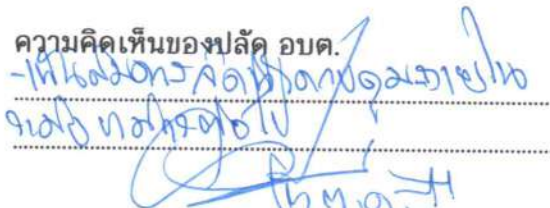


(นางพชร ศรีนาค)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความคิดเห็นของปลัด อบต.



(นางณภัทร โพธิ์รัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

ความคิดเห็น นายก อบต.

.....



(นายอภิสิทธิ์ ปิ่นศิริวัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> <u>งานการเงินและบัญชี</u> <u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับมอบหมายงานหลายหน้าที่ ๑.๒ บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน <u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ ผู้ปฏิบัติงานอาจทำงานผิดพลาด เนื่องจากได้รับมอบหมายหลายหน้าที่ ๒.๒ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านเอกสารการเบิกจ่ายเงิน <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ รับโอน (ย้าย) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินเพิ่ม <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ การกำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ ๔.๒ การรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรค ในการดำเนินงาน ต่อผู้บังคับบัญชาขั้นต้น ๔.๓ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> ๕.๑ การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมต่อไป ๕.๓ รายงานผลการปฏิบัติงาน	<u>ผลการประเมิน</u> จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่ากิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน มีการควบคุมประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ อย่างไรก็ตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อาจเกิดความผิดพลาดได้อีก จึงมีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้อง รอบคอบ และปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย

งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

กิจกรรมการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้

๑.๑ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน ครอบคลุมทุกพื้นที่ และใกล้เคียงกับประมาณการไว้

๑.๒ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีขององค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่อยู่ที่ต้องเป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน แต่ข้อมูลที่ได้รับจากสำนักงานที่ดินไม่เป็นปัจจุบัน

๒.๒ ไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ในการรับผิดชอบออกใบเสร็จรับเงินและถือเงินช่วงจัดเก็บรายได้

๒.๓ ระบบแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๒.๔ ประชาชนยังมีความเข้าใจหน้าที่ของการชำระภาษีน้อยเกินไป ทำให้หลบเลี่ยงในการที่จะชำระภาษี ผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษี บางรายอยู่นอกพื้นที่ ทำให้ไม่สะดวกในการชำระภาษี

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ จัดทำแผนการดำเนินงานด้านการจัดเก็บภาษี

๓.๒ จัดทำระบบแผนที่ภาษีให้สมบูรณ์ ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๓.๓ จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์ และสื่อประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการชำระภาษีให้ประชาชนได้รับทราบ เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูล

๓.๔ รับโอน (ย้าย) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บภาษีและพัฒนารายได้

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ สํารวจข้อมูลเพิ่มเติมทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก

๔.๒ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ผ่านเสียงตามสาย หอกระจายข่าวชุมชน และมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๔.๓ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงาน

ผลการประเมิน

จากการติดตามประเมินผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า กิจกรรมประสบความสำเร็จ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ทำให้สามารถจัดเก็บภาษีได้เกินจากเป้าหมายที่ประมาณการไว้

อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเนื่องจาก แผนที่ภาษียังจัดทำไม่สมบูรณ์ มีการเปลี่ยนแปลงของข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา และขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษีเพียงด้านเดียว

๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน ๕.๒ รายงานผลการจัดเก็บภาษี งานด้านพัสดุ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินเป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑.๑ ดำเนินการตามหนังสือที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุตามระเบียบกำหนด ๑.๓ ดำเนินการตามแผนการดำเนินการ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอาจทำงานผิดพลาดเนื่องจากขาดการเอาใจใส่ในการดูแลรักษาและควบคุมพัสดุ ๒.๒ ไม่มีการจัดทำแผนการบำรุงรักษาพัสดุ ๒.๓ ทรัพย์สินบางส่วนชำรุดเสียหาย ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ จัดทำแผนการบำรุงรักษาพัสดุ ประจำปี ๓.๒ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการดูแลทรัพย์สิน การควบคุมการยืม - คืน ทรัพย์สินอย่างชัดเจน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติตามกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๔.๒ กำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบดูแลและรักษาทรัพย์สินอย่างชัดเจน ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน	ผลการประเมิน จากการติดตามประเมินผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า กิจกรรมการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินมีการควบคุม คือ มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเนื่องจากไม่มีแผนการบำรุงรักษาทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร และไม่มีคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบในการดูแลบำรุงรักษา และซ่อมแซมทรัพย์สินให้ชัดเจน ทรัพย์สินบางส่วนชำรุดเสียหาย
---	---

สรุปผลการประเมิน

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อนที่จะต้องปรับปรุงการควบคุมภายในบางกิจกรรมที่มีการควบคุมไม่เพียงพอ ดังนี้

๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน เนื่องจากการตรวจฎีกา มีเอกสารการตรวจผิดพลาด เนื่องจากบุคลากรปฏิบัติหน้าที่หลายด้าน ขาดแคลนบุคลากรช่วยในการปฏิบัติงานด้านเอกสารการเบิกจ่ายเงิน ประกอบกับหลักเกณฑ์ กฎ ระเบียบ และข้อบังคับ หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

๒. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบจุดอ่อน เนื่องจากไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ทำให้เกิดปัญหาอุปสรรคในการรับผิดชอบการออกใบเสร็จรับเงินและถือเงินช่วงที่มีการจัดเก็บภาษี การออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ และปัญหาอุปสรรคด้านแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ และไม่ใช่วันปัจจุบัน ข้อมูลที่ได้จากสำนักงานที่ดิน ไม่ใช่วันปัจจุบัน

๓. กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ยังมีจุดอ่อน เนื่องจากยังมีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุไม่ใช่วันปัจจุบัน ไม่มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการดูแล บำรุงรักษาและซ่อมแซมทรัพย์สินให้ชัดเจน ไม่มีการจัดทำแผนการบำรุงรักษาพัสดุ ทำให้พัสดุบางรายการชำรุดและเสียหาย

ลายมือชื่อ.....



(นางพชร ศรีนาค)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>ด้านการเงินและบัญชี</u> กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อน การอนุมัติเบิกจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณเป็นไปอย่างถูกต้อง	- ผู้ปฏิบัติงาน เกิด ความผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน เนื่องจากได้รับ มอบหมายงานหลาย หน้าที่	- ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน จ่ายเงิน - มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้ชัดเจน - มีการติดตามและมีการ ตรวจสอบจาก ผู้บังคับบัญชา	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้รับมอบหมายงานหลาย หน้าที่ - บุคลากรมีไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน	- ผู้ปฏิบัติงาน เกิด ความผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน เนื่องจากได้รับ มอบหมายงานหลาย หน้าที่ - การตรวจสอบฎีกา ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ทำให้ เกิดความผิดพลาด	-สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ ตรงกับตำแหน่งหน้าที่ มาปฏิบัติงาน รับโอน (ย้าย) - จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจน	งานการเงินและ บัญชี

ผู้รายงาน.....

(นางพชร ศรีนาค)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ด้านการจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการใช้แผนที่ภาษี ในการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีได้ ครบถ้วน ครองคลุมทุกพื้นที่ และสำเร็จตามที่ประมาณการ ไว้ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บรายได้ขององค์การ บริหารส่วนตำบล	- มีการเปลี่ยนแปลง ข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ ตลอดเวลา - ระบบแผนที่ภาษียังไม่ สมบูรณ์ ขาดความ ต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน - ไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ โดยตรง ในการ รับผิดชอบ - ประชาชนยังมีความ เข้าใจหน้าที่ของการชำระ ภาษีน้อยเกินไป	- มีการติดตามข้อมูล ข่าวสารและหนังสือสั่ง การให้เป็นปัจจุบัน - มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้ชัดเจน - จัดทำเอกสาร ประชาสัมพันธ์การชำระ ภาษี ตาม พรบ.ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ - มีการติดตามและมีการ ตรวจสอบจาก ผู้บังคับบัญชา	- ควบคุมการทำงานของ เจ้าหน้าที่ตามคำสั่งที่ ได้รับมอบหมายอย่าง เคร่งครัด	- มีการเปลี่ยนแปลง ข้อมูลผู้ถือครองที่ดิน อยู่ตลอดเวลา - ระบบแผนที่ภาษียัง ไม่สมบูรณ์ ขาดความ ต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน - ไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ โดยตรง ในการ รับผิดชอบ - ประชาชนยังมีความ เข้าใจหน้าที่ของการ ชำระภาษีน้อยเกินไป	- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถตรงกับ ตำแหน่งหน้าที่ มา ปฏิบัติงาน รับโอน (ย้าย) - จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจน - ปรับปรุงแผนที่ภาษีให้ สมบูรณ์สามารถใช้งาน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์อย่าง ต่อเนื่อง เพื่อสร้างความ เข้าใจอันดีกับประชาชนผู้ เสียภาษี	งานจัดเก็บรายได้

ผู้รายงาน.....

