



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 ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสมศักดิ์ สีนวลสด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ อำเภอปากท่อ จังหวัดราชบุรี

เรียน นายอำเภอปากท่อ

องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกององค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

ลายมือชื่อ



(นายสมศักดิ์ สีนวลสด)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ
วันที่ ๐๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

- (๑) งานกฎหมาย คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนิติกร ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความบกพร่องทางด้านระเบียบ กฎหมาย
- (๒) งานเฝ้าระวังและควบคุมโรคระบาด คือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งทางงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และไม่สามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้
- (๓) งานกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งเฉพาะด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- (๔) งานพัฒนาชุมชน โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน คือ กลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่ขอกู้ และสมาชิกกลุ่มอาชีพไม่ชำระเงินกู้ตามกำหนดระยะเวลา

๑.๒ กองคลัง

(๑) งานพัสดุ คือ การจัดซื้อจัดจ้าง ต่าง ๆ งานล้ำค่า เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และไม่มีบุคลากรในตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ

(๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ ระเบียบ กฎหมายที่ประกาศใช้ใหม่ ทำให้รายได้ขององค์กรลดลง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องประมวลผลผู้เสียภาษีให้ตรงตามหลักเกณฑ์ใหม่ที่ระเบียบ และกฎหมายกำหนดความชัดเจนของระเบียบและกฎหมายด้านการจัดเก็บภาษีที่ดิน

๑.๓ กองช่าง

(๑) งานการประมาณราคาการก่อสร้าง คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธา และการประมาณการราคาค่าก่อสร้างของอบต. ตามราคาของกรมบัญชีกลางและพาณิชย์จังหวัดมีความผันผวนกับการจัดซื้อจัดจ้าง

(๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร คือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งวิศวกรเพื่อรับรองการออกแบบอาคาร ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) งานบริหารการศึกษา คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงานบริหารการศึกษาและบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานแทน ยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(๒) งานการบริหารด้านการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนโคกพระเจริญ คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนโคกพระเจริญโดยตรง และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานแทน ยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑.๕ หน่วยตรวจสอบภายใน

- งานควบคุมภายใน คือไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน และบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานแทน ยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

(๑) งานด้านกฎหมายและคดี

- มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบงานกฎหมายและคดีเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นอย่างดี

(๒) งานเฝ้าระวังและควบคุมโรคระบาด

- มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นอย่างดี

(๓) งานกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านคา (สปสข.)

- มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นอย่างดี

(๔) งานพัฒนาชุมชน โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน

- จัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจในวัตถุประสงค์ของโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน
- ทำหนังสือยินยอมการรับสภาพหนี้เป็นรายบุคคล
- นัดสมาชิกกลุ่มอาชีพต่าง ๆ ร่วมประชุมชี้แจงและหาแนวทางในการแก้ไขปัญหา

การชำระหนี้

๒.๒ กองคลัง

(๑) งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุเข้ารับการอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมหรือประชุมที่เกี่ยวข้องกับงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เกิดความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของ อบต. ในการจัดเก็บรายได้ตามระเบียบ กฎหมายกำหนด

๒.๓ กองช่าง

(๑) งานการประมาณราคาการก่อสร้าง

- การดำเนินการตรวจสอบข้อมูล ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาการก่อสร้างให้เป็นปัจจุบัน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาในเรื่องระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาการก่อสร้าง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด

(๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารเข้ารับการอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) การบริหารการศึกษา

- ผู้บังคับบัญชาแต่งตั้งบุคลากรที่มีความเหมาะสมช่วยปฏิบัติงาน ควบคุม ดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานบริหารการศึกษา ให้สามารถขับเคลื่อนและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมและศึกษาในเรื่องระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานบริหารการศึกษา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ

(๒) การบริหารด้านการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนโคกพระเจริญ

- ผู้บังคับบัญชาแต่งตั้งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเหมาะสมกับงานที่มีมอบหมาย

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมและศึกษาในเรื่องระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ

๒.๕ หน่วยตรวจสอบภายใน

- งานควบคุมภายใน

(๑) มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่าง ๆ ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

//(๒) ผู้บริหาร...

