

สำเนาฉบับ



ที่ รบ ๗๘๗๐๑/ ๗๒๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ
๑๑๐ หมู่ที่ ๕ ตำบลปากท่อ อำเภอปากท่อ
จังหวัดราชบุรี ๗๐๑๔๐

พฤษภาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอปากท่อ

- อ้างถึง ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาประกาศรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	จำนวน ๑ ฉบับ
๒. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
๕. รายงานการสอบทานฯ ของผู้ตรวจสอบภายใน	จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าวเพื่อให้อำเภอปากท่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมศักดิ์ สีนวลสด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

งานนโยบายและแผน

โทรศัพท์ ๐ - ๓๒๒๘ - ๒๒๐๙

<http://www.paktho.go.th> / ใปรษณียอีเล็กรอนิกส์ saraban@paktho.go.th

ชื่อหน่วยงาน.....

รับวันที่ ๒๒ พฤษภาคม ๒๕๖๖ เวลา..... น

ผู้รับ.....

..... ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

..... หัวหน้าส่วน

..... ตรวจสอบ / ทาน

..... พิมพ์

สำเนาฉบับ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ - วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖)

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ อำเภอปากท่อ จังหวัดราชบุรี ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจ ได้จัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การ ปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือ ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่ง รวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร และใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหาร ส่วนตำบลปากท่อต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบท้ายประกาศนี้ และทางเว็บไซต์ www.paktho.go.th

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสมศักดิ์ สีนวลสด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

.....ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
.....หัวหน้าส่วน
.....ตรวจ / ทาน
.....ผู้พิมพ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

ที่ ๑๓๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ขององค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ อำเภอปากท่อ จังหวัดราชบุรี

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละ หนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะ บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การ บริหารส่วนตำบลปากท่อ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|---------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ | ประธานกรรมการ |
| (๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ | กรรมการ |
| (๓) หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ | กรรมการ |
| (๔) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๕) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| (๗) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ หน่วยงานของรัฐ
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ขององค์การบริหารส่วน ตำบลปากท่อ เสนอ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อเพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๔๕ วัน และจัดส่ง รายงานดังกล่าวให้นายอำเภอปากท่อ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสมศักดิ์ สีนวลสด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...งานนโยบายและแผน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ โทร. ๐๓๒ - ๒๘๒๒๐๙
ที่...รบ ๗๘๗๐๑/ ๑๐๕๑ วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๖
เรื่อง...การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐ กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของ รัฐ ตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วน ตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้า หน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและหลักเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้น งานนโยบายและแผน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ จึงขออนุมัติดำเนินแจ้งทุกกองงาน รายงานการประเมินผลการควบคุม ภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ และส่งให้งานนโยบายและแผน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ภายในวันพุธที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕ ที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัด ให้มีการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด

๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

- เห็นควรมอบหมายงานนโยบายและแผน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ แจ้ง ทุกกองงาน ดำเนินการให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา และตามข้อกฎหมายและระเบียบดังกล่าวต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นายวุฒิชัย อินทร์บำรุง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

/(-ต่อ-) บันทึก...

(-ต่อ-) บันทึกข้อความ งานนโยบายและแผน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ที่ รบ ๗๘๗๐๑/๑๐๕๑
ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด - เห็นควรพิจารณาอนุมัติตามที่ขอ
.....

(ลงชื่อ) 

(นางสาวชญานุช ทินวงศ์)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

ความเห็นปลัด - อนุมัติ
.....

(ลงชื่อ)

(นายโสภาคส์ เยี่ยมเวช)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ



- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

- อนุมัติ
- ไม่อนุมัติ เพราะ

(ลงชื่อ)..... 

(นายสมศักดิ์ สีนวลสด)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

- รับทราบ

๑. สำนักปลัด 
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม 

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ เดือน..... พ.ศ. (๒)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๓)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย ๕ หลักเกณฑ์ ดังนี้</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงประกอบไปด้วย ๔ หลักการ ดังนี้</p> <p>๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๓)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้</p> <p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้</p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>กิจกรรมการติดตามประเมินผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้</p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	

ผลการประเมินโดยรวม (๔)

.....

.....

ลายมือชื่อ(๕).....

ตำแหน่ง

วันที่.....

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

- (๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- (๓) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/

จุดอ่อน

- (๔) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ
- (๕) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

.....(๑).....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด(๒).....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ

ลายมือชื่อ(๑๐).....

ตำแหน่ง(๑๑).....