(นางพชร ศรีนาค)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

ที่ ๓๗/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร ให้หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน จัดทำรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| ๑. นางพชร ศรีนาค | รองปลัด อบต. รักษาการแทน | |
| | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางจิราพร วุฒิพันธุ์ | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๓. นางสาวรัตนภรณ์ สุขประสงค์ | ผช.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๔. นางอุบล นัทรพย์ | ผช.จพง.จัดเก็บรายได้ | กรรมการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในดำเนินการ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานให้นายกองการบริหารส่วนตำบลพัฒนานครทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร เพื่อคณะทำงานฯ ได้รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร รายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินส่วนภูมิภาค ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๖ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๖

(นายอภิสิทธิ์ ปิ่นศิริวัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร(กองการศึกษา) โทรศัพท์ ๐-๓๗๒๖-๑๕๑๓

ที่ สก ๗๕๔๐๑/

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๒.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

กองการศึกษาได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้ว ตามรายงานตามแบบที่เกี่ยวข้องแนบท้ายบันทึกนี้ เพื่อที่จะได้ดำเนินการรวบรวมจัดทำรายงานในระดับองค์กร ต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวชลิตา สิ้นปรู)

ครู รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ความคิดเห็นของรองปลัด อบต.

(นางพชร ศรีนาค)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

ความคิดเห็นของปลัด อบต.

-ให้พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานของหมู่บ้านในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล



(นางณภัทร โพธิ์รัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

ความคิดเห็นของนายก อบต.



(นายอภิสิทธิ์ ปันศิริวัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีการแบ่งโครงสร้างงาน การปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งานคือ ๑. งานบริหารงานการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ๓. งานบริหารงานทั่วไป ๔. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยมีการกำหนดแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากร ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ผู้บริหารองค์กรให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรม ความซื่อสัตย์ และบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล	- สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร ในภาพรวมเหมาะสมในระดับหนึ่ง รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่ยังพบ ความเสี่ยง และยังขาดบุคลากรในบางตำแหน่งที่ว่าง ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๖๖) มีการส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนให้มีความชำนาญเพิ่มขึ้น ซึ่งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แผนงานบริหารงานการศึกษา แผนงานส่งเสริมการศึกษา แผนงานบริหารงานทั่วไป และแผนงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร จะดำเนินการเตรียมความพร้อมเพื่อรองรับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมตามแผนงานที่กล่าวมาแล้วข้างต้น เป็นไปในทางที่ดีขึ้น เพื่อประโยชน์ขององค์กรและต่อระบบราชการให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพ ในภาพรวมเหมาะสมในระดับหนึ่ง แต่ยังพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๑.ขาดบุคลากรในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ๒.สร้างโดมทางเดินเข้า - ออก อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร
๒.การประเมินความเสี่ยง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน มีการชี้แจงให้บุคลากรทราบ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากปัจจัยภายในและภายนอก เพื่อลดความเสี่ยงและสื่อสารให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับการควบคุม มีการประชุมระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างเพื่อแก้ไขปัญหา ป้องกันความเสี่ยงและปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงที่กำหนด	-กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลังเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ผู้บริหารกำหนด นโยบายและแผนงานมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบรวมถึงการแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงาน ซึ่งบุคลากรรับทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม มีการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งต่าง ๆ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีการนำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์ และเวลาที่กำหนดมากขึ้น มีการประสานงานภายในและภายนอก การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและหอกระจายข่าวหมู่บ้าน	๑.ชาตบุคลากรในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา เนื่องจากการปฏิบัติงานในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ชาตบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน เพื่อคอยควบคุม กำกับ แนะนำ และการตรวจสอบการทำงานของบุคลากรทางการศึกษา ๒.สร้างโดมทางเดินเข้า - ออก อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร -กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นบ้างกิจกรรมซึ่งไม่เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยได้กำชับให้บุคลากรในหน่วยงาน ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัดตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมในกิจกรรมดังนี้ ๑.ชาตบุคลากรในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ๒.สร้างโดมทางเดินเข้า - ออก อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร -ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศ ที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัดและต่างจังหวัด รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก ๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานครมีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต ๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ อบต.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕.กิจกรรมการติดตามผล องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติ ตามระบบ การควบคุมภายใน ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง จะกำหนดวิธีปฏิบัติ และมีการ วินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่อง	เฟสบุ๊ค ไลน์ เพื่อความสะดวกรวดเร็วประหยัดงบประมาณ เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็น อย่างดี มีประสิทธิภาพ -ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อม ข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งดำเนินการแก้ไขและปรับปรุง ในปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีโครงสร้างการควบคุม ภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่ยังพบความเสี่ยงที่ยังต้องดำเนินการควบคุม จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑.ขาดบุคลากรในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

๒.สร้างโดมทางเดินเข้า - ออก อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมแบบรายงานการประเมินและการปรับปรุง การควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ ในปีต่อไป

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นางสาวชลิตา สิ้นปรุ)

ตำแหน่ง ครู ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.ชาตบุคลากรในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม องค์การบริหารส่วน ตำบลวัฒนานคร มีบุคลากรที่มี ความชำนาญเฉพาะด้าน เพื่อให้ การปฏิบัติงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตาม แผนงานที่กล่าวมาแล้วข้างต้น เป็นไปในทางที่ดีขึ้น เพื่อ ประโยชน์ขององค์กรและต่อ ระบบราชการให้การบริหารงาน มีประสิทธิภาพ	ชาตบุคลากรที่มีความ ชำนาญเฉพาะ ด้าน เพื่อคอย ควบคุม กำกับ แนะนำ และการ ตรวจสอบการทำงาน ของบุคลากรทาง การศึกษา	แต่งตั้งข้าราชการครู ขึ้นมารับราชการใน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา	กำกับให้บุคลากรในหน่วยงาน ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด ตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ กำหนดไว้	ชาตบุคลากรที่มีความ ชำนาญเฉพาะด้าน เพื่อ คอยควบคุม กำกับ แนะนำ และการ ตรวจสอบการทำงาน ของบุคลากรทาง การศึกษา	ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สรรหาผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร
รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.สร้างโดมทางเดินเข้า - ออก อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อกันแดดกันฝนให้ผู้ปกครอง และเด็ก มีทางเดินเข้าอาคารเรียน ที่สะดวก	ขาดทางเดินที่มีโดม คลุม เพื่อกันแดด กันฝน ทำให้ ผู้ปกครองและเด็กใน การมารับ - มาส่ง เด็ก	นำเสนอปัญหาให้ ผู้บังคับบัญชา และ คณะกรรมการ บริหารศูนย์พัฒนา เด็กเล็กองค์การ บริหารส่วนตำบล วัฒนานคร รับทราบ	จัดสรรวางแผนการใช้ งบประมาณ เพื่อสร้างโดม ทางเดินเข้า - ออกศูนย์พัฒนา เด็กเล็กองค์การบริหารส่วน ตำบลวัฒนานคร	ขาดทางเดินที่มีโดมคลุม เพื่อกันแดดกันฝน ทำให้ผู้ปกครองและ เด็กในการมารับ - มา ส่งเด็ก	ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดำเนินการสร้างทางเดินที่มี โดมคลุม เพื่อกันแดดกันฝน ทำให้ผู้ปกครองและเด็กใน การมารับ - มาส่งเด็ก	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(ลงชื่อ) ชลิตา ผู้รายงาน

(นางสาวชลิตา สิ้นปรู)

ตำแหน่ง ครู รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่.....๓ ตุลาคม ๒๕๖๖



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

ที่...๒๕๖๖/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑”

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา เพื่อให้กองการศึกษา ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน ป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามระเบียบ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานครดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวชลิตา สีนปรุ | ครู | ประธานกรรมการ |
| | (รักษาราชการแทน ผอ.กองฯ) | |
| ๒. นางสมจิตร พลแมน | ครู | กรรมการ |
| ๓. นางสาวคันสนีย์ พันธชาติ | ครู | กรรมการ |
| ๔. นางสาวนิชาพันธ์ เชียงจันทร์ | ผช.ครู ผดด. | กรรมการ |
| ๕. นางพนิดา หล้าจางวาง | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับดูแลชี้แจงแนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายอภิสิทธิ์ ปิ่นศิริวัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

ที่ สก ๗๕๔๐๑/-

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๒.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

งานสวัสดิการสังคมสงเคราะห์ ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้ว ตามรายงานตามแบบ ที่เกี่ยวข้องแนบท้ายบันทึกนี้ เพื่อที่จะได้ดำเนินการรวบรวมจัดทำรายงานในระดับองค์กร ต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

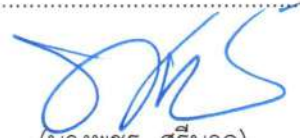
ลงชื่อ  ผู้รายงาน
(นางสาวนาลอน สมัยกุล)
นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด.....
.....