(๒) ผู้บริหารกำชับและจัดประชุมเพื่อติดตามการปฏิบัติงานด้านต่างๆอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบถึงปัญหา อุปสรรคและข้อบกพร่องที่เกิดขึ้นระหว่างการปฏิบัติงาน

(๓) สร้างความเข้าใจและการรับรู้ถึงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานและงานควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ลายมือชื่อ



(นายสมศักดิ์ สีนวลสด)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสมเพียงพอตามหลักการที่กำหนด ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด ผู้กำกับดูแล แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระ จากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากร เข้าร่วมฝึกอบรมเพิ่มทักษะความรู้เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม พบว่า กลไกในการระบุความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ หลายอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายรับที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง</p>

<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ มีกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นคำสั่ง มีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจนและมีการติดตามตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระเบียบหรือไม่ แต่ ทั้งนี้ ยังมีความเสี่ยงที่เหลื่ออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมการปรับปรุง การควบคุมภายในเพิ่มเติมแล้ว</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ มีการสื่อสารภายใน เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น line Group E-mail หรือโปรแกรมสำเร็จรูป เป็นต้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ครบถ้วนถูกต้อง ทันท่วงทีสถานการณ์ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานได้เป็นตามแผนงานที่กำหนด</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามมีบางองค์ประกอบที่ต้องปรับปรุง คือ

๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก
๒. เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ หลายอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า
๓. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๔. ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง

ลายมือชื่อ



(นายสมศักดิ์ สีนวลสด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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 แต่ยังคงขาดบุคลากรในงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม 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 - งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ (สปสข.)</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการกองทุน หลักประกันสุขภาพองค์การบริหาร ส่วนตำบลปากท่อ (สปสข.) เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรตำแหน่งทาง งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม 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 ๑. ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ทางงานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง 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 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>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ภารกิจ - งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุเกิดการวางแผนเป็นไปอย่างเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อองค์กร ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายของราชการอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑.บุคลากรในการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน</p> <p>๒.การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความเสี่ยงต่อระเบียบ ข้อกฎหมาย</p> <p>๓. ระเบียบ กฎหมายมีการปรับเปลี่ยน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน</p>	<p>๑.มีการจ้างเหมาบริการเจ้าหน้าที่เพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านงานพัสดุ</p> <p>๒.มีการกำชับให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุดำเนินการตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ เพื่อให้การทำงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ</p>	<p>ความเสี่ยง ๑.ขาดบุคลากรในการดำเนินงานและรับผิดชอบในงานพัสดุ</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง ๑.ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุที่มีการปรับเปลี่ยน</p>	<p>๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุเข้ารับการอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ภารกิจ - การพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงานจัดเก็บรายได้ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านคา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถ จัดเก็บรายได้ประเภทต่างๆให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถนำรายได้มาใช้ในการ พัฒนาท้องถิ่นให้มีความยั่งยืน</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งเจ้า พนักงานจัดเก็บรายได้ ๒. ระเบียบ กฎหมายที่ ประกาศใช้ใหม่ ทำให้รายได้ ขององค์กรลดลง และ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้อง ประมวลผลผู้เสียภาษีให้ตรง ตามหลักเกณฑ์ใหม่ที่ระเบียบ กฎหมายกำหนด ๓. ความชัดเจนของระเบียบ และกฎหมายด้านการจัดเก็บ ภาษีที่ดิน ภบท.๕</p>	<p>๑. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงาน พัฒนาและจัดเก็บ รายได้เข้ารับการ อบรม เพื่อรับทราบถึง ระเบียบ กฎหมายที่มี การประกาศใช้ใหม่ ๒. มีการตรวจสอบผู้ที่ เข้าหลักเกณฑ์การ ชำระภาษีตามระเบียบ กฎหมายใหม่ที่กำหนด</p>	<p>การควบคุมภายในที่ มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่งเจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ และ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายขาดความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่ ประกาศใช้ใหม่</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้อง ศึกษา ทำความเข้าใจ และ ติดตามข้อมูลข่าวสาร พร้อมทั้ง ระเบียบ ข้อสั่งการที่เกี่ยวข้อง กับการจัดเก็บรายได้ ๒. รายได้ของการจัดเก็บใน ประเภทภาษีต่าง ๆ ลดลง เนื่องจากหลักเกณฑ์ตาม ระเบียบ กฎหมายใหม่ ไม่เข้ากับ บริบทของพื้นที่</p> <p><u>ปัจจัยเสี่ยง</u> 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>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ภารกิจ - การออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อใช้ควบคุมการก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบการก่อสร้างแบบมาตรฐานที่กำหนด และการออกแบบและควบคุมอาคารเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรตำแหน่งวิศวกรเพื่อรับรองการออกแบบอาคาร ให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนด</p> <p>๒. การดำเนินการออกแบบโครงการที่ไม่มีแบบมาตรฐาน ไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากเกินขอบเขตอำนาจหน้าที่ของอบต.</p>	<p>๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด</p> <p>๒. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานออกแบบและควบคุมอาคาร เพื่อให้การทำงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอเพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานออกแบบและควบคุมอาคาร</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. การออกแบบและควบคุมอาคาร อาจเกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายกำหนด</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง ๑. ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการออกแบบและควบคุมอาคาร เช่น พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน พรบ.ผังเมือง พ.ศ. ๒๕๑๘ เป็นต้น</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารเข้ารับการอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๘. งานก่อสร้าง</p> <p>ภารกิจ</p> <p>- การประมาณราคาการก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบและประมาณราคาค่าก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำและเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อและประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธา</p> <p>๒. การประมาณการราคาค่าก่อสร้างของกรมบัญชีกลางและพาณิชย์จังหวัดมีความผันผวนกับการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานและมีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการ</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) และศึกษาราคากลางในการประมาณราคาในแต่ละครั้งให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานออกแบบและประมาณราคา</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความพอเพียง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานการประมาณราคาการก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การปรับเปลี่ยนข้อมูลราคาของกรมบัญชีกลางและพาณิชย์จังหวัด ที่มีความผันผวนกับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑. ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการประมาณราคาการก่อสร้าง</p>	<p>๑. การดำเนินการตรวจสอบข้อมูลระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาการก่อสร้างให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาในเรื่องระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาการก่อสร้าง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๙. งานบริหารการศึกษา ภารกิจ - กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความ รับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศ และประกันคุณภาพการศึกษา และงาน อื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิ ภาพและประสิทธิผล เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>๑. ไม่มีผู้อำนวยการกอง การศึกษา บุคลากรที่มีความ ชำนาญเฉพาะด้าน เพื่อคอย ควบคุมและแนะนำตรวจสอบ บุคลากรทางการศึกษา</p> <p>๒. ผู้ช่วยครูผู้ช่วย/ผู้ดูแลเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา ปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับ การเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>๑. จัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรมตามหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>๑. การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒. ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. ผู้ช่วยครูผู้ช่วย/ผู้ดูแลเด็ก เล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา ปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญ กับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง ๑. ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นมีเป็นจำนวนมาก</p>	<p>- จัดส่งบุคลากรที่มีส่วน เกี่ยวข้อง รวมทั้งผู้ช่วย ครูผู้ช่วย/ผู้ดูแลเด็กเล็ก เข้ารับการอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๐. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียน โคกพระเจริญ</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 พระเจริญ</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>กองการศึกษาฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๑. 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 ๓. ไม่มีการติดตามและการ ดำเนินการควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่อง ๔. ไม่ได้รับความร่วมมือจาก ผู้ปฏิบัติงาน เนื่องจากขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ งานควบคุมภายใน</p>	<p>๑. มีการจัดทำรายงานการ ควบคุมภายในประจำปี เพื่อ ติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติงานและความเสี่ยง ๒. มีการกำหนดแนวทางการ ติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติ งานจาก ผู้บังคับบัญชา เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการต่างๆ และลดความ เสี่ยง ข้อบกพร่องต่างๆที่ อาจเกิดขึ้นจากการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ไม่เพียงพอ เนื่อง จากไม่มีบุคลากรใน 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 ให้เป็นที่เข้าใจอย่างถูกต้อง ๒. ผู้บริหารกำกับและจัดประชุมเพื่อ ติดตามการปฏิบัติงานด้านต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบถึง ปัญหา อุปสรรคและข้อบกพร่องที่ เกิดขึ้นระหว่างการปฏิบัติงาน ๓. สร้างความเข้าใจและการรับรู้ถึง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานและ งานควบคุมภายในเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ลายมือชื่อ

(นายสมศักดิ์ สีนวลสด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ อำเภอปากท่อ จังหวัดราชบุรี ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นายวุฒิชัย อินทร์บำรุง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่แทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง**๑.๑ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ**

(๑) งานกฎหมาย คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนิติกร ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความบกพร่องทางด้านระเบียบ กฎหมาย

(๒) งานเฝ้าระวังและควบคุมโรคระบาด คือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และไม่สามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้

(๓) งานกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งเฉพาะด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

/(๔) งานพัฒนา...