วันที่(๑๒)... เดือน พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

- (๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๓) ระบุภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ และวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าวที่ประเมิน
- (๔) ระบุความเสี่ยงสำคัญของแต่ละภารกิจ
- (๕) ระบุการควบคุมภายในของแต่ละภารกิจ เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์
- (๖) ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ โดยอาจระบุในลักษณะต่างๆ เช่น มีการกำหนดหรือสั่งการอย่างเป็นทางการ มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และช่วยให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และหรือความเสี่ยงที่ลดลงหรือสามารถป้องกันได้ คุ่มค่ากับ ต้นทุนหรือค่าใช้จ่ายในการควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว
- (๗) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ
- (๘) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๗) ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป
- (๙) ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบและกำหนดแล้วเสร็จ (วัน เดือน ปี) ของการปรับปรุงการควบคุมภายใน กรณีการจัดทำรายงานในระดับกระทรวงหรือในภาพรวมของจังหวัด ให้ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐในระดับ หน่วยงานของรัฐ เช่น กรม ก. สำนักงาน ข. เทศบาลตำบล ค. เป็นต้น
- (๑๐) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๑๑) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๑๒) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ โทร. ๐๓๒ - ๒๘๒๒๐๙

ที่ รบ ๗๘๗๐๑/๑๐๓๕ วันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ของสำนักปลัด

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

๑ เรื่องเดิม

บันทึกข้อความ งานนโยบายและแผน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ที่ รบ ๗๘๗๐๑/๑๐๕๑ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒ ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนักปลัด รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้

๓. ข้อกำหนด/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

- เห็นควรมอบงานนโยบายและแผน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา และตามข้อกำหนดและระเบียบดังกล่าวต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นายวุฒิชัย อินทร์บำรุง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด - เห็นควรตามที่ขอทำในทางสมควร

(ลงชื่อ)


(นางสาวชญานุช ทินวงศ์)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

/(-ต่อ-) บันทึก...

(-ต่อ-) บันทึกข้อความ งานนโยบายและแผน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ที่ รบ ๗๘๗๐๑/.....
ลงวันที่ ...๗..... พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนักปลัด

ความเห็นปลัด 

(ลงชื่อ)
(นายโสภาคส์ เยี่ยมเวช)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

- ความเห็นนายกององค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

- อนุมัติ
- ไม่อนุมัติ เพราะ

(ลงชื่อ)
(นายสมศักดิ์ สีนวลสด)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>สำนักงานปลัด อบต.</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานด้านกฎหมายและคดี</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากขาดบุคลากรในงานกฎหมายและคดี ไม่มีบุคลากรตำแหน่งนิติกร ทำให้การปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดีมีความบกพร่องต่อระเบียบและกฎหมาย รวมทั้งระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีจำนวนมาก</p> <p>๑.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.๒.๑ งานเฝ้าระวังและควบคุมโรคระบาด</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอระดับหนึ่ง แต่ยังคงขาดบุคลากรในงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่สามารถปฏิบัติงานได้ตรงตามบทบาทหน้าที่</p> <p>๑.๒.๒ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ (สปสข.)</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากยังขาดบุคลากรในงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ (สปสข.) ที่สามารถปฏิบัติงานได้ตรงตามบทบาทหน้าที่</p> <p>๑.๓ งานพัฒนาชุมชน</p> <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน สมาชิกกลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่ขอกู้ และไม่ชำระเงินกู้ตามกำหนดระยะเวลา</p> <p>๑.๔ งานควบคุมภายใน</p> <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่มีบุคลากรในตำแหน่งที่มีความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงานควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อองค์กร</p>	<p>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๗ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔) งานกิจการสภา ๕) งานกฎหมายและคดี ๖) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๗) งานพัฒนาชุมชน <p>จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๕ ภารกิจ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานกฎหมายและคดี ๒. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ๔. งานพัฒนาชุมชน ๕. งานควบคุมภายใน