ลงชื่อ 
(นางสาวพัชดารัตน์ เปลื้องสุวรรณ)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของรองปลัด อบต.

ลงชื่อ



(นางพชร ศรีนาค)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

ความเห็นของปลัด อบต. เห็นชอบเรื่องทำทางระบายน้ำในเขตบึงหงษ์ หมู่ ๖

ลงชื่อ



(นางณภัทร โพธิ์รัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

ความเห็นของนายก อบต.

ลงชื่อ



(นายอภิสิทธิ์ ปันศิริวัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

งานสวัสดิการสังคมสงเคราะห์
สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร
อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว

๑. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสวัสดิการสังคม สนับสนุนกิจกรรมชุมชน รวมทั้งรับทราบปัญหาและให้คำปรึกษา แนะนำ เกี่ยวกับงานสวัสดิการสังคม สนับสนุนกิจกรรมชุมชน สนับสนุนศูนย์พัฒนาครอบครัวในชุมชน สนับสนุน ส่งเสริมการจัดตั้งกองทุนสวัสดิการชุมชน เสริมสร้างชุมชนให้เข้มแข็งดำเนินการ พัฒนาชุมชนทั้งทางด้านเศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรม

๒. งานสังคมสงเคราะห์

มีหน้าที่ควบคุมรับผิดชอบการปฏิบัติงานในด้านสังคมสงเคราะห์เป็ยยังชีพ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ สงเคราะห์ช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบปัญหาความเดือดร้อนทางสังคม สงเคราะห์ครอบครัวผู้มีรายได้น้อยและผู้ไร้ที่พึ่ง สนับสนุนส่งเสริมการแก้ไขปัญหาแรงงานในพื้นที่ และให้คำปรึกษา แนะนำในด้านสงเคราะห์แก่ผู้มาขอรับบริการ

๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

มีหน้าที่ส่งเสริมการพัฒนาอาชีพ ส่งเสริมการจัดตั้งกลุ่มอาชีพ ส่งเสริมให้ประชาชนมีเงินมีทุนในการประกอบอาชีพ งานให้คำปรึกษาด้านอาชีพให้แก่ผู้มาขอรับคำแนะนำ งานพัฒนาสตรี ส่งเสริมการฝึกอบรมให้สตรีมีผู้นำ สร้างเครือข่ายในสตรี งานพัฒนาคุณภาพเด็ก สตรี คนชราและผู้ประสบปัญหาความยากจน

ชื่อหน่วยงานย่อย งานสวัสดิการสังคมสงเคราะห์ องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ สภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ ได้แก่ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ที่มีการย้ายหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเลขที่บัญชี แล้วไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ วิเคราะห์จากระเบียบหนังสือสั่งการและแนวทางการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติราชการ ซึ่งมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง ๑.๒ กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่สามารถที่จะดำเนินการด้วยตัวเองได้ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ และไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบนบัตรของตนเอง ๑.๓ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด สภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงทะเบียนขอรับสิทธิไม่แล้วเสร็จภายในครั้งเดียวเนื่องจากเอกสารประกอบการลงทะเบียนไม่ครบถ้วนและต้องนำเอกสารกลับไปรับรองสถานะครัวเรือนจากผู้นำและอาสาสมัครชุมชน และการบันทึกข้อมูลของผู้ขอรับสิทธิไม่ถูกต้อง จึงเป็นเหตุให้ดำเนินการล่าช้า สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้นำชุมชน อาสาสมัครผู้ขอรับสิทธิ ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ที่พึงได้และประสบปัญหาในการหาผู้รับรองสถานะครัวเรือนเป็นเหตุให้ผู้ขอรับสิทธิเสียสิทธิของตนเองหรือบุคคลในครอบครัว	ผลการประเมิน งานสวัสดิการสังคมสงเคราะห์ แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี จากการวิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในงานสังคมสงเคราะห์ จำนวน ๓ กิจกรรม คือ - กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ - กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ - กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ซึ่งจากการติดตามพบว่าทั้ง ๓ กิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอ ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารมีความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามงานในส่วนการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ยังต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม และจัดทำแผนเพื่อแก้ไขการปรับปรุงข้อบกพร่องต่าง ๆ ในปีถัดไป การเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน อบต.วัฒนานคร ได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบ ที่กำหนดไว้ รับฟังความคิดเห็นของผู้บังคับบัญชาและผู้ปฏิบัติหน้าที่ในสายงานเดียวกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดปัจจัยภายในและภายนอกเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องให้ความสำคัญ ศึกษา กฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการ ต่าง ๆ และต้องดำเนินการอย่างรอบครอบ ระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่ และและจุดเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้รับบริการและเกิดความเสียหายต่อทางราชการอีกด้วย ๒.๒ กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกมีคณพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่สามารถที่จะดำเนินการด้วยตัวเองได้ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบทราบ และไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบนบัตรของตนเอง ๒.๓ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด - เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้นจากการทำงานแบบภาคีเครือข่าย หรือหลายหน่วยงานร่วมกันรับผิดชอบในการปฏิบัติงานจึงเกิดความซ้ำซ้อนและเพิ่มงานมากขึ้น - เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานกับหน่วยงานหรือบุคคลกับหน่วยงาน ซึ่งความเสี่ยงนั้นอาจเกิดขึ้นบ่อยครั้งสามารถแก้ไขปัญหาก็ได้เลย หรือบางครั้งอาจใช้เวลาในการแก้ไขปัญหาก็ได้เลย ซึ่งส่งผลกระทบต่อและเกิดความเสียหายกับประชาชนและทางราชการ	การประเมินความเสี่ยง งานสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย ติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ติดตามผลการลงทะเบียนและติดตามการได้รับสิทธิของผู้ลงทะเบียน ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ - กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ปรากฏว่ามีคำสั่งแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยปฏิบัติตามแนวทางการดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบสารสนเทศก่อนมรการเบิกจ่ายและปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิด เพื่อให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและถูกต้อง	การประเมินผลการควบคุม มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานที่ชัดเจน มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้างาน และเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๒ กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ - จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของคนพิการได้อย่างถูกต้อง และประสานไปยังคนพิการ ผู้นำเพื่อแจ้งให้คนพิการ หรือผู้ดูแลคนพิการดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ ๓.๓ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด - การสร้างความรู้ความเข้าใจและการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินโครงการฯ ระเบียบ หลักเกณฑ์ การรับรองสถานะครัวเรือนแก่ผู้ปฏิบัติงาน ได้แก่ เจ้าหน้าที่ อปท. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน อาสาสมัครในชุมชน ผู้ขอรับสิทธิ ประชาชนทั่วไป ให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย - มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานในการบันทึกข้อมูลในระบบให้ถูกต้อง ครบถ้วน มีการตรวจสอบเอกสารหรือติดตาม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจการของหน่วยงานเป็นอย่างดี ๔.๒ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๓ มีการประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ได้ทันที ๔.๔ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนทราบ	การประเมินสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของงานสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้าใช้ในการทำงาน เช่น ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติหากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบ ถือว่ามีความเหมาะสม

สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง มีการตรวจสอบฐานข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ เนื่องจากผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ บางคนไม่ได้อาศัยอยู่ในพื้นที่จริงทำให้การประสานข้อมูลกรณีตาย ย้าย การเปลี่ยนแปลงหมายเลขบัญชี หรือกรณีบัตรคนพิการหมดอายุทำให้ข้อมูลการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยงอยู่ซึ่งจะต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมและจัดทำแผนเพื่อแก้ไขการปรับปรุงข้อบกพร่องต่าง ๆ ในปีถัดไป เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวนาลอน สมัยกุล)

นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย งานสวัสดิการสังคมสงเคราะห์ องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร
 รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีที่สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ ,เสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ และเพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ -เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์เป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติตามระเบียบแนวทางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น -เพื่อให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของผู้สูงอายุที่จะได้รับจากหน่วยงานของรัฐ	กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่า เป็น ความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดปัจจัยภายในและภายนอก เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ต้องให้ความสำคัญ และต้องดำเนินการอย่างรอบครอบระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่ และจุดเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้รับบริการและเกิดความเสียหายต่อทางราชการอีกด้วย	๑ .การปฏิบัติงาน ต ามระเบียบ แนวปฏิบัติ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ๒.กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจง ข้อดีข้อเสีย ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ รวมถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์โดยประสานงานให้กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านทราบ ๓.ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว/เสียงตามสายอย่างต่อเนื่อง และลงหน้าก่อนวันนัดหมายอย่างน้อย ๓ วันทำการ ๔ ประสานกับผู้นำชุมชน อพม.สมาชิก อบต. เรื่องข้อมูลของผู้สูงอายุ คนพิการให้เป็นปัจจุบัน	ได้มีการปรับปรุงการประชาสัมพันธ์การรับเงินสงเคราะห์อย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง มีการประสานงานกับผู้นำ ในหมู่บ้านในการสำรวจข้อมูลผู้สูงอายุให้เป็นปัจจุบัน มีการตรวจสอบสถานะของผู้รับเงินเบี้ยยังชีพโดยประสานความร่วมมือจากทะเบียนราษฎรอำเภอทุกเดือนมีการตรวจสอบเรื่องสิทธิบำนาญ บำนาญ ของผู้สูงอายุ เบื้องต้นผ่านระบบสอบถามส่วนราชการผู้ขอ-ผู้เบิกและนายทะเบียนผู้รับ บำนาญ จากกรมบัญชีกลาง	ปัจจัยเสี่ยง ๑.การแจ้งย้ายเข้า-ออก จากพื้นที่ของผู้มีสิทธิ ๒.การขึ้นทะเบียนของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ และการเสียชีวิตของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ๓.การเปลี่ยนแปลงหมายเลขบัญชีของผู้มีสิทธิ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับพัฒนาความรู้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและให้ความสำคัญกับกรณีที่เคยเกิดปัญหาโดยมีการหาทางป้องกันไม่ให้เกิดขึ้นอีก ๒.ทำหนังสือประสานขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบ	งานสวัสดิการสังคมสงเคราะห์ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

ชื่อส่วนงานย่อย งานสวัสดิการสังคมสงเคราะห์ องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร
 รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีที่สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคน พิการหมดอายุ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพประสิทธิผลและเกิด ประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	-คนพิการบางรายที่ไม่ดำเนิน การไปต่อบัตรที่หมดอายุ เนื่องจากบางรายไม่สามารถที่จะ ดำเนินการด้วยตัวเองได้ โดยไม่ แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทราบ และไม่ตรวจสอบวัน หมดอายุบนบัตรของตนเอง	-ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการ ตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่าบัตรคนพิการ หมดอายุหรือใกล้จะ หมดอายุจะแจ้งให้คน พิการหรือผู้ดูแลคน พิการหรือผู้นำชุมชน ทราบเพื่อไปดำเนินการ ต่อบัตรที่หมดอายุหรือ มอบอำนาจให้เจ้าหน้าที่ ไปดำเนินการแทน เนื่องจากผู้พิการบางราย ไม่สามารถที่จะ ดำเนินการด้วยตัวเองได้ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบทราบ และ ไม่ได้ตรวจสอบวัน หมดอายุบัตรตนเอง	-มีผู้พิการบางรายที่ไม่ได้ ดำเนินการไปต่อบัตรที่ หมดอายุ เนื่องจากผู้พิการบาง รายอยู่ในสภาวะยากลำบากใน การเดินทางไปต่อบัตรคน พิการและไม่ตรวจสอบวัน หมดอายุบนบัตรของตนเอง -งานสวัสดิการ อบต.วัฒน านคร ได้วิเคราะห์ประเมิน ระบบการควบคุมภายในตาม ภารกิจ ผลประเมินพบว่า งาน สวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ มีระบบการควบคุมภายในที่ เหมาะสมแล้ว	-ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยคนพิการที่ไม่ ดำเนินการต่อบัตรคน พิการที่หมดอายุจะระงับ การจ่ายเบี้ยความพิการไว้ ชั่วคราวจนกว่าจะต่อบัตร อายุให้เรียบร้อย	-จัดทำทะเบียนรายชื่อคน พิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออก บัตร วันหมดอายุของคน พิการได้อย่างถูกต้อง	งานสวัสดิการสังคม สงเคราะห์ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วน ตำบลวัฒนานคร

ชื่อส่วนงานย่อย งานสวัสดิการสังคมสงเคราะห์ องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร
 รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีที่สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการ เงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานของงานสวัสดิการ สังคม เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สำเร็จ ลุล่วงตามวัตถุประสงค์รวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้การลงทะเบียนขอรับสิทธิเงิน อุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เป็นไป ด้วยความถูกต้อง ประชาชนได้รับการ บริการที่ดี	- ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ผู้ ขอรับสิทธิยังขาดความรู้ ความเข้าใจในหลักเกณฑ์ การลงทะเบียนขอรับสิทธิ - ผู้ลงทะเบียนหรือผู้ขอรับ สิทธิไม่ได้อยู่ในภูมิสำเนา ของตนเองประสบปัญหา ในการหาผู้รับรองสถานะ ครัวเรือน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน บันทึกข้อมูลบัตร ประชาชน วันเดือนปีเกิด ของผู้ขอรับสิทธิไม่ถูกต้อง หรือผู้ขอรับสิทธิให้ข้อมูล ไม่ถูกต้องครบถ้วน	- งานสวัสดิการสังคมสงเคราะห์มี การจัดทำคำสั่งมอบหมายงานที่ ชัดเจน มีการมอบหมายหน้าที่และ ติดตาม รายงานผลที่เกิดจากการ ปฏิบัติงาน - การประชาสัมพันธ์ให้กับผู้นำ ชุมชน อาสาสมัครชุมชนและ ประชาชนทราบถึงหลักเกณฑ์การ ลงทะเบียนและวิธีการรับเงิน - การใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสารทั้งภายในและ ภายนอกหลายช่องทาง เช่น แอปพลิเคชัน โทรศัพท์ เอกสาร และวาจา - การอำนวยความสะดวกในการ จัดหาผู้รับรองสถานะครัวเรือน	- การประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบกรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผนมีการดำเนินการ แก้ไขทันที - ติดตามผลการ ลงทะเบียนขอรับสิทธิ และการได้รับสิทธิให้แก่ผู้ ลงทะเบียน	- ผู้ขอรับสิทธิไม่เข้าใจ หลักเกณฑ์การลงทะเบียน - กรณีผู้ขอรับสิทธิไม่อยู่ใน ภูมิสำเนาของตนเองอาจ เกิดปัญหาในการหาผู้รับ รองสถานะครัวเรือน	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแจ้ง หลักเกณฑ์และสัมภาษณ์ เบื้องต้นมีการติดตามการ นำส่งเอกสารการ ลงทะเบียน	งานสวัสดิการสังคม สงเคราะห์ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วน ตำบลพัฒนานคร

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นางสาวนาลอน สมัยกุล)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

ที่ สก ๗๕๔๐๑/-

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการฯ และรายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร ได้แจ้งให้ทุกสำนัก/กองฯ ดำเนินการรายงานผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สำนักปลัด ได้ดำเนินการรายงานการประเมินประกอบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง แนวทางแก้ไข การควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และได้รวบรวมตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ เรียบร้อยแล้ว ปรากฏตามแบบประเมินที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ระเบียบ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. ข้อเท็จจริง/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของสำนักปลัด แผนงานบริหารงานทั่วไป เป็นไปอย่างถูกต้อง จึงเห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการฯ และรวบรวมรายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร ให้ผู้กำกับดูแลต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ.....

(นางสาวพัชดารัตน์ เปลื้องสุวรรณ)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

ความเห็นของรองปลัด อบต.วัฒนานคร

ลงชื่อ.....



(นางพชร ศรีนาค)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

ความเห็นของปลัด อบต.วัฒนานคร

-เห็นสมควรแล้วครับ

ลงชื่อ.....