(๔) งานพัฒนาชุมชน โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน คือ กลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่ขอกู้ และสมาชิกกลุ่มอาชีพไม่ชำระเงินกู้ตามกำหนดระยะเวลา

๑.๒ กองคลัง

(๑) งานพัสดุ คือ การจัดซื้อจัดจ้าง ต่าง ๆ งานล่าช้า เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และไม่มีบุคลากรในตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ

(๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ ระเบียบ กฎหมายที่ประกาศใช้ใหม่ ทำให้รายได้ขององค์กรลดลง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องประมวลผลผู้เสียภาษีให้ตรงตามหลักเกณฑ์ใหม่ที่ระเบียบและกฎหมายกำหนดความชัดเจนของระเบียบและกฎหมายด้านการจัดเก็บภาษีที่ดิน

๑.๓ กองช่าง

(๑) งานการประมาณราคาการก่อสร้าง คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธา และการประมาณการราคาค่าก่อสร้างของอบต. ตามราคาของกรมบัญชีกลางและพาณิชย์จังหวัดมีความผันผวนกับการจัดซื้อจัดจ้าง

(๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร คือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งวิศวกรเพื่อรับรองการออกแบบอาคาร ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) งานบริหารการศึกษา คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงานบริหารการศึกษาและบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานแทน ยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(๒) งานการบริหารด้านการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนโคกพระเจริญ คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนโคกพระเจริญโดยตรง และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานแทน ยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑.๕ หน่วยตรวจสอบภายใน

- งานควบคุมภายใน คือไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน และบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานแทน ยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปากท่อ

(๑) งานด้านกฎหมายและคดี

- มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบงานกฎหมายและคดี เข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นอย่างดี

(๒) งานเฝ้าระวังและควบคุมโรคระบาด

- มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นอย่างดี

(๓) งานกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านคา (สปสข.)

- มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นอย่างดี

(๔) งานพัฒนาชุมชน โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน

- จัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจในวัตถุประสงค์ของโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน
- ทำหนังสือยินยอมการรับสภาพหนี้เป็นรายบุคคล
- นัดสมาชิกกลุ่มอาชีพต่าง ๆ ร่วมประชุมชี้แจงและหาแนวทางในการแก้ไขปัญหา

การชำระหนี้

๒.๒ กองคลัง

(๑) งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุเข้ารับการอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมหรือประชุมที่เกี่ยวข้องกับงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เกิดความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของ อบต. ในการจัดเก็บรายได้ตามระเบียบ กฎหมายกำหนด

๒.๓ กองช่าง

(๑) งานการประมาณราคาการก่อสร้าง

- การดำเนินตรวจสอบข้อมูล ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาการก่อสร้างให้เป็นปัจจุบัน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาในเรื่องระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาการก่อสร้าง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด

(๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารเข้ารับการอบรม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) การบริหารการศึกษา

- ผู้บังคับบัญชาแต่งตั้งบุคลากรที่มีความเหมาะสมช่วยปฏิบัติงาน ควบคุม ดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานบริหารการศึกษา ให้สามารถขับเคลื่อนและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมและศึกษาในเรื่องระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานบริหารการศึกษา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ

(๒) การบริหารด้านการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนโคกพระเจริญ

- ผู้บังคับบัญชาแต่งตั้งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเหมาะสมกับงานที่มอบหมาย

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมและศึกษาในเรื่องระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ

๒.๕ หน่วยตรวจสอบภายใน

- งานควบคุมภายใน

(๑) มีการจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่าง ๆ ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

/(๒) ผู้บริหาร...

(๒) ผู้บริหารกำกับและจัดประชุมเพื่อติดตามการปฏิบัติงานด้านต่างๆอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบถึงปัญหา อุปสรรคและข้อบกพร่องที่เกิดขึ้นระหว่างการปฏิบัติงาน

(๓) สร้างความเข้าใจและการรับรู้ถึงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานและงานควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ลายมือชื่อ



(นายวุฒิชัย อินทร์บำรุง)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