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานด้านกฎหมายและคดี ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานด้านกฎหมายและคดีเกิดข้อบกพร่องคือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งนิติกร ทำให้การปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี อาจเกิดความบกพร่องต่อระเบียบและกฎหมาย รวมทั้งระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีจำนวนมาก</p> <p>๒.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒.๑ งานเฝ้าระวังและควบคุมโรคระบาด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเกิดข้อบกพร่องคือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งทางงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และไม่สามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้</p> <p>๒.๒ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ (สปสข.) ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดข้อบกพร่องคือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งทางงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ทำให้การปฏิบัติงานด้าน ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆ เกิดความบกพร่อง</p> <p>๒.๓ งานพัฒนาชุมชน ปัจจัยเสี่ยงของงานควบคุมภายใน คือ สมาชิกกลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่ขอกู้ และไม่ชำระเงินกู้ตามกำหนดระยะเวลา</p> <p>๒.๔ งานควบคุมภายใน ปัจจัยเสี่ยงของงานควบคุมภายใน คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรอื่นดำเนินการ ทำให้ต้องศึกษา เรียนรู้และเข้ารับการอบรมเพื่อดำเนินการจัดทำงานควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักงานปลัดมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานด้านกฎหมายและคดี</p> <p>๑. มีการมอบหมายบุคลากรที่มีความเหมาะสมในการปฏิบัติงานให้เป็นผู้รับผิดชอบตอบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. บุคลากรมีการนำความรู้ที่ได้จากการเข้าร่วมประชุมสัมมนา และฝึกอบรม มาใช้ในการปฏิบัติงานได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>๓.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๓.๒.๑ งานเฝ้าระวังและควบคุมโรคระบาด</p> <p>๑. มีการมอบหมาย แต่งตั้งบุคลากรที่มีความเหมาะสมในการปฏิบัติงานให้เป็นผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ</p> <p>๒. มีการกำหนดภารกิจ ขอบเขตของงาน และวิเคราะห์สถานการณ์เพื่อควบคุมโรคระบาด โรคติดต่อในพื้นที่</p> <p>๓.๒.๒ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ (สปสข.)</p> <p>มีการมอบหมาย แต่งตั้งบุคลากรที่มีความเหมาะสมในการปฏิบัติงานให้เป็นผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ</p> <p>๓.๓ งานพัฒนาชุมชน</p> <p>๑. มีการติดตามการชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพ</p> <p>๒. มีการตรวจสอบความเป็นไปได้ของโครงการที่ขอกู้ยืมเงินก่อนพิจารณาอนุมัติเงินกู้ให้กับกลุ่มอาชีพ</p> <p>๓.๔ งานควบคุมภายใน</p> <p>๑. มีการจัดทำรายงานการควบคุมภายในประจำปี เพื่อติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานและความเสี่ยง</p> <p>๒. มีการกำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ และลดความเสี่ยง ข้อบกพร่องต่างๆที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและหัวหน้าสำนักงานปลัด</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รับทราบทบทวนหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</p> <p>สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ทำให้ประชาชนให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด มีการแจกจ่ายงานให้สำนัก/ฝ่ายที่เป็นผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือสั่งการ ทั้งนี้ภายในระยะเวลาไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก มีการติดต่อประสานงานไม่ว่าจะเป็นขอความร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าวเข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงานของสำนักปลัด ซึ่งจะส่งผลให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่มากยิ่งขึ้น</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล จะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ</p>	<p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>การประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๕ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานกฎหมาย เนื่องจากขาดบุคลากรในงานกฎหมายและคดี
๒. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เนื่องจากขาดบุคลากรในงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมที่สามารถปฏิบัติงานได้ตรงตามบทบาทหน้าที่
๓. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ เนื่องจากยังขาดบุคลากรในงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ (สปสช.) ที่สามารถปฏิบัติงานได้ตรงตามบทบาทหน้าที่
๔. โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน สมาชิกกลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่ขอกู้และไม่ชำระเงินกู้ตามกำหนดระยะเวลา
๕. งานควบคุมภายใน เนื่องจาก ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งที่มีความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงานควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อองค์กร