(นางณภัทร โพธิ์รัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

ความเห็น นายก อบต.วัฒนานคร

เห็นสมควร



(นายอภิสิทธิ์ ปันศิริวัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร



คำสั่งการบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

ที่ ๒๙๗ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้าน การรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร ดังต่อไปนี้

๑. หัวหน้าสำนักปลัด	ตำแหน่ง	ประธานกรรมการ
๒. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ตำแหน่ง	กรรมการ
๓. นิติกร	ตำแหน่ง	กรรมการ
๔. นักวิชาการสาธารณสุข	ตำแหน่ง	กรรมการ
๕. นักพัฒนาชุมชน	ตำแหน่ง	กรรมการ
๖. นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ตำแหน่ง	กรรมการ
๗. นักจัดการงานทั่วไป	ตำแหน่ง	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรหรือผู้ได้รับมอบหมาย ภายในวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายอภิสิทธิ์ ปันศิริวัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

สำนักปลัด แผนงานบริหารงานทั่วไป องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด แผนงานบริหารงานทั่วไป องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีการสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร มีความมุ่งมั่นในการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ บุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และคู่มือการปฏิบัติงาน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลบุคลากรมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน มีการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร มีการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและปฏิบัติงานเหมาะสมกับตามนโยบายการบริหาร ๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน มีการชี้แจงให้บุคลากรทราบ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เพื่อลดความเสี่ยงและสื่อสารให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับการควบคุม มีการประชุมระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง เพื่อแก้ไขปัญหา ป้องกันความเสี่ยง และปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงที่กำหนด	- สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด แผนงานบริหารงานทั่วไป องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร ในภาพรวมเหมาะสมในระดับหนึ่ง และรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงและยังขาดบุคลากรในบางตำแหน่งที่ยังว่าง ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๖๖) และมีการส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ให้มีความชำนาญเพิ่มขึ้น ซึ่งสำนักปลัด แผนงานบริหารงานทั่วไป องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร จะดำเนินการเตรียมความพร้อมเพื่อรองรับความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานของสำนักปลัด แผนงานบริหารงานทั่วไป องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร เป็นไปในทางที่ดีขึ้นเพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบบราชการในการให้บริการประชาชนเกิดประสิทธิภาพ ในภาพรวมมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง แต่ยังพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๓ กิจกรรมที่ปฏิบัติ ดังนี้ ๑.กิจกรรมงานธุรการ สารบรรณ ๒.งานจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๓.งานควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน -สำนักปลัด แผนงานบริหารงานทั่วไป องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายใน โดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลวัฒนานคร มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ผู้บริหารกำหนด นโยบายและแผนงานมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ รวมถึงการแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงาน ซึ่งบุคลากรรับทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม มีการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งต่าง ๆ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร มีการนำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงาน ราชการมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น มีการประสานงานภายในและภายนอก การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน	๑.กิจกรรมงานธุรการ สารบรรณ เนื่องจาก -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความละเอียด รอบคอบในการปฏิบัติงานสารบรรณ เช่น การพิมพ์หนังสือ ทำให้สิ้นเปลืองไม่คุ้มค่าในการใช้จ่ายวัสดุ -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการเก็บรักษาเอกสารเฉพาะแฟ้ม แต่ไม่ได้มีการจัดทำสำเนา ให้งานธุรการกลางของหน่วยงานเป็นผู้เก็บรักษา จึงทำให้การสืบค้น ติดตามเรื่องมีความล่าช้า และเอกสารสูญหาย ๒.งานจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี เนื่องจากจากการตั้งงบประมาณรายจ่ายบางรายการไม่เพียงพอกับงบประมาณที่ใช้จริง ๓.งานควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน เนื่องจากขาดบุคลากร ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน จึงทำการตรวจสอบภายในของหน่วยงานขาดประสิทธิภาพ ไม่เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด -สำนักปลัด แผนงานบริหารงานทั่วไป องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นบางกิจกรรม ซึ่งไม่เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยได้กำชับให้บุคลากรในหน่วยงาน ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมในกิจกรรมดังนี้ ๑.กิจกรรมงานธุรการ สารบรรณ ๒.งานจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๓.งานควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง จะกำหนดวิธีปฏิบัติ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่อง	- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัดและต่างจังหวัด รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก ๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานครมีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต ๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์ โทรสาร ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ อบต เฟสบุ๊ก ไลน์เพื่อความสะดวก รวดเร็ว ประหยัดงบประมาณ เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี มีประสิทธิภาพ -ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งดำเนินการแก้ไขและปรับปรุงในปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด แผนงานบริหารงานทั่วไป องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังพบความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการควบคุม จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่

๑. กิจกรรมงานธุรการ สารบรรณ
๒. งานจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๓. งานควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมแบบรายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ ในปีต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวพัชดารัตน์ เปลื้องสุวรรณ)

ตำแหน่ง

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่

๒๕

ตุลาคม ๒๕๖๖

สำนักปลัด แผนงานบริหารงานทั่วไป องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร
 รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
 ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.การร้องทุกข์ ร้องเรียน นิติการ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีศักยภาพในการจัดการข้อร้อง ทุกข์/ร้องเรียนที่เกี่ยวข้องได้อย่าง รวดเร็ว ทันต่อสถานการณ์และ ความคาดหวังของสังคมและ ประชาชนในท้องถิ่น	มีการจัดทำบัญชีรับเรื่องราว ร้องทุกข์/ร้องเรียน และ ดำเนินการแก้ไขปัญหา หรือ แจ้งผลความคืบหน้า ให้ ประชาชนทราบ ภายใน ๑๕ วัน ต่ำกว่าร้อยละ ๕๐.๐๐ ของจำนวน เรื่องราวร้อง ทุกข์/ร้องเรียนที่ ปรากฏใน บัญชีหรือไม่มีการ ดำเนินการใด	กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ตามกระบวนการ และ ปฏิบัติให้เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	-การควบคุม เพียงพอแล้ว ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการตาม ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	-	-	สำนักปลัด แผนงาน บริหารงาน ทั่วไป

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานธุรการ สาร บรรณ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติ หน้าที่ได้ปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้อง ตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการ เก็บรักษาหนังสือทาง ราชการมีความสะดวก รวดเร็วในการสืบค้นหรือ ติดตามเรื่องต่าง ๆ	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความละเอียด รอบคอบในการ ปฏิบัติงานสารบรรณ เช่น การพิมพ์หนังสือ ผิดพลาด ตกหล่น ทำให้ สิ้นเปลือง ไม่คุ้มค่าใน การใช้จ่ายวัสดุ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีการเก็บรักษาเอกสาร เฉพาะแฟ้ม แต่ไม่ได้มีการ จัดทำสำเนา ให้งาน ธุรการกลางของ หน่วยงานเป็นผู้เก็บ รักษา จึงทำให้การสืบค้น ติดตามเรื่องมีความล่าช้า และเอกสารสูญหาย	-แจ้งเจ้าหน้าที่ให้มี ความละเอียด รอบคอบในการ ปฏิบัติงาน และ สำเนาหนังสือให้งาน ธุรการเก็บรักษา ๑ ชุด	-การควบคุมยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาดความ ละเอียด รอบคอบในการ ปฏิบัติงานสารบรรณ เช่น การพิมพ์หนังสือ ทำให้ สิ้นเปลือง ไม่คุ้มค่าในการ ใช้จ่ายวัสดุ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี การเก็บรักษาเอกสาร เฉพาะแฟ้ม แต่ไม่ได้มีการ จัดทำสำเนา ให้งานธุรการ กลางของหน่วยงานเป็นผู้ เก็บรักษา จึงทำให้การ สืบค้น ติดตามเรื่องมีความ ล่าช้า และเอกสารสูญหาย	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาดความ ละเอียด รอบคอบใน การปฏิบัติงานสาร บรรณ เช่น การพิมพ์ หนังสือ ทำให้ สิ้นเปลือง ไม่คุ้มค่าใน การใช้จ่ายวัสดุ ๒.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีการเก็บ รักษาเอกสารเฉพาะ แฟ้ม แต่ไม่ได้มีการ จัดทำสำเนา ให้งาน ธุรการกลางของ หน่วยงานเป็นผู้เก็บ รักษา จึงทำให้การ สืบค้น ติดตามเรื่องมี ความล่าช้า และ เอกสารสูญหาย	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ ให้มีการ ตรวจทาน และ ความละเอียด รอบคอบในการ ปฏิบัติงาน ๒.จัดประชุม ชี้แจงเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ จัดทำสำเนา หนังสือราชการ ให้งานธุรการ กลาง เก็บ รวบรวมจำนวน ๑ ชุด	สำนักปลัด แผนงาน บริหารงาน ทั่วไป