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน

(นางสาวชญานุช ทินวงศ์)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. งานกฎหมายและคดี ภารกิจ - งานด้านกฎหมายและคดี</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นิติกร ทำให้การปฏิบัติ งานด้านกฎหมายและคดีมี ความบกพร่องต่อระเบียบ และกฎหมาย</p> <p>๒. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นมีจำนวนมาก</p>	<p>๑. มีการมอบหมาย บุคลากรที่มีความเหมาะ สมในการปฏิบัติงานให้ เป็นผู้รับผิดชอบตอบข้อ กฎหมายที่เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน ให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ</p> <p>๒. บุคลากรมีการนำ ความรู้ที่ได้จากการเข้า ร่วมประชุมสัมมนา และ ฝึกอบรม มาใช้ในการ ปฏิบัติงานได้ในระดับ หนึ่ง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ขาดบุคลากรในงาน กฎหมายและคดี</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. ไม่มีบุคลากรในงาน กฎหมายและคดี</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง ๑. ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นมีเป็นจำนวนมาก</p>	<p>๑. มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับ มอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบ งานกฎหมายและคดีเข้ารับ การอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงาน ต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ภารกิจ - งานเฝ้าระวังและควบคุมโรคระบาด</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานงานเฝ้าระวังโรคระบาดเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถควบคุมโรคระบาด โรคติดต่อในพื้นที่ได้</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรตำแหน่งทางงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒. ไม่สามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้น</p> <p>๓. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ</p>	<p>๑. มีการมอบหมายแต่งตั้งบุคลากรที่มีความเหมาะสมในการปฏิบัติงานให้เป็นผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ</p> <p>๒. มีการกำหนดภารกิจขอบเขตของงาน และวิเคราะห์สถานการณ์เพื่อควบคุมโรคระบาดโรคติดต่อในพื้นที่</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอระดับหนึ่ง แต่ยังขาดบุคลากรในงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่สามารถปฏิบัติงานได้ตรงตามบทบาทหน้าที่</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ไม่มีบุคลากรตำแหน่งทางงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒. สถานการณ์โรคระบาดโรคติดต่อในพื้นที่ ไม่สามารถคาดการณ์หรือควบคุมได้ในระยะเวลาอันรวดเร็ว</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑. ความบกพร่องต่อระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>	<p>๑. มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ภารกิจ</p> <p>- งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ (สปสข.)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการกองทุน หลักประกันสุขภาพองค์การบริหาร ส่วนตำบลปากท่อ (สปสข.) เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรตำแหน่งทาง งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒. บุคลากรขาดความรู้ ความ เข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงาน ต่างๆ</p>	<p>๑. มีการมอบหมาย แต่งตั้งบุคลากรที่มีความ เหมาะสมในการปฏิบัติ งานให้เป็นผู้รับผิดชอบ งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากยังขาดบุคลากรใน งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม งานกองทุน หลักประกันสุขภาพองค์การ บริหารส่วนตำบลปากท่อ (สปสข.) ที่สามารถปฏิบัติงาน ได้ตรงตามบทบาทหน้าที่</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ทางงานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑. ความบกพร่องต่อ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>	<p>๑. มีการจัดส่งบุคลากรที่ ได้รับมอบหมายให้เป็น ผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมเข้ารับการ อบรม เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงาน ต่างๆ ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. งานพัฒนาชุมชน</p> <p>ภารกิจ โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนให้แก่กลุ่ม อาชีพเกษตรกร</p> <p>๒. เพื่อส่งเสริมการรวมกลุ่มประกอบ อาชีพของเกษตรกรโดยไม่ต้องเสีย ดอกเบี้ย</p>	<p>๑. กลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติตาม วัตถุประสงค์ของโครงการที่ ขอกู้</p> <p>๒. สมาชิกกลุ่มไม่ชำระเงินกู้ตาม กำหนดระยะเวลา</p> <p>๓. บุคลากรขาดความรู้ ความ เข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงาน ต่างๆ</p>	<p>๑. มีการติดตามการ ชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพ</p> <p>๒. มีการตรวจสอบความ เป็นไปได้ของโครงการที่ ขอกู้ยืมเงินก่อน พิจารณาอนุมัติเงินกู้ ให้กับกลุ่มอาชีพ</p>	<p>สมาชิกกลุ่มอาชีพไม่เข้าใจ วัตถุประสงค์ของโครงการ เงินกู้เศรษฐกิจชุมชน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. สมาชิกกลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติ ตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่ ขอกู้</p> <p>๒. สมาชิกกลุ่มไม่ชำระเงินกู้ ตามกำหนดระยะเวลา</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑. ความบกพร่องต่อระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงานควบคุมภายใน และการปฏิบัติงานในหน้าที่ของ บุคลากรในองค์กร</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจ ในวัตถุประสงค์ของ โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจ ชุมชน</p> <p>๒. ทำหนังสือยินยอมการ รับสภาพหนี้เป็นรายบุคคล</p> <p>๓. มีการนัดสมาชิกกลุ่ม อาชีพร่วมประชุมชี้แจงและ หาแนวทางในการแก้ไข ปัญหาการชำระหนี้</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. หน่วยตรวจสอบภายใน ภารกิจ - งานควบคุมภายใน</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานควบคุมภายใน ขององค์กรเป็นไปอย่างถูกต้องมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ในการดำเนินการจัดทำงาน ควบคุมภายในภายในองค์กร ๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายขาดความรู้ความ เข้าใจในกระบวนการอย่าง ชัดเจน ทำให้ต้องศึกษา เรียนรู้</p> <p>๓. ไม่มีการติดตามและการ ดำเนินการควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. ไม่ได้รับความร่วมมือจาก ผู้ปฏิบัติงาน เนื่องจากขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ งานควบคุมภายใน</p>	<p>๑. มีการจัดทำรายงานการ ควบคุมภายในประจำปี เพื่อ ติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติงานและความเสี่ยง</p> <p>๒. มีการกำหนดแนวทางการ ติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติ งานจาก ผู้บังคับบัญชา เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการต่างๆ และลดความ เสี่ยง ข้อบกพร่องต่างๆที่ อาจเกิดขึ้นจากการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่งที่มีความรู้ ความสามารถ ในการ ปฏิบัติงานควบคุม ภายในให้เกิดประสิทธิ ภาพและประสิทธิผล ต่อองค์กร</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. บุคลากรในองค์กร ขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในการ ปฏิบัติงาน ทำให้มีข้อบก พร่องและมีความเสี่ยง ทางการปฏิบัติงาน</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง ๑. ความบกพร่องต่อระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงานควบคุม ภายใน และการปฏิบัติงาน ในหน้าที่ของบุคลากรใน องค์กร</p>	<p>๑. มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับ มอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบจัดทำ รายงานการควบคุมภายใน ประจำปี เข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆ ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง</p> <p>๒. ผู้บริหารกำกับและจัดประชุมเพื่อ ติดตามการปฏิบัติงานด้านต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบถึง ปัญหา อุปสรรคและข้อบกพร่องที่ เกิดขึ้นระหว่างการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. สร้างความเข้าใจและการรับรู้ถึง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานและ งานควบคุมภายในเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นางสาวชญานุช ทินวงศ์)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ
วันที่ ๒1 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ โทร. ๐๓๒ - ๒๘๒๒๐๙

ที่ รบ ๗๘๗๐๒/

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ของกองคลัง

เรียน นายกองการบริหารส่วนตำบลปากท่อ

๑ เรื่องเดิม

บันทึกข้อความ งานนโยบายและแผน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ที่ รบ ๗๘๗๐๑/๑๐๕๑ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒ ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ของกองคลัง รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้

๓. ข้อกำหนด/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

- เห็นควรมอบงานนโยบายและแผน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ดำเนินการ ในส่วนที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา และตามข้อกำหนดและระเบียบดังกล่าวต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นางสาวจิตภา กลิ่นอบเชย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นายโสภณศักดิ์ เขียมเวช)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

คำสั่ง นายกองการบริหารส่วนตำบลปากท่อ

อนุมัติดำเนินการดังเสนอ.....

ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายสมศักดิ์ สีนวลสด)

นายกองการบริหารส่วนตำบลปากท่อ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน และระเบียบ กฎหมายมีการปรับเปลี่ยน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน</p> <p>๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่มีบุคลากรในตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ และระเบียบ กฎหมายมีการปรับเปลี่ยน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน</p>	<p>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ แบ่งโครงสร้างและการทำงานออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานการเงินและบัญชี ๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <p>จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ ภารกิจ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเกิดข้อบกพร่อง คือ ไม่มีบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน และระเบียบ กฎหมายมีการปรับเปลี่ยน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน</p> <p>๒.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เกิดข้อบกพร่อง คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ และระเบียบ กฎหมายมีการปรับเปลี่ยน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน</p>	<p>ผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลังมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑. มีการจ้างเหมาบริการเจ้าหน้าที่เพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านงานพัสดุ</p> <p>๒. มีการกำกับให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ดำเนินการตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ เพื่อให้การทำงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เข้ารับการอบรม เพื่อรับทราบถึงระเบียบ กฎหมายที่มีการประกาศใช้ใหม่</p> <p>๒. มีการตรวจสอบผู้ที่เข้าหลักเกณฑ์การชำระภาษีตามระเบียบ กฎหมายใหม่ที่กำหนด</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและหัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของกองคลัง</p> <p>กองคลัง มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ทำให้ประชาชนให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในกองคลัง มีการแจกจ่ายงานผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือสั่งการ ทั้งนี้ภายในระยะเวลาไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก มีการติดต่อประสานงานไม่ว่าจะเป็นขอความร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าวเข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงานของกองคลัง ซึ่งจะส่งผลให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่มากยิ่งขึ้น</p>	<p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล จะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของ กองคลัง เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของ องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ</p>	<p>การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและ เป็นที่น่าพอใจมากขึ้น แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการ ควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า กองคลัง มีกิจกรรม ๒ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เนื่องจากบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อปริมาณ งาน และระเบียบ กฎหมายมีการปรับเปลี่ยน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากไม่มีบุคลากรในตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ และ ระเบียบ กฎหมายมีการปรับเปลี่ยน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน

ลงชื่อ  ผู้รายงาน

(นางสาวจิตาภา กลิ่นอบเชย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ภารกิจ - งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานด้านการจัดซื้อ จัดจ้างและงานพัสดุเกิดการวางแผน เป็นไปอย่างเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อองค์กร ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายของ ราชการอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑.บุคลากรในการ ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่ เพียงพอต่อปริมาณงาน ๒.การใช้จ่ายงบประมาณ ตามโครงการมีความเสี่ยง ต่อระเบียบ ข้อกฎหมาย ๓. ระเบียบ กฎหมายมี การปรับเปลี่ยน ทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน</p>	<p>๑.มีการจ้างเหมาบริการ เจ้าหน้าที่เพื่อช่วยปฏิบัติ งานด้านงานพัสดุ ๒.มีการกำชับให้บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓.มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างและงานพัสดุ เพื่อให้การทำงานเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ แต่ ยังคงต้องมีการติดตาม และตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อให้ สามารถดำเนินงานได้ อย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ จัดจ้างและงานพัสดุ</p>	<p>ความเสี่ยง ๑.ขาดบุคลากรในการ ดำเนินงานและรับผิดชอบใน งานพัสดุ</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง ๑.ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัด จ้างและงานพัสดุที่มีการ ปรับเปลี่ยน</p>	<p>๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงาน พัสดุเข้ารับการอบรม เพื่อให้ การปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ภารกิจ - การพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานจัดเก็บรายได้ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านคา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถ จัดเก็บรายได้ประเภทต่างๆให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถนำรายได้มาใช้ในการ พัฒนาท้องถิ่นให้มีความยั่งยืน</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งเจ้า พนักงานจัดเก็บรายได้ ๒. ระเบียบ กฎหมายที่ ประกาศใช้ใหม่ ทำให้รายได้ ขององค์กรลดลง และ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้อง ประมวลผลผู้เสียภาษีให้ตรง ตามหลักเกณฑ์ใหม่ที่ระเบียบ กฎหมายกำหนด ๓. ความชัดเจนของระเบียบ และกฎหมายด้านการจัดเก็บ ภาษีที่ดิน</p>	<p>๑. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงาน พัฒนาและจัดเก็บ รายได้เข้ารับการ อบรม เพื่อรับทราบถึง ระเบียบ กฎหมายที่มี การประกาศใช้ใหม่ ๒. มีการตรวจสอบผู้ที่ เข้าหลักเกณฑ์ การ ชำระภาษีตามระเบียบ กฎหมายใหม่ที่กำหนด</p>	<p>การควบคุมภายในที่ มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจาก จากไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่งเจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ และ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายขาดความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่ ประกาศใช้ใหม่</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้อง ศึกษา ทำความเข้าใจ และ ติดตามข้อมูลข่าวสาร พร้อมทั้ง ระเบียบ ข้อสั่งการที่เกี่ยวข้อง กับการจัดเก็บรายได้ ๒. รายได้ของการจัดเก็บใน ประเภทภาษีต่าง ๆ ลดลง เนื่องจากหลักเกณฑ์ตาม ระเบียบ กฎหมายใหม่ ไม่เข้ากับ บริบทของพื้นที่</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง ๑. ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับการจัดเก็บรายได้ของอปท.</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ขอเข้ารับการอบรมหรือ ประชุมที่เกี่ยวข้องกับงาน พัฒนาและจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างถูกต้อง ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชน เกิดความเข้าใจ ในบทบาทและหน้าที่ของ อปท. ในการจัดเก็บรายได้ ตามระเบียบ กฎหมาย กำหนด</p>	<p>กองคลัง</p>

ลงชื่อ  ผู้รายงาน

(นางสาวจิตภา กลิ่นอบเชย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ โทร. ๐๓๒ - ๒๘๒๒๐๙
ที่ รบ ๗๘๗๐๓/- วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
เรื่อง ขอสั่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ของกองช่าง

เรียน นายกองการบริหารส่วนตำบลปากท่อ

๑ เรื่องเดิม

บันทึกข้อความ งานนโยบายและแผน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ที่ รบ ๗๘๗๐๑/๑๐๕๑ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒ ข้อเท็จจริง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ขอสั่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ของกองช่าง รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้

๓. ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

- เห็นควรมอบงานนโยบายและแผน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา และตามข้อกฎหมายและระเบียบดังกล่าวต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นายอภิชาติ ระนาดแก้ว)

ผู้อำนวยการกองช่าง

(ลงชื่อ)

(นายโสภณ ศี ยิ้มเวช)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

คำสั่ง นายกองการบริหารส่วนตำบลปากท่อ

อนุมัติดำเนินการตั้งเสนอ.....
 ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายสมศักดิ์ สีนวลสด)

นายกองการบริหารส่วนตำบลปากท่อ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานก่อสร้าง การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธา และการประมาณการราคาค่าก่อสร้างของอบต.ตามราคาของกรมบัญชีกลางและพาณิชย์จังหวัดมีความผันผวนกับการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๑.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่มีบุคลากรตำแหน่งวิศวกรเพื่อรับรองการออกแบบอาคาร ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด และการดำเนินการออกแบบโครงการที่ไม่มีแบบมาตรฐาน ไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากเกินขอบเขตอำนาจหน้าที่ของ อบต.</p>	<p>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <p>๑) งานก่อสร้าง ๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓) งานผังเมือง</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ ภารกิจ ดังนี้</p> <p>๑) งานก่อสร้าง ๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานก่อสร้าง ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานก่อสร้างเกิดข้อบกพร่องคือ เนื่องจากไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธา และการประมาณการราคาค่าก่อสร้างของอบต.ตามราคาของกรมบัญชีกลางและพาณิชย์จังหวัดมีความผันผวนกับการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานออกแบบและควบคุมอาคารเกิดข้อบกพร่องคือ เนื่องจากไม่มีบุคลากรตำแหน่งวิศวกรเพื่อรับรองการออกแบบอาคาร ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด และการดำเนินการออกแบบโครงการที่ไม่มีแบบมาตรฐาน ไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากเกินขอบเขตอำนาจหน้าที่ของ อบต.</p>	<p>ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักงานปลัดมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหารเจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานก่อสร้าง</p> <p>๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานและมีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการ</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) และศึกษาราคากลางในการประมาณราคาในแต่ละครั้งให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานออกแบบและประมาณราคา</p> <p>๓.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด</p> <p>๒. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานออกแบบและควบคุมอาคาร เพื่อให้การทำงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและหัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่าง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของกองช่าง</p> <p>กองช่าง มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ทำให้ประชาชนให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในกองช่าง มีการแจกจ่ายงานผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือสั่งการ ทั้งนี้ภายในระยะเวลาไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก มีการติดต่อประสานงานไม่ว่าจะเป็นขอความร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าวเข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงานของกองช่าง ซึ่งจะส่งผลให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่มากยิ่งขึ้น</p>	<p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองช่าง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่าง เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า กองช่าง มีกิจกรรม ๒ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานก่อสร้าง เนื่องจากไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธา และการประมาณการราคาค่าก่อสร้างของอบต.ตามราคาของกรมบัญชีกลางและพาณิชย์จังหวัดมีความผันผวนกับการจัดซื้อจัดจ้าง
๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร เนื่องจากไม่มีบุคลากรตำแหน่งวิศวกรเพื่อรับรองการออกแบบอาคาร ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด และการดำเนินการออกแบบโครงการที่ไม่มีแบบมาตรฐานไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากเกินขอบเขตอำนาจหน้าที่ของ อบต.

ลงชื่อ  ผู้รายงาน

(นายอภิชาติ ระนาดแก้ว)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่ยังมีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
<p>๑. งานก่อสร้าง ภารกิจ - งานการประมาณราคาการก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบและประมาณราคาค่าก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำและเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อและประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธา</p> <p>๒. การประมาณการราคาค่าก่อสร้างของอบต. ตามราคาของกรมบัญชีกลางและพาณิชย์จังหวัดมีความผันผวนกับการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานและการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการ</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การส่งการจากหน่วยงานต่างๆโดยใช้สารสนเทศ (IT) และศึกษาราคากลางในการประมาณราคาในแต่ละครั้งให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานออกแบบและประมาณราคา</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความพอเพียง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงาน การประมาณราคาการก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้อง และเกิดประสิทธิภาพ</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. การปรับเปลี่ยนข้อมูลราคาของกรมบัญชีกลางและพาณิชย์จังหวัด ที่มีความผันผวนกับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง ๑. ระเบียบ กฎหมายและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการประมาณราคาการก่อสร้าง</p>	<p>๑. การดำเนินการตรวจสอบข้อมูลระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาการก่อสร้างให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาในเรื่องระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาการก่อสร้าง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด</p>	<p>กองช่าง</p>



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

ที่ รบ ๗๘๗๐๔/

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ของกองการศึกษา

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

๑ เรื่องเดิม

บันทึกข้อความ งานนโยบายและแผน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ที่ รบ ๗๘๗๐๑/๑๐๕๑ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒ ข้อเท็จจริง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ของกองการศึกษาฯ รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้

๓. ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

- เห็นควรมอบงานนโยบายและแผน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา และตามข้อกฎหมายและระเบียบดังกล่าวต่อไป

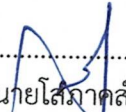
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ) กิ่งกา

(นางสาวกันตา ม้าฮอส)

นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

(ลงชื่อ)


(นายโสภาคส์ เยี่ยมเวช)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

คำสั่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

อนุมัติดำเนินการดังเสนอ.....

ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)


(นายสมศักดิ์ สีนวลสด)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่มีผู้อำนวยการกองการศึกษา บุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน เพื่อคอยควบคุมและแนะนำตรวจสอบบุคลากรทางการศึกษา และผู้ช่วยครูผู้ช่วย/ผู้ดูแลเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษาซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๑.๒ งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียน การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนโคกพระเจริญโดยตรง</p>	<p>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ</p> <p>๑) งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา ๒) งานกีฬาและนันทนาการ ๓) งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา ๔) งานศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ ภารกิจ ดังนี้</p> <p>๑) งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา ๒) งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษาเกิดข้อบกพร่อง คือ ไม่มีผู้อำนวยการกองการศึกษา บุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน เพื่อคอยควบคุมและแนะนำตรวจสอบบุคลากรทางการศึกษา</p> <p>๒.๒ งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษาเกิดข้อบกพร่อง คือ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนโคกพระเจริญโดยตรง</p>	<p>ผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษา มากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา</p> <p>๑. มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกที่เพื่อช่วยในการปฏิบัติ ของกองการศึกษาฯ</p> <p>๒. จัดส่งบุคคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๒ งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</p> <p>๑. มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกที่เพื่อช่วยในการปฏิบัติ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนโคกพระเจริญ</p> <p>๒. จัดส่งบุคคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>๔. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่กองคลัง อบต.ปากท่อ เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ ประจำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนโคกพระเจริญ</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและหัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษาฯ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของกองการศึกษาฯ</p> <p>กองการศึกษาฯ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ทำให้ประชาชนให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในกองการศึกษาฯ มีการแจกจ่ายงานผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือสั่งการ ทั้งนี้ภายในระยะเวลาไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก มีการติดต่อประสานงานไม่ว่าจะเป็นขอความร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าวเข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงานของกองการศึกษาฯ ซึ่งจะส่งผลให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่มากยิ่งขึ้น</p>	<p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษาฯ มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล จะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของ กองการศึกษาฯ เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี ขององค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกอง การศึกษาฯ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการ คลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความ เหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการ ติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการ ควบคุมในปีต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า กองคลัง มีกิจกรรม ๒ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา เนื่องจากไม่มีผู้อำนวยการกองการศึกษา บุคลากรที่มีความ ชำนาญเฉพาะด้าน เพื่อคอยควบคุมและแนะนำตรวจสอบบุคลากรทางการศึกษา และผู้ช่วยครูผู้ช่วย/ผู้ดูแลเด็ก เล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา ปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ
๒. งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียนโคกพระเจริญโดยตรง

ลงชื่อ กัทธอน ผู้รายงาน
 (นางสาวกัณฑา ม้าฮอส)
 นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา
 วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา</p> <p>ภารกิจ</p> <p>- กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษา และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>๑. ไม่มีผู้อำนวยการกองการศึกษา บุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน เพื่อคอยควบคุมและแนะนำตรวจสอบบุคลากรทางการศึกษา</p> <p>๒. ผู้ช่วยครูผู้ช่วย/ผู้ดูแลเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>๑. จัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒. ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ผู้ช่วยครูผู้ช่วย/ผู้ดูแลเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑. ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีเป็นจำนวนมาก</p>	<p>- จัดส่งบุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งผู้ช่วยครูผู้ช่วย/ผู้ดูแลเด็กเล็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. งานระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา</p> <p>ภารกิจ</p> <p>- การบริหารด้านการพัสดุ ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนโคกพระเจริญ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริหารงานด้านการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนโคกพระ เจริญ ดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ อย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนโคก พระเจริญโดยตรง</p>	<p>มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่กอง คลัง อบต.ปากท่อ เป็น เจ้าหน้าที่พัสดุ ประจำศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนโคก พระเจริญ</p>	<p>๑. การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒. การประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียน โคกพระเจริญ โดยตรง</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑. ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นมีเป็นจำนวนมาก</p>	<p>๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมด้านพัสดุ</p> <p>๒. สั่งการให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ลงชื่อ กัญญา ผู้รายงาน

(นางสาวกัญญา ม้าฮอส)

นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