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปี <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้มีการดำเนินการด้าน งบประมาณ ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย โปร่งใส ไม่มีข้อทักท้วงที่ เกี่ยวข้องกับด้านการบริหารงาน การเงินและการคลัง จากหน่วยงาน ตรวจสอบ	มีการโอนงบประมาณ รายจ่าย เกินกว่า ๑๐ ครั้ง	ตรวจสอบข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๖ ซึ่งเกิดจากการตั้ง งบประมาณรายจ่าย บางรายการไม่เพียงพอ กับงบประมาณที่ ที่มีความจำเป็นต้องใช้ จริง	การควบคุมยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก เกิดจากการตั้ง งบประมาณ รายจ่ายบาง รายการไม่เพียงพอ กับงบประมาณที่ใช้ จริง	มีการโอน งบประมาณ เกินกว่า ๑๐ ครั้ง	-ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดำเนินการตั้ง งบประมาณตาม ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี ให้เกิดความ สมดุล -ดำเนินการ ตรวจสอบรายรับ- รายจ่ายจริงเป็น ประจำ -จัดทำแผนการใช้ จ่ายเงินให้ สอดคล้องกับ งบประมาณที่ ได้รับการจัดสรร ในแต่ละไตรมาส	สำนักปลัด แผนงาน บริหารงาน ทั่วไป

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.งานควบคุมภายในและการ ตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อสนับสนุนผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ ขององค์กรสามารถปฏิบัติหน้าที่ และดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	ขาดบุคลากร ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน จึงทำการตรวจสอบภายใน ของหน่วยงานขาด ประสิทธิภาพ ไม่เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ กำหนด	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายใน	การควบคุมยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบยังขาด ความรู้ ความสามารถใน การดำเนินการ ตรวจสอบภายใน ของหน่วยงานให้ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ (แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔	ขาดบุคลากร ตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน จึงทำ การตรวจสอบ ภายในของ หน่วยงานไม่ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ ปฏิบัติการ ตรวจสอบ ภายในสำหรับ หน่วยงานของ รัฐ (แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔	-รายงานตำแหน่ง ว่างขอใช้บัญชี กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น -จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้า รับการอบรม หลักสูตร/ โครงการที่ เกี่ยวข้องเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ การตรวจสอบ ภายใน	สำนักปลัด แผนงาน บริหารงาน ทั่วไป

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวพัชดารัตน์ เปลื้องสุวรรณ)

ตำแหน่ง

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

สำนักปลัด แผนงานสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด แผนงานสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีการสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร มีความมุ่งมั่นในการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ บุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และคู่มือการปฏิบัติงาน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลบุคลากรมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน มีการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร มีการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับตามนโยบายการบริหาร	- สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด แผนงานสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร ในภาพรวม เหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่ยังขาดบุคลากรในบางตำแหน่งที่ยังไม่เพียงพอ และควรส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ให้มีความชำนาญเพิ่มขึ้น ซึ่งสำนักปลัด แผนงานสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร จะดำเนินการเตรียมความพร้อมเพื่อรองรับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร เป็นไปในทางที่ดีขึ้นเพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบบราชการในการให้บริการประชาชน ในภาพรวมมีความเหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๒ งาน คือ ๑.งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข ๒.งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น
๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน มีการชี้แจงให้บุคลากรทราบ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เพื่อลดความเสี่ยงและสื่อสารให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับการควบคุม มีการประชุมระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง เพื่อแก้ไขปัญหา ป้องกันความเสี่ยง และปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงที่กำหนด	-สำนักปลัด แผนงานสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในโดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ ๑.งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข เนื่องจาก -บุคลากร ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข ได้รับการบรรจุแต่งตั้งใหม่ เมื่อวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ๒.งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น เนื่องจาก มีการระบาดและมีผู้ติดเชื้อโรคไข้เลือดออกเป็นจำนวนมากกว่าปีที่ผ่านมา และงบประมาณในการปฏิบัติงานเพื่อดำเนินตามโครงการณรงค์ป้องกัน ควบคุม และแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีจำกัด จึงทำให้การดำเนินงานตาม

	โครงการมีจำกัด และประชาชนในหมู่บ้านไม่ค่อยให้ความร่วมมือเท่าที่ควรจึงทำให้การทำงานเกิดความล่าช้า
--	--

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีการนำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงาน ราชการมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติตามดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น มีการประสานงานภายในและภายนอก การประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่ อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน	- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัดและต่างจังหวัด รูปแบบ การสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก ๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานครมีระบบ อินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูล ข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากกระบบ อินเทอร์เน็ต ๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การ ติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงาน ภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์ โทรสาร ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ อบต. อี-เมล เฟสบุ๊ค เพื่อความสะดวก รวดเร็ว ประหยัดงบประมาณ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี มี ประสิทธิภาพ
๕. กิจกรรมการติดตามผล องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการ ปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติ ตามระบบการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของ กระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุม งาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือ ข้อบกพร่อง จะกำหนดวิธีปฏิบัติ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้มีการแก้ไขข้อบกพร่อง	-ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดย ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อม ข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งดำเนินการแก้ไขและปรับปรุง ในปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด แผนงานสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังพบ ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการควบคุม จำนวน ๑ งาน คือ งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมแบบรายงานการประเมินและการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ ในปีต่อไป

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นายวิศรุต บุตรพรม)

ตำแหน่ง

นักวิชาการสาธารณสุข

วันที่

๒๓.๑.๖๖

สำนักปลัด แผนงานสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร
 รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
 ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับ สาธารณสุข วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายและ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	-บุคลากร ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข ได้รับการบรรจุแต่งตั้งใหม่ เมื่อวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ยังขาดความรู้ ความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน	-กำชับให้บุคลากร ศึกษา ระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงาน -จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมหลักสูตร หรือโครงการต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก -บุคลากร ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงาน	-	-	สำนักปลัด งานบริการ สาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการรณรงค์ป้องกัน และควบคุมแก้ไขปัญหาโรค ไข้เลือดออก วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่ ระบาดของโรคไข้เลือดออกใน พื้นที่ และมีจำนวนคนติดเชื้อ ไข้เลือดออกลดลง	-มีประชากรป่วยด้วยโรค ไข้เลือดออกเพิ่มขึ้นกว่าปีที่ ผ่านมา	-การรณรงค์ป้องกัน และควบคุมแก้ไข ปัญหาโรคไข้เลือดออก -การกำจัดลูกน้ำยุงลาย	-เนื่องจาก งบประมาณประจำปี มีจำกัด -ประชาชนไม่เห็นถึง ความสำคัญในการ กำจัดปัญหาดังแต่ ต้นเหตุ -ความร่วมมือในด้าน การปฏิบัติงานลง พื้นที่	-งบประมาณที่มีอยู่ มีจำนวนจำกัด -ความร่วมมือใน การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	-	สำนักปลัด งานบริการ สาธารณสุข

ลายมือชื่อ.....

(นายวิศรุต บุตรพรม)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ

วันที่ ๒๓.๑.๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานป้องกันฯ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

ที่ สก ๗๕๔๐๑/- วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑”

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้ว ตามรายงานตามแบบที่เกี่ยวข้องแนบท้ายบันทึกนี้ เพื่อที่จะได้ดำเนินการรวบรวมจัดทำรายงานในระดับองค์กร ต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นายณาริป์ ถาวรยิ่ง)

เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

-ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

(นางสาวพัชดารัตน์ เปลื้องสุวรรณ)

หัวหน้าสำนักปลัด

-ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

-นางอภิศิทธิ์ ปิ่นศิริวัฒนา

(นางอภิศิทธิ์ โพธิ์รัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

-ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

(นายอภิศิทธิ์ ปิ่นศิริวัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

ชื่อหน่วยงาน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้าน “การวางแผนป้องกันภัย” สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจาก ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือ ขาดบุคลากรและครุภัณฑ์ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกคือ การเกิดภัยธรรมชาติต่างๆ ในแต่ละฤดูกาล ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรม “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” เกิดความเสี่ยงขึ้นทั้งปัจจัยภายนอกและภายใน บุคลากรไม่เพียงพอ และการไม่มีครุภัณฑ์ด้านการป้องกันภัยที่เพียงพอและสภาพแวดล้อมด้านการเกิดภัยธรรมชาติ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการวางแผนป้องกันภัย กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ ปรากฏว่ามีคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยปฏิบัติตามแนวทางการดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet (Line) มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการได้ทันทีทันใด ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของ สำนักงานปลัด เช่น กองคลัง กองช่าง ฯลฯ ๔.๓ เอกสารประชาสัมพันธ์ จดหมาย ข่าว ๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์กร สามารถ ติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี ๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกทางสำนักปลัด ก็สามารถติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อ ประสานงาน กับเทศบาลพัฒนานคร โรงพยาบาลพัฒนานคร และป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จังหวัดสระแก้ว ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และ โทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือจุดเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ กิจกรรมการวางแผนป้องกันภัย ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการดังนี้ ๑) จัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒) จัดทำแผนเฉพาะกิจ ป้องกันและแก้ปัญหาอุทกภัย วาตภัย น้ำท่วมฉับพลัน และดินโคลนถล่ม ๓) จัดทำแผนเฉพาะกิจป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนน ๔) จัดโครงการฝึกอบรมการป้องกันและระงับอัคคีภัย โดยมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีงบประมาณช่วยเหลือประชาชนที่เพียงพอ การประเมินความเสี่ยง งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย คือการช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบเหตุจากสาธารณภัยต่างๆ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๕. วิธีการติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลโดยหัวหน้าสำนักปลัด และ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร เป็นผู้ติดตาม ประเมินผล เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหาร ส่วนตำบลวัฒนานคร	การประเมินผลการควบคุม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตาม ตรวจสอบจากผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วน ตำบลวัฒนานคร หัวหน้าสำนักปลัด และ เจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการประเมิน

การติดตามและการประเมินการควบคุม แบบติดตาม ปค.๕ ทุกกิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอ เพียงแต่ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ในส่วนการจัดหาบุคลากรและครุภัณฑ์เพิ่มเติมเพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ประสบเหตุสา รณภัยต่างๆ ต่อไป

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร มีการจัดแบ่งงานและหน้าที่ความ รับผิดชอบในการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ และมีการติดตามประเมินผลอยู่เป็น ประจำเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี Good Governance ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายธนธิป ถาวรยิ่ง)

ผู้รายงาน

เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีที่สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - เพื่อให้กิจกรรมด้านการวางแผนป้องกัน ภัย และสาธารณภัยอื่นๆ มีความพร้อมที่ สามารถบริการช่วยเหลือประชาชนได้ ทันทั่วถึง	- อุปกรณ์ในการช่วยเหลือ ประสบภัยยังไม่เพียงพอ -งบประมาณ อบต. มีจำกัด ในการจัดหาครุภัณฑ์เพื่องาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย - ประชาชนยังขาดความ เข้าใจในการบริหารจัดการภัย	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมด้านการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย - จัดฝึกอบรม อาสาสมัคร ป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพื่อเพิ่มศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน - จัดให้มีการฝึกซ้อม แผนด้านป้องกันภัยทาง ถนนและสาธารณภัย อื่นๆ - ดำเนินการปรับปรุง การรับแจ้งเหตุสาธารณ ภัย	- บุคลากรมีความรู้เพิ่มมากขึ้น - การบริหารจัดการภัยแต่ละภัยมี ประสิทธิภาพเพิ่ม มากขึ้น - สามารถรับแจ้งเหตุได้เร็วและ เชื่อถือได้	สา ธารณ ภัย ทาง ธรรมชาติ ฯลฯ ๑.ด้านवादภัย ๒.ด้านอัคคีภัย ๓.ด้านอุทกภัย ๔.ด้านภัยแล้ง	- จัดการฝึกอบรมการ ป้องกันและระงับอัคคีภัย - จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ ความรู้กับประชาชนเรื่อง การบริหารจัดการเมื่อเกิด ภัย - ให้ความรู้กับบุคลากรทั้ง ภาครัฐและอาสาสมัครให้ มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่าง ต่อเนื่อง -การแจ้งเหตุ ทาง Line ภายในเขตพื้นที่ - จัดหาครุภัณฑ์ เพื่องาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยให้เพียงพอ	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย องค์การบริหารส่วน ตำบลวัฒนานคร

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายธนาธิป ถาวรยิ่ง)

เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักงานปลัด อบต.วัฒนานคร ๐๓๗- ๒๖๑๕๑๓

ที่ สก ๗๕๔๐๑/..... วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

เรื่องเดิม

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้นำหน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

ข้อเท็จจริง

๑.ระดับองค์กร (อปท.) และระดับหน่วยงานย่อย เห็นควรให้ ประชุมและแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อกำหนดแนวทางการรวบรวมกลั่นกรองประเมินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๕

๒.ให้สำนัก/กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา แต่งตั้งคณะกรรมการฯ ดำเนินการวิเคราะห์การปฏิบัติตามโครงการของทุกส่วน/และปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓.เมื่อรวบรวมเอกสารดังกล่าวแล้วเสร็จ ให้เลขานุการองค์กร เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบ ปค ๑ ภายใน วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบ

๔.ให้เลขานุการคณะทำงานฯ รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ในรูปแบบขององค์กร ตามแบบ ปค ๔ ปค ๕ และรวบรวมเอกสารดังกล่าว เพื่อจัดทำ ปค ๖ ภายใน วันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำนักงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้ว ตามรายงานตามแบบที่เกี่ยวข้องแนบท้ายบันทึกข้อความ ฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายเกรียงศักดิ์ พิชัยกาล)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นของหัวหน้า สำนักปลัดฯ

ลงชื่อ.....

(นางสาวพัชดารัตน์ เปลื้องสุวรรณ)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

เรื่อง รายงานติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ความเห็นของรองปลัดฯ

ลงชื่อ.....

(นางพชร ศรีนาค)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

ความเห็นของ ปลัด อบต.

ลงชื่อ.....

(นางณภัทร โพธิ์รัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

ความเห็น นายก อบต.วัฒนานคร

.....

ลงชื่อ.....

(นายอภิสิทธิ์ ปิ่นศิริวัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร งานวิเคราะห์นโยบายและแผน มีการสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากร มีความมุ่งมั่น ในการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ บุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ๒.การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีการกำหนด วัตถุประสงค์และหลักเกณฑ์ การประเมินความเสี่ยง เพื่อ แก้ไขปัญหา ป้องกันความเสี่ยง และปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงที่เกิดขึ้น ๓.กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีการกำหนดกิจกรรม การควบคุมวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มี นโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติ แล้ว จะเกิดผลสำเร็จ ตามนโยบายและแผนงานที่กำหนด	สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑ สำนักงานปลัด อบต. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ในภาพรวมเหมาะสมต่อการ พัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มี ประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความ รับผิดชอบเหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) เพื่อให้การ ปฏิบัติงานของสำนักปลัด งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ขององค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร เป็นไปในทางที่ เป็นประโยชน์ ต่อองค์กรและประชาชน ในภาพรวมมีความ เหมาะสมระดับหนึ่ง แต่ยังพบความเสี่ยง คือ ๑.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) เพิ่มเติม ครั้งที่ ๑-๒ -สำนักปลัด งานวิเคราะห์นโยบายและแผน องค์การบริหาร ส่วนตำบลพัฒนานคร มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีการที่ กำหนดตามเอกสาร คำแนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุม ภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ ๑.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) ครั้งที่ ๑-๒ เป้าหมายและผลผลิตโครงการ ใส่รายละเอียดไม่ ครบถ้วน ทำให้โครงการไม่สมบูรณ์ เวลानำไปจัดทำ ข้อบัญญัติ ไม่สามารถจะดำเนินการได้โดยรวดเร็ว สำนักปลัด งานวิเคราะห์นโยบายและแผน องค์การบริหาร ส่วนตำบลพัฒนานคร ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังพบความเสี่ยง ซึ่งไม่เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตามยังมีความ เสี่ยงที่ต้องการดำเนินการปรับปรุง การควบคุมในกิจกรรม ดังนี้ ๑.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) เพิ่มเติมครั้งที่ ๑-๒)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั้งการระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๕.การติดตามและประเมินผล รูปแบบและวิธีการติดตาม ประเมินผลที่เหมาะสม สอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม -มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ -นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที -การติดต่อประสานงานภายในองค์กรแจกจ่ายให้สำนัก/กอง ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ -การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ อบรม.เพสบุ๊ค ไลน์ เพื่อความสะดวก รวดเร็ว ประหยัดงบประมาณ มีระบบการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินรายงานต่อผู้บริหารเพื่อสั่งดำเนินการ และปรับปรุงในปีถัดไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน ที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) เพิ่มเติม ครั้งที่ ๑-๒

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุม แบบรายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค ๕ ในปีต่อไป

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายเกรียงศักดิ์ พิชัยกาล)

ตำแหน่ง....นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

วันที่.....๒..... เดือน..ตุลาคม.....พ.ศ. ...๒๕๖๖

สำนักปลัด งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค ๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๖-๒๕๗๐ (เพิ่มเติมครั้งที่ ๑-๒) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การ จัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้ อย่างแท้จริง	๑.โครงการในแผนพัฒนา ท้องถิ่น ยังไม่ใส่รายละเอียด ไม่ครบถ้วน ขาด เจ้าหน้าที่ คิดคำนวณ ปริมาณงาน ระยะทาง ของกิจกรรมที่ ดำเนินงาน	๑.โครงการในศึกษาระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๒.หนังสือ กระทรวงมหาดไทย ที่ มท.๐๘๑๐.๓/ว.๖๐๘๖ ลว ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๔	๑.การเพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.การเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓.การแก้ไขแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๔.การทบทวน แผนพัฒนาท้องถิ่น	๑.โครงการใน แผนพัฒนาท้องถิ่น เป้าหมาย ผลผลิต โครงการ ยังไม่ ครบถ้วน เนื่องจากขาด เจ้าหน้าที่คิดคำนวณ	ให้ช่างควบคุมงาน ช่วยคิดคำนวณ เป้าหมาย ผลผลิต โครงการให้	สำนักปลัด กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเกรียงศักดิ์ พิชัยกาล)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

วันที่.....๒..... เดือน.....ตุลาคม ..พ.ศ. ๒๕๖๕



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

ที่๒๗๘..... /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานครได้มีคำสั่งที่ ๕๓๕ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานครเพื่อปฏิบัติหน้าที่จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ และเพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานครเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร ดังนี้

(๑) รองปลัด อบต.พัฒนานคร	ประธานกรรมการ
(๒) หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
(๓) นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
(๔) นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
(๕) นักวิชาการสาธารณสุข	กรรมการ
(๕) เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
(๖) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
(๗) พนักงานขับเครื่องจักรกลขนาดกลาง	กรรมการ
(๘) พนักงานจ้างตามภารกิจ / พนักงานจ้างทั่วไป / พนักงานจ้างเหมา	กรรมการ
(๖) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

- ๑.อำนวยความสะดวกในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

..... ปลัด อบต. ๖ ๗.๑.๖
..... กองคลัง/โยธา
..... พิมพ์/พาน ๒.๓๓.๖๖
..... ตรวจ
..... ร่าง
.....

๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

๕.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานครเพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานครพิจารณา และส่งให้นายอำเภอพัฒนานครภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายอภิสิทธิ์ ปิ่นศิริวัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

ที่๒๗๘..... /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานครได้มีคำสั่งที่ ๕๓๕ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานครเพื่อปฏิบัติหน้าที่จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ และเพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานครเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร ดังนี้

(๑) รองปลัด อบต.พัฒนานคร	ประธานกรรมการ
(๒) หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
(๓) นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
(๔) นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
(๕) นักวิชาการสาธารณสุข	กรรมการ
(๕) เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
(๖) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
(๗) พนักงานขับเครื่องจักรกลขนาดกลาง	กรรมการ
(๘) พนักงานจ้างตามภารกิจ / พนักงานจ้างทั่วไป / พนักงานจ้างเหมา	กรรมการ
(๖) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

- ๑.อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร
- ๒.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร
- ๓.รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

๕.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานครเพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานครพิจารณา และส่งให้นายอำเภอพัฒนานครภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายอภิสิทธิ์ ปิ่นศิริวัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

ที่๒๗๗..... / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ด้วย กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งหลักเกณฑ์ฯ กำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่ นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานครเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | |
|---|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๖. นักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๗. นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๘. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| ๘. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๙. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ
รัฐข้อ ๕ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด

..... ปลัด อบต. ๒๗๗-๗
..... กองคลัง/โยธา
..... พินิจ/ทาน / ๕. วัตถุประสงค์ ๒๗๖ ๖๖
..... ตรวจ
..... ร่าง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร
เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานครพิจารณา และส่งให้นายอำเภอวัฒนานครภายใน
ระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายอภิสิทธิ์ ปันศิริวัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

ที่๒๗๗..... / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ด้วย กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งหลักเกณฑ์กำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานครเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | |
|---|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๖. นักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๗. นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๘. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| ๘. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๙. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๕ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด

/๕. จัดทำ...

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร
เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานครพิจารณา และส่งให้นายอำเภอวัฒนานครภายใน
ระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายอภิสิทธิ์ ปิ่นศิริวัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด อบต.วัฒนานคร 037- 261513

ที่ สก ๗๕๔๐๑/..... วันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง/ พนักงานส่วนตำบล

เรื่องเดิม

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และตามประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยมีการดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทุกส่วนราชการ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค. ๐๔๐๙.๓/ว.๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ จึงกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร โดยดำเนินการดังนี้

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

๑.ระดับองค์กร (อปท.) และระดับหน่วยงานย่อย เห็นควรให้ ประชุมและแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อกำหนดแนวทางการรวบรวมกลั่นกรองประเมินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๕

๒.ให้สำนัก/กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา แต่งตั้งคณะกรรมการฯ สำนักรวบรวมและวิเคราะห์ภารกิจตามโครงการของทุกส่วน/และปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓.เมื่อรวบรวมเอกสารดังกล่าวแล้วเสร็จ ให้เลขานุการองค์กร เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบ ปค ๑ ภายใน วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบ

๔.ให้เลขานุการคณะทำงานฯ รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ในรูปแบบขององค์กร ตามแบบ ปค ๔ ปค ๕ และรวบรวมเอกสารดังกล่าว เพื่อจัดทำ ปค ๖ ภายใน วันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายอภิสิทธิ์ ปันศิริวัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร



สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด อบต.วัฒนานคร 037- 261513

ที่ สก ๗๕๔๐๑/..... วันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง/ พนักงานส่วนตำบล

เรื่องเดิม

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และตามประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยมีการดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทุกส่วนราชการ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค. ๐๔๐๙.๓/ว.๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ จึงกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร โดยดำเนินการดังนี้

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

๑.ระดับองค์กร (อปท.) และระดับหน่วยงานย่อย เห็นควรให้ ประชุมและแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อกำหนดแนวทางการรวบรวมกลั่นกรองประเมินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๕

๒.ให้สำนัก/กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา แต่งตั้งคณะกรรมการฯ สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงการของทุกส่วน/และปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓.เมื่อรวบรวมเอกสารดังกล่าวแล้วเสร็จ ให้เลขานุการองค์กร เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบ ปค ๑ ภายใน วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบ

๔.ให้เลขานุการคณะทำงานฯ รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ในรูปแบบขององค์กร ตามแบบ ปค ๔ ปค ๕ และรวบรวมเอกสารดังกล่าว เพื่อจัดทำ ปค ๖ ภายใน วันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป


(นายอภิสิทธิ์ ปิ่นศิริวัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร



ปลัด อบต.

กองคลัง/โยธา

พิมพ์/ทวน

ตรวจ

ร่าง

6.1.1.1

4/10/66

เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัด.....

กองคลัง.....

กองช่าง.....

กองการศึกษา.....

กองสาธารณสุข.....

งานสวัสดิการสังคม.....

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด อบต.วัฒนานคร 037- 261513

ที่ สก ๗๕๔๐๑/..... วันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง/ พนักงานส่วนตำบล

เรื่องเดิม

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และตามประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยมีการดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทุกส่วนราชการ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค. ๐๔๐๙.๓/ว.๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ จึงกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร โดยดำเนินการดังนี้

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

๑.ระดับองค์กร (อปท.) และระดับหน่วยงานย่อย เห็นควรให้ ประชุมและแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อกำหนดแนวทางการรวบรวมกลั่นกรองประเมินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๕

๒.ให้สำนัก/กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา แต่งตั้งคณะกรรมการฯ สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงการของทุกส่วน/และปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓.เมื่อรวบรวมเอกสารดังกล่าวแล้วเสร็จ ให้เลขานุการองค์กร เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบ ปค ๑ ภายใน วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบ

๔.ให้เลขานุการคณะทำงานฯ รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ในรูปแบบขององค์กร ตามแบบ ปค ๔ ปค ๕ และรวบรวมเอกสารดังกล่าว เพื่อจัดทำ ปค ๖ ภายใน วันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายอภิสิทธิ์ ปิ่นศิริวัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร