

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(สำหรับงวดตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

องค์การบริหารส่วนตำบลเกษะมะนาว
อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(สำหรับงวดตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
อำเภอบ่าเหว จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

พระราชบัญญัติการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๔ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด และยกเลิกพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ.๒๕๔๒ เดิม ส่งผลให้ ประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ เป็นอันระงับไป ไม่มีผลบังคับใช้

ดังนั้น หน่วยรับตรวจ ตามนิยามไม่ต้องรายงานผลการติดตามควบคุมภายใน(แบบ ปอ.)ตามข้อกำหนดในประกาศมาให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามพระราชบัญญัติการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ มาตรา ๗๔ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๖) เพื่อให้เป็นเครื่องมือที่ช่วยในการป้องกันและรักษาทรัพย์สินของหน่วยงาน ช่วยให้การใช้ทรัพยากรของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และช่วยในการปฏิบัติงานในขั้นตอนต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

สารบัญ

	หน้า
▶ มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ	
▶ แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑-๖
▶ แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบ	๗-๒๖
▶ แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน	๒๗-๔๐
▶ แบบ ปค.๖ รายงานการประเมินผล	๔๑-๕๖

ภาคผนวก

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
(คำสั่งที่ ๒ / ๒๕๖๖ สั่ง ณ วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๖)
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด
(คำสั่งที่ ๓ / ๒๕๖๖ สั่ง ณ วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๖)
๓. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในคลัง
(คำสั่งที่ ๔ / ๒๕๖๖ สั่ง ณ วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๖)
๔. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง
(คำสั่งที่ ๑๓ / ๒๕๖๖ สั่ง ณ วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๖)
๕. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุข
(คำสั่งที่ ๕ / ๒๕๖๖ สั่ง ณ วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๖)
๖. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคมฯ
(คำสั่งที่ ๖ / ๒๕๖๖ สั่ง ณ วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๖)
๗. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา
(คำสั่งที่ ๗ / ๒๕๖๖ สั่ง ณ วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๖)
๘. บันทึกข้อความรายงานผลการติดตามระบบควบคุมภายใน ปค.๔ ปค.๕
๕. หนังสือ ที่ ขย ๘๓๓๐๑/ ลงวันที่ ตุลาคม ๒๕๖๖
๖. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยดำเนินการมาตรฐานควบคุมภายใน

แบบ ปค.1
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบำเหน็จณรงค์

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอบำเหน็จณรงค์

(ลงชื่อ).....

(นายสเดท สากุลวีตนะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

วันที่...๓๐...เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว
 ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้
 อย่างไรก็ตามก็มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
 ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑.๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑. กิจกรรมงานการบริหารงานบุคคล

๑. พนักงานส่วนตำบลอบรม ไม่ครบทุกตำแหน่ง
๒. พนักงานส่วนตำบลเข้ารับการอบรมไม่ตรงสายงาน
๓. การนำความรู้ที่ได้จากการอบรมมาปรับใช้ในการทำงานยังขาดความเป็นรูปธรรม ส่งผลให้
 ไม่มีการพัฒนาที่แท้จริง

๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑. ดำเนินการจัดสรรหาให้บุคลากรได้เข้ารับการฝึกอบรมให้ครบทุกตำแหน่ง
- ๒.๒ จัดสรรหลักสูตรให้ตรงกับสายงานที่พนักงานส่วนตำบลปฏิบัติงาน
- ๒.๓. หลังจากฝึกอบรมให้พนักงานส่วนตำบลรายงานผลการฝึกอบรมและรายงานผลการนำ
 ความรู้ที่ได้จากการอบรมมาปฏิบัติงานจริง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่เป็นข้าราชการ
 ๒. เครื่องมือวัสดุอุปกรณ์ ขาด มีจำนวนไม่ครบถ้วน ไม่เพียงพอและไม่พร้อมใช้งาน
- ๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน**
- ๒.๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราค่าจ้างให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
 หรือจ้างพนักงานจ้างที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม
 - ๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ
 กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง
 - ๒.๓. ตรวจสอบดูแลซ่อมบำรุง อุปกรณ์ และจัดหาอุปกรณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑. ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีกระบวนการและขั้นตอนเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงหลาย
 ขั้นตอน ทำให้ยากต่อการทำงาน

๒. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานในการกิจตามอำนาจหน้าที่
 ของ อบต.เป็นจำนวนมากและให้ทำงานนอกเหนือหน้าที่มากเกินไป

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑. มีหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์กำหนด วัน เวลา สถานที่ ในการออกจัดทำประชาคม
 หมู่บ้านและตำบล

๒.๒. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างพนักงานจ้างที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๔. ไม่มอบหมายงานที่ไม่ใช่งานในหน้าที่หรือมอบหมายงานมากเกินไป

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑.๑ มีการขยายตัวของลูกน้ำยุงลายรวมถึงแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในพื้นที่

๒. ในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขของเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. มอบหมายกำจัดลูกน้ำยุงลายให้กับประชาชนทุกครัวศรีวเพื่อป้องกันไม่ให้ลูกน้ำวางไข่

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานด้านกฎหมาย

๑. ไม่มี นิติกร ที่เป็นข้าราชการ

๒. ผู้เข้าอบรมไม่ตรงกับสายการปฏิบัติงาน

๓. การนำความรู้ที่ได้จากการอบรมมาใช้ในการทำงานยังขาดความเป็นรูปธรรม ส่งผลให้ไม่มีการพัฒนาที่แท้จริงตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ดำเนินการเปิดกรอบและสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. ปริมาณงานจัดเก็บรายได้มีปริมาณมากทำให้การทำงานล่าช้า

๒. การลงข้อมูลภาษีในระบบประเมินภาษีโรงเรือนยังไม่ครบถ้วนในบางรายการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ดำเนินงานเกี่ยวกับจัดเก็บรายได้ให้ตรงตามตารางงานที่กำหนด

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้ดำเนินการให้เป็นปัจจุบันและยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขข้อมูลและนำเข้าข้อมูลให้แล้วเสร็จตามกระบวนการของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-las)

๒. เจ้าหน้าที่ขาดการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพด้านบันทึกข้อมูลในระบบให้ทันสมัย
อยู่เสมอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการจัดทำพัสดุ และ บุคลากรขาดการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานที่เป็นปัจจุบัน

๒. มีภาระงานเพิ่มขึ้น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สรรหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอในการจัดทำ

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑. การขาดบุคลากรที่มีความรู้ และมีใบประกอบวิชาชีพวิศวกรรมควบคุม รวมทั้งการเข้าดำเนินงานก่อสร้างของผู้รับจ้างที่มีระยะเวลาใกล้เคียงกันทำให้ไม่สามารถอยู่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างได้ตลอด ทำให้การควบคุมการใช้วัสดุก่อสร้างบางอย่าง ยากต่อการตรวจสอบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. จัดแผนงานการจ้างงานก่อสร้างประจำปี เพื่อการบริหารงานก่อสร้างให้เป็นไปตามระยะเวลาที่เหมาะสม สะดวกต่อการควบคุมงานก่อสร้าง

๒.๒. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานผังเมือง

๓. การจัดรูปแบบที่ดิน กำหนดแนวเขตที่สาธารณะ ระวางชี้แนวเขตที่ดินข้างเคียงที่มีแนวเขตติดต่อกับที่สาธารณประโยชน์อย่างถูกต้อง

๒. ประชาชนในพื้นที่บางส่วนยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจ สำหรับที่ดินที่มีแนวเขตที่ดินข้างเคียงที่แนวเขตสาธารณประโยชน์ และขอบเขตที่แท้จริงตรงตามสำนักงานที่ดินฯ มีการทำการเกษตรลูก้าเขตทางสาธารณะ อีกทั้งหน่วยงานยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในด้านข้อกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อกาปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๓ ตรวจสอบระวางที่ดินให้ตรงกับสำนักงานที่ดินฯ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าใจในพื้นที่สาธารณประโยชน์ส่วนรวม ไม่ให้เกิดการบุกรุกเข้าทำประโยชน์โดยไม่ถูกต้องกฎหมาย

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานด้านบริหารการศึกษา

๑. ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงินบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรยังขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. ด้านการจัดการห้องเรียนให้เป็นสัดส่วนตามเกณฑ์การแบ่งชั้นเรียนตามช่วงอายุของเด็กห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วนตามเกณฑ์การแบ่งชั้นเรียนตามช่วงอายุของเด็ก

๓. ด้านส่งเสริมให้ครูผู้ดูแลเด็กมีความรู้ความเข้าใจหลักสูตรการศึกษา

ปฐมวัย พุทธศักราช ๒๕๖๐

- ครูขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ.๒๕๖๐

๔. ด้านส่งเสริมให้ครูผู้ดูแลเด็กมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

- ครูขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง

๒. ของงบประมาณในการก่อสร้างห้องเรียนให้เป็นสัดส่วนตามเกณฑ์การแบ่งชั้นเรียนตามช่วงอายุของเด็ก

๓. ส่งครูเข้ารับการอบรมหลักสูตรการศึกษาปฐมวัยพุทธศักราช ๒๕๖๐

๔. ส่งครูเข้ารับการอบรมมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ
 - ๑.๑.๑ ด้านส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย
 - ความเสี่ยงที่มีคือไม่มีงบประมาณ
 ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ๑. ขอบประมาณดำเนินการเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์
-
๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - ๑.๑.๑ ด้านประสิทธิภาพในการทำงาน
 - เกิดความล่าช้าในการสืบค้นข้อมูลในการทำงาน
 ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ๑. จัดสรรงบประมาณในการติดตั้งสัญญาณอินเทอร์เน็ตในศูนย์
-
๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ กิจกรรมการลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์
 ๑. ผู้สูงอายุบางรายเมื่อย้ายภูมิลำเนาไม่แจ้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบ
 ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ทราบในกรณีย้ายและมีการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศให้เป็นปัจจุบันและเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
-
๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ กิจกรรมการทำบัตรคนพิการกรณีบัตรหมดอายุ
 ๑. ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยคนพิการที่ไม่ได้ดำเนินการต่อบัตรคนพิการที่หมดอายุจะระงับการจ่ายเงินเบี้ยความพิการไว้ชั่วคราวจนกว่าจะต่อบัตรให้เรียบร้อย
 ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ๑. เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคนวันออกบัตรและวันหมดอายุผู้พิการแต่ละราย และบันทึกลงระบบสารสนเทศ

แบบ ปค.4
รายงานการประเมินองค์ประกอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะพะงัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(สำนักปลัด)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากแผนพัฒนาท้องถิ่นในปัจจุบัน เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ซึ่งไม่ได้มีการกำหนดให้ดำเนินการทบทวนทุกปี แต่สามารถเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงได้ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในพื้นที่ซึ่งมีความต้องการ ปัญหา ในแต่ละหัวงปีอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตลอดเวลา แต่แผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปีกำหนดให้โครงการพัฒนา ต้องดำเนินการในปีนั้นๆตามที่ได้ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี ซึ่งหากมีความจำเป็นต้องดำเนินการ นอกเหนือจากปี พ.ศ. ที่ได้ระบุไว้ในแผนพัฒนา จะต้องดำเนินการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาพอสมควร อาจส่งผลกระทบต่อการใช้ปัญหาความเดือดร้อนให้ประชาชนในพื้นที่ เพราะไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันทั่วทั้ง เพราะไม่มีโครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา</p> <p>๑.๒ ด้านประสิทธิภาพบุคลากร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>-สภาพปัญหาแวดล้อมภายนอก คือเกิดจากภัยธรรมชาติต่างๆในแต่ละฤดู และสาธารณภัยที่ไม่อาจควบคุมได้</p> <p>-การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้ยากต่อการสนับสนุนช่วยเหลือ และการขอรับการช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหลายขั้นตอน</p> <p>-ปัญหาการสิ่งใช้กำลัง อปพร.ในเขตพื้นที่ เนื่องจาก</p>	<p>๑.๑ กิจกรรมการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากกระบวนการในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ต้องใช้ระยะเวลาพอสมควร ซึ่งส่งผลกระทบต่อการใช้ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน ทำให้การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนหรือความต้องการของประชาชนล่าช้า ไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันทั่วทั้ง เพราะไม่มีโครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา</p> <p>๑.๒ ด้านประสิทธิภาพบุคลากร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีเพียงการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเท่านั้น</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ใช้แบบรายงานการรวบรวมข้อมูลเป็นสถิติ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหา เมื่อเกิดสาธารณภัยในเขตพื้นที่</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ไม่สะดวก เพราะต้องประกอบอาชีพหลักเป็นประจำอยู่แล้ว และ อปพร บางส่วนไม่ได้อยู่ในพื้นที่</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการและขั้นตอนการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งมีกระบวนการหลายขั้นตอน และต้องใช้ระยะเวลาพอสมควร ทำให้เมื่อเกิดปัญหาประชาชนได้รับความเดือดร้อนขึ้นใหม่ ไม่สามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้ทันเวลาที่ เพราะไม่มีโครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา</p> <p>๒.๒ ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -อบต. จัดอบรมให้ความรู้กับผู้นำชุมชน ประชาชนทุกภาคส่วน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้ทราบถึงขั้นตอนและวิธีการได้มาซึ่งแผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีประสิทธิภาพ อันจะส่งผลให้สามารถแก้ไขปัญหาของประชาชนได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๒ ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานติดตามและควบคุมภายใน เข้าฝึกอบรมเกี่ยวกับงานควบคุมภายในและงานในตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ในขณะที่ยังไม่มีกรอบอัตราค่าจ้าง</p>	<p>๒.๑ กิจกรรมการทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการจัดทำแผนงานเนื่องจากแผนพัฒนาท้องถิ่น มีกระบวนการและขั้นตอน เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงหลายขั้นตอน ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาพอสมควร ทำให้เมื่อเกิดปัญหาประชาชนได้รับความเดือดร้อนขึ้นใหม่ ไม่สามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้ทันเวลาที่ เพราะไม่มีโครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา</p> <p>๒.๒ ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในตามโครงสร้าง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้นเป็นขบวนการบริหารความเสี่ยงการควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ ไม่เป็นไปตามโครงสร้างการมอบหมายหน้าที่ และคุณสมบัติประจำตำแหน่งของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ขอบเขตการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน บุคลากรยังเข้าใจคลาดเคลื่อน และไม่เป็นที่ยอมรับและน่าเชื่อถือของข้อมูล</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร เป็นความร่วมมือระหว่างผู้นำชุมชน ประชาชน อบต. เกษนสวนาว ทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๒ ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน ยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน ส่งผลให้การปฏิบัติงาน</p>

<p>(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p>
<p>๓.๓ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -แจ้งรัศมีเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องและให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้รับการช่วยเหลือโดยไม่ล่าช้า</p> <p>-จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไขปัญหาคความเดือดร้อนของประชาชน</p> <p>-การประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบข้อมูล มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประจำปี</p> <p>-การอบรมพัฒนาศักยภาพ อปพร. เพื่อช่วยเหลืองานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นประจำทุกปีและเพื่อเป็นกำลังหลักในหมู่บ้าน/ตำบลในการช่วยเหลือประชาชนเมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้นในพื้นที่</p> <p>-การฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประจำปี</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมการทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -อบต.ได้มีการประชาสัมพันธ์ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชน หน่วยงานอื่นๆได้มีส่วนร่วมและทราบอย่างทั่วถึง ทราบถึงแนวทางและความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปีอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๒ ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร -การเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๓ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสารอย่างรวดเร็ว และส่งเสริมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมทุกรูปแบบ เช่น เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านเสียงตามสายหอกระจายข่าว ทางเว็บไซต์ หน่วยงาน Line ,Facebook มีช่องทางการติดต่อประสานงานเพื่อความสะดวก รวดเร็วยิ่งขึ้น</p>	<p>ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>๓.๓ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ในภาพรวมกิจกรรมที่ควบคุมที่เหมาะสม แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าเมื่อมีภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในพื้นที่</p> <p>โดยภาพรวมทั้ง ๓ กิจกรรมในด้านสารสนเทศและการสื่อสาร ในการดำเนินการด้านสารสนเทศและการสื่อสาร มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมกล่าว คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานอื่นๆโดยผ่านระบบอินเทอร์เน็ต รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้งาน รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรเมื่อมีการจัดกิจกรรมขึ้น</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>-ประสานความร่วมมือกับศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยใกล้เคียงต่างๆเมื่อเกิดเหตุการณ์ต่างๆได้ทันที โดยใช้โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมการทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔ หมวด ๖ ข้อ ๒๙ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๕ ข้อ ๑๓ ได้กำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยคณะกรรมการติดตามและประเมินแผนพัฒนา เป็นผู้ดำเนินการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา ซึ่งคณะกรรมการจะต้องดำเนินการกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินแผนพัฒนา</p> <p>-การรายงานติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๒ ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย โดยตรวจดูตามเอกสารที่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเข้าตรวจมาตรฐานการปฏิบัติราชการประจำปีที่กำหนด</p> <p>๕.๓ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>-การตรวจสอบแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยว่าสามารถปฏิบัติได้จริง</p> <p>-การฝึกซ้อมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อเตรียมความพร้อมในการรับสถานการณ์จริง อย่างน้อยปีละครั้ง</p> <p>-มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบรายงานติดตามประเมินผล หรือแบบรายงานกำหนดหรือแบบสำรวจความพึงพอใจ และภาพถ่ายในการจัดกิจกรรมทุกประเภท ในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยมีการประเมินผลแบบรายครึ่ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัด มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม

๑. กิจกรรมกรมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากกระบวนการในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ต้องใช้ระยะเวลาพอสมควร ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน เมื่อเกิดปัญหาขึ้นใหม่ ไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทัน ท่วงที เพราะไม่มีโครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา ทำให้การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนหรือความต้องการของประชาชนได้รับการแก้ไขล่าช้า

๒. ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากบุคลากรมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนระบบงานการตรวจสอบภายใน และการประเมินการวางระบบควบคุมภายใน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการตรวจสอบภายใน ไม่มีความชำนาญด้านการตรวจสอบภายใน ทำให้ขาดความน่าเชื่อถือของข้อมูล และข้อเท็จจริง คณะกรรมการประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ในแต่ละส่วนราชการยังไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกได้ เพื่อให้การตรวจสอบภายในและการควบคุมภายในขององค์กร ยังพบความเสี่ยงในภาพรวมและขาดการเชื่อมโยง บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้ระเบียบฯ และหน้าที่ที่เกี่ยวข้องที่ชัดเจน

๓. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม มีระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อช่วยเหลือประชาชน แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า นอกจากนี้ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในพื้นที่ ไม่สามารถคาดการณ์สถานที่เกิดภัยธรรมชาติล่วงหน้าได้ ส่งผลต่องบประมาณที่มีอย่างจำกัด

ลายมือชื่อ



(นางสาวกัญญาวรรณ พงศ์ตะตู่)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(กองคลัง)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ด้านบัญชี -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบัญชี ไม่สามารถนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์สำหรับองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ได้ในบางครั้ง และลงบัญชีผิดพลาด -ระบบอินเทอร์เน็ตของ อบต. ไม่เสถียรทำให้เกิดปัญหาในการทำงานผ่านระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๑.๒ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คืองานมาก เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่ทัน ทำให้การบริหารงานจัดการด้านพัสดุเกิดความล่าช้าและอาจเกิดข้อผิดพลาด และการบันทึกข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ(ระบบ e-GP) ที่มีการปรับปรุงเป็นระบบใหม่ เนื่องจากทำให้เจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก - มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การปฏิบัติงานในบางกรณีมีข้อผิดพลาดได้</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ด้านบัญชี เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบัญชี นำเข้าสู่ข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์สำหรับองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๒ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ปัญหาที่เกิดจากการเจ้าหน้าที่พัสดุได้รับมอบหมายงานหลายด้านจึงทำให้เกิดความล่าช้าและอาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ ซึ่งงานพัสดุต้องให้เจ้าหน้าที่มีเวลาในการทำงานในหน้าที่อย่างเต็มที่ งานจึงจะออกมาถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ด้านบัญชี เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานนำเข้าสู่ข้อมูลระบบบัญชี(e-LAAS)ไม่ได้ในบางครั้ง และลงบัญชีผิดพลาดเนื่องจากระบบอินเทอร์เน็ตช้าและไม่แล้วเสร็จตามกระบวนการงานของระบบบัญชี(e-LAAS) เนื่องจากระบบอินเทอร์เน็ตของ อบต.ไม่เสถียรทำให้เกิดปัญหาในการทำงานผ่านระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุได้รับมอบหมายงานหลายด้านจึงอาจทำให้เกิดความล่าช้าและอาจเกิดข้อผิดพลาดและการบันทึกข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ(ระบบ e-GP)ที่มีการปรับปรุงระบบใหม่ และเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการอบรมด้านระบบจัดซื้อจัดจ้างในระบบใหม่</p>
(๓)	(๔)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ด้านบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตโดยเพิ่มความเร็วอินเทอร์เน็ต ให้สามารถใช้งานในการบันทึกข้อมูลระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-LAAS) ได้ - กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ กฎหมาย รวมทั้งบัญชีมาตรฐานที่ทางกรมการปกครองกำหนดให้เป็นปัจจุบัน <p>๓.๒ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานพัสดุในปัจจุบันฝึกอบรมเกี่ยวกับงานพัสดุ ให้มีความรู้ความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เช่น เมื่อมีการประกาศสอบราคาหรือประกวดราคา ก็สามารถดูรายละเอียดต่างๆได้ผ่านเว็บไซต์ของ อบต. อีกทั้งกองคลังได้นำเข้าข้อมูลดังกล่าวลงเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง เพื่อช่วยเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารด้วย</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้อำนวยการกองคลังต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งานด้านบัญชีและด้านพัสดุมีประสิทธิภาพ การติดตามและประเมินผลกิจกรรม ยังไม่บรรลุภารกิจอยู่ระหว่างดำเนินการในด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ก็ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมทุกๆหลักสูตรที่มีความสำคัญและเกี่ยวข้องกับการหน้าที่เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพและประสบการณ์ของผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>ด้านบัญชี</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหาร และหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการดำเนินการแก้ไขข้อมูลและนำเข้าข้อมูลระบบบัญชี(e-LAAS)ให้แล้วเสร็จตามกระบวนการของระบบบัญชี (e-LAAS)และนำเข้าข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่เนื่องจากปัจจุบันมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอและขาดการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพของงานอย่างต่อเนื่อง</p>

สรุปผลการประเมิน

จากกรณีวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม

๑. ด้านบัญชี ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบัญชี ไม่สามารถนำเข้าข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์สำหรับองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ได้ในบางครั้ง และลงบัญชีผิดพลาด ระบบอินเทอร์เน็ตของ อบต.ไม่เสถียรทำให้เกิดปัญหาในการทำงานผ่านระบบอินเทอร์เน็ต

๒. ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากปัจจุบันยังมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอและขาดการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ อาจทำให้งานเกิดความล่าช้าและอาจเกิดข้อผิดพลาดได้

ลายมือชื่อ

ปัทมาณี

(นางปราณี รุจิกุลรัตน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(กองช่าง)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม งานด้านออกแบบ เขียนแบบ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีคุณวุฒิด้านวิศวกรรม ทำให้การปฏิบัติงานด้านเทคนิคการออกแบบส่วนลึกลง ยังไม่มีผู้ที่มีความรู้ด้านการคำนวณโครงสร้างโดยเฉพาะมาปฏิบัติงาน ซึ่งบางครั้งจะยึดการออกแบบตามสภาพพื้นที่และออกแบบเผื่อไว้เป็นจำนวนมาก อาจจะทำให้โครงสร้างไม่มั่นคง แข็งแรง</p> <p>งานควบคุมงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีโครงการจำนวนมาก พนักงาน กองช่างมีไม่เพียงพอที่จะสามารถอยู่คุมงานได้ทั่วถึง เพราะต้องมีงานตามภาระหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ อีกทั้งงานบางโครงการไม่เป็นไปตามแบบแปลน ทำให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข ส่งผลให้มีภาระงานที่เพิ่มขึ้น ทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง</p>	<p>งานด้านออกแบบเขียนแบบ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีคุณวุฒิด้านวิศวกรรม ทำให้การปฏิบัติงานด้านเทคนิคการออกแบบส่วนลึกลง ยังไม่มีผู้ที่มีความรู้ทางการคำนวณโครงสร้างโดยเฉพาะมาปฏิบัติงาน ซึ่งบางครั้งจะยึดการออกแบบตามสภาพพื้นที่และออกแบบเผื่อไว้เป็นจำนวนมาก อาจจะทำให้โครงสร้างไม่มั่นคง แข็งแรง และสิ้นเปลืองวัสดุงานก่อสร้างและงบประมาณ</p> <p>งานควบคุมงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีโครงการจำนวนมาก พนักงาน กองช่างมีไม่เพียงพอที่จะสามารถอยู่คุมงานได้ทั่วถึง เพราะต้องมีงานตามภาระหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ อีกทั้งงานบางโครงการไม่เป็นไปตามแบบแปลน ทำให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขส่งผลให้มีภาระงานที่เพิ่มขึ้น ทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง งานด้านออกแบบ เขียนแบบ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีคุณวุฒิด้านวิศวกรรม ทำให้การปฏิบัติงานด้านเทคนิคการออกแบบส่วนลึกลง ยังไม่มีผู้ที่มีความรู้ทางการคำนวณโครงสร้างโดยเฉพาะมาปฏิบัติงาน ซึ่งบางครั้งจะยึดการออกแบบตามสภาพพื้นที่และออกแบบเผื่อไว้เป็นจำนวนมาก อาจจะทำให้โครงสร้างไม่มั่นคง แข็งแรงและสิ้นเปลืองวัสดุงานก่อสร้างและงบประมาณ</p> <p>งานควบคุมงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีโครงการจำนวนมาก พนักงาน กองช่างมีไม่เพียงพอที่จะสามารถอยู่คุมงานได้ทั่วถึง เพราะต้องมีงานตามภาระหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ อีกทั้งงานบางโครงการไม่เป็นไปตามแบบแปลน ทำให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขส่งผลให้มีภาระงานที่เพิ่มขึ้น ทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง</p>	<p>งานควบคุมงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีโครงการจำนวนมาก พนักงาน กองช่างมีไม่เพียงพอที่จะสามารถอยู่คุมงานได้ทั่วถึง เพราะต้องมีงานตามภาระหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ อีกทั้งงานบางโครงการไม่เป็นไปตามแบบแปลน ทำให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขส่งผลให้มีภาระงานที่เพิ่มขึ้น ทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>เพิ่มขึ้นทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - อบต.สรรหาบุคลากรด้านงานเขียนแบบออกแบบด้านวิศวกรรม และงานโยธา เพื่อให้เป็นตามกรอบอัตรากำลังและปฏิบัติงานด้านงานออกแบบ เขียนแบบ และงานควบคุมงาน - ให้เจ้าหน้าที่กองช่าง ฝึกอบรมเกี่ยวกับงานด้านโยธา ให้มีความรู้ความเข้าใจสามารถปฏิบัติงานในทุกด้านได้อย่างมีประสิทธิภาพ <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ได้มีการประกาศสรรหาบุคลากร กองช่าง ผ่านทางเว็บไซต์ของ อบต.เกาะมะนาว - มีการนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการเพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ ข่าวสารด้านงานช่าง ราคาสินค้าของแต่ละหน่วยงานที่นำมาใช้เป็นบรรทัดฐานในการจัดทำโครงการก่อสร้างต่างๆ - นำระบบ AUTO CAD มาช่วยในการเขียนแบบทำให้ประหยัดเวลาในการเขียนแบบสะดวกและไม่ต้องใช้เครื่องมือเป็นจำนวนมาก สามารถแก้ไขงานได้ทันเวลา - ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ใช้ในการติดต่อประสานงานในการะหน้าที่ของกองช่างเป็นอย่างดี เช่น กรณีจัดซื้อในเรื่องระบบระเบียบกฎหมาย ติดต่อสอบถามรายละเอียดงานติดต่อประสานงานกับกรมต่างๆ เช่น กรมทางหลวงชนบท <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานและนายช่างโยธาต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งานของกองช่างมีการตรวจสอบทุกวัน 	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม

๑.งานด้านงานออกแบบ เขียนแบบ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีคุณสมบัติด้านวิศวกรรม ทำให้การปฏิบัติงานด้านเทคนิคการออกแบบส่วนลึกลง ยังไม่มีผู้มีความรู้ทางด้านการคำนวณโครงสร้างโดยเฉพาะมาปฏิบัติงาน ซึ่งบางครั้งจะยึดการออกแบบตามสภาพพื้นที่และออกแบบเผื่อไว้เป็นจำนวนมาก การสำรวจและออกแบบและการปฏิบัติงานจริงอยู่คนละห้วงเวลา ทำให้พื้นที่มีการเปลี่ยนแปลง อาจจะทำให้โครงสร้างไม่มั่นคง แข็งแรง และสิ้นเปลืองวัสดุงานก่อสร้างและงบประมาณ

๒.งานควบคุมงานเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีโครงการจำนวนมาก พนักงาน กองช่างมีไม่เพียงพอที่จะสามารถอยู่ควบคุมงานได้ทั่วถึง เพราะต้องมีงานตามภาระหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ อีกทั้งงานบางโครงการไม่เป็นไปตามแบบแปลน ทำให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข ส่งผลให้ภาระหน้าที่เพิ่มขึ้น ทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง

ลายมือชื่อ



(นายเงิน เทียวประสงค์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(กองสาธารณสุข)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการขยายตัวลูกน้ำยุงลายรวมถึงแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p>	<p>๑.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) อบต.เกาะมะนาว ดำเนินการโดย ๑)จัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการควบคุมโรคติดต่อตำบลเกาะมะนาว ๒)มีคณะกรรมการดำเนินงานตามโครงการควบคุมโรคไข้เลือดออกระดับตำบลเกาะมะนาว ๓)จัดตั้งทีมพ่นสารเคมีระดับตำบลเพื่อดำเนินการกำจัดลูกน้ำยุงลายตัวแก่ในพื้นที่ ๔)ประชุมคณะกรรมการระดับตำบลประกอบด้วยเครือข่ายด้านสุขภาพได้แก่ รพ.สต.ในพื้นที่กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน อสม กสศ โรงเรียน วัด สาธารณสุขอำเภอ สาธารณสุขจังหวัด</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการขยายตัวลูกน้ำยุงลายรวมถึงแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายรวมทั้งลักษณะทางกายภาพและบริบทของพื้นที่เป็นเขตร้อนชื้น</p>	<p>๒.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) อบต.เกาะมะนาว ดำเนินการโดย ๑)ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโรคติดต่อต่างๆทางเสียงตามสาย สื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆแผ่นพับ จัดอบรมให้ความรู้เรื่องโรคไข้เลือดออกในระดับตำบล ๒)มีการเฝ้าระวังสถานการณ์โรคไข้เลือดออกโดยศูนย์อำนวยการควบคุมโรคติดต่อระดับตำบล ณ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ๓)มีการเฝ้าระวังดัชนีลูกน้ำยุงลายโดย อสม ร่วมกับ อบต. และ รพสต.ในพื้นที่ ออกเห็นรณรงค์ควบคุมกำจัดลูกน้ำยุงลายทุกวัน โดยค่า HI < ๓๐% CI = ๐%</p>
<p>๓.การควบคุม ๓.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) - มอบหมายกำจัดลูกน้ำยุงลายให้กับประชาชนทุกครัวเรือนเพื่อป้องกันไม่ให้ลูกน้ำยุงลายวางไข่ - ออกบริการพ่นหมอกควันให้กับบ้านประชาชนในเขต</p>	<p>๓.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) ๑)วางแผนดำเนินงานเฝ้าระวัง ป้องกัน ควบคุมโรคไข้เลือดออกระดับตำบล เช่น แผนการดำเนินงานในพื้นที่เสี่ยง/แผนดำเนินงานในช่วงก่อน/ระหว่าง/หลังระบาด</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>พื้นที่ที่ตำบลแกมหนาว ทุกครัวเรือน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคใช้เลือดออก)</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโรคติดต่อต่างๆ เช่น โรคใช้เลือดออก การปฏิบัติให้ประชาชนในพื้นที่ทราบ - วรรณคดีให้ประชาชนหมั่นตรวจตราแหล่งเพราะพื้นที่ลูกน้ำยุงลาย มาตรการ ๕ ป ๑ ข - ออกตรวจลูกน้ำยุงลาย ร่วมกับ อสม. ในพื้นที่ทุกวันพุธ วันศุกร์ <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสรายงานการประชุมและแบบสำรวจความพึงพอใจและภาพถ่ายในการจัดกิจกรรมทุกประเภทในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผลการประเมิน</p> <p>๕.๓ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคใช้เลือดออก)</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ในปีต่อไปโรคก็ยังคงเกิดขึ้นเพราะไม่สามารถกำจัดพาหะนำโรคได้อย่างสิ้นเชิงจึงต้องมีการควบคุมเป็นประจำทุกปีอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๒)วางแผนการจัดพาหะนำโรค แบบผสมผสานร่วมกับภาคีเครือข่ายทางด้านสาธารณสุข</p> <p>๓)วางแผนในการระดมและบูรณาการทรัพยากรในการควบคุมโรคใช้เลือดออก ร่วมกับ รพ.ป่าเหนือณรงค์ สาธารณสุขอำเภอ ป่าเหนือณรงค์ รพ.สต. อบต.และ อสม.</p> <p>๔)มีโครงการ/กิจกรรมและงบประมาณเกี่ยวกับการเฝ้าระวังและระงับโรคติดต่อในข้อบัญญัติตำบลและงบประมาณของกองทุน สปสช.ตำบล</p> <p>๔.๑มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารทันสมัย ช่องทางการติดต่อได้หลายทาง และสามารถใช้งานได้ดีโดยผ่านระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โยเซียมมีเดียต่างๆ และติดต่อกันได้ที่ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกพื้นที่และเพื่อให้ทันสถานการณ์โรคติดต่อ</p> <p>๕.๑ประเมินผลสัมฤทธิ์การควบคุมพาหะ ค่าดัชนีลูกน้ำยุงลาย(ค่า HI/CI) ในชุมชนและทุกหมู่บ้าน รพ.สต. โรงเรียน ศพค วัด โบสถ์</p> <p>๕.๒ประเมินผลกระทบต่อการลดโรค(IMPACT) มีการวิเคราะห์สถานการณ์โรคใช้เลือดออกภาพรวมในระดับตำบล และมีการวิเคราะห์สถานการณ์โรคใช้เลือดออกในกลุ่มวัยเรียน(อายุ๕-๑๔) ในระดับตำบล</p> <p>๕.๓ ติดตามนิเทศและเฝ้าระวังเหตุการณ์ในพื้นที่โดยทีมควบคุมโรคระดับอำเภอจากสถิติในรอบปีที่ผ่านมา ไม่พบผู้เสียชีวิตจากโรคใช้เลือดออก</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสาธารณสุข มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม

๓. การดำเนินงานเฝ้าระวังป้องกันควบคุมไข้เลือดออก เนื่องจากโรคไข้เลือดออกเป็นโรคติดต่อที่เกิดจากยุงลาย เป็นพาหะนำโรคและตัวอับบริบพื้นที่ตำบลเกาะมะนาว เป็นพื้นที่ที่มีความเสี่ยงสูงในโรคไข้เลือดออกนี้เพราะเป็นโรคประจำท้องถิ่น และสภาพภูมิอากาศร้อนชื้น ฝนตกมาก น้ำขัง เป็นแหล่งแพร่พันธุ์ของยุงลาย ดังนั้น จึงต้องมีการเฝ้าระวัง มาตรการและควบคุมโรคอย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

ลายมือชื่อ



(นางสาวกัญญาวรรณ พงศ์เดช)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต. ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(กองการศึกษา)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก "สภาพแวดล้อมภายใน" ดังนี้</p> <p>๑)บุคลากรเป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา</p> <p>๒)บุคลากรยังขาดประสบการณ์ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>๓)ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯคับแคบและยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น</p> <p>๑.๒กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>- งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๓.บุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงานมาก</p> <p>๒.บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑.กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดจากความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๒.๑ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็นพนักงานจ้างตามภารกิจยังขาดการพัฒนาทักษะและยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรีเอกปฐมวัย อาจส่งผลต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์สังคมและจิตใจซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</p> <p>๒.๒สนามเด็กเล่นภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังปรับปรุงไม่เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอื่นเนื่องมาจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษาขาดทักษะและประสบการณ์</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานคือ</p> <p>งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังพบจุดอ่อนในภารกิจงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือ</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา และกิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรมซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p> <p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือการส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล รวมถึงมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น</p> <p>๓. ปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารและสื่ออิเล็กทรอนิกส์ การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบใหม่ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองการศึกษาต้องติดตาม กำกับดูแล</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษาเป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p> <p>มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองการศึกษา มีความเหมาะสมและเพียงพอ</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม

๓. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา พบว่า บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า
ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ

ผลการประเมินการติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ลายมือชื่อ ปัทมา
(นางปราณี รุจิกุลรัตน์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(กองสวัสดิการสังคม)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการรายงานข้อมูลกรณีเสียชีวิต ลำช้า เปลี่ยนแปลงที่อยู่ และการได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงิน เบี้ยยังชีพและมีเหตุให้เรียกเงินคืน หรือระงับการจ่ายเบี้ยกรณีที่มีการย้ายที่อยู่อาศัย ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่มีการแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เฝ้า ทำให้ถูกตัดสิทธิ์หรือสิทธิการรับเบี้ยยังชีพไม่ต่อเนื่อง</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการรายงานข้อมูลกรณีเสียชีวิตลำช้าเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัย และการได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงิน เบี้ยยังชีพและเหตุให้เรียกเงินคืน หรือระงับการจ่ายเบี้ยและสิทธิ์ไม่ต่อเนื่อง</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑กิจกรรมที่ดำเนินการแก้ปัญหาการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ ๒.ประชุมเชิงปฏิบัติการแก่ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ เช่น วิธีการรับเงิน การจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่ใช้ประกอบ กรณีที่เป็นผู้รับเบี้ยยังชีพแทน ๓.จัดทำรายงานผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ให้ 	<p>ผลการประเมิน พบว่า กองสวัสดิการสังคมมีการกิจโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๓ งาน ๗ การกิจ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน <ul style="list-style-type: none"> -งานศูนย์เฝ้าระวัง -งานฝึกอบรม ๒.งานสังคมสงเคราะห์ <ul style="list-style-type: none"> -งานสังคมสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชรา ผู้พิการ -งานส่งเสริมสุขภาพ -งานข้อมูล ๓.งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี <ul style="list-style-type: none"> -งานฝึกอบรมอาชีพพัฒนาศักยภาพกลุ่ม -งานส่งเสริมกองทุนกลุ่มอาชีพ <p>ดำเนินการประเมินระบบควบคุมภายใน ผลการประเมินพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในในด้านการกิจด้าน</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.การจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน ๑.กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ พบว่า ยังมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมต่อไป

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ล อบต.ทุกหมู่บ้านรายงานยอดผู้เสียชีวิตต่อเจ้าหน้าที่</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการนำเอาระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและปฏิบัติราชการของ อบต. ที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับรู้ข่าวสารทันเวลาและสามารถตรวจเช็คข้อมูลจากระบบ Internet เช่น ระบบการลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพฯ ระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานกองสวัสดิการสังคม เช่น บางครั้งจำเป็นต้องเชิญอาสาสมัครดูแลผู้สูงอายุเข้าร่วมประชุม หรือสอบถามข้อมูลผู้ด้อยโอกาส สามารถประสานทาง Line ทำให้การประสานข้อมูลเกิดความรวดเร็วขึ้น</p> <p>๔.๓ มีการประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อตรวจสอบการโอนย้ายทะเบียนบ้าน และตรวจสอบการมีชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ที่เป็นผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ ก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๑. ชักซ้อมวิธี ขั้นตอนการปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ได้เป็นไปในแนวทางเดียวกันตามระเบียบของทางราชการ</p> <p>๒. ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎรเกี่ยวกับการเสียชีวิตและการโอนย้าย ก่อนจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายทุกเดือน</p> <p>๓. ออกสำรวจและรับรองการมีชีวิตผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ภายในเดือนตุลาคมของทุกปี</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสวัสดิการสังคม มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม

๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงพบความเสี่ยงการขาดความร่วมมือในการรายงานข้อมูลและข้อเท็จจริงในแต่ละเดือน กองสวัสดิการสังคมยังต้องดำเนินมาตรการควบคุมและปรับปรุงความเสี่ยง ในกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ อย่างต่อเนื่องเพื่อลดความเสี่ยง

ลายมือชื่อ

(นางสาวสุวิรัตน์ ประกอบวรการ)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.5
แบบรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -เพื่อให้การพัฒนาดำเนินไปเป็นไปตามนโยบาย สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนและ สามารถปฏิบัติได้จริง</p>	<p>๑. กิจกรรมการทำแผน พัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>- อบต. จัดอบรมให้ความ รู้กับผู้นำชุมชนประชาชน ทุกภาคส่วน และหน่วย งานที่เกี่ยวข้องให้ทราบ ถึงขั้นตอนและวิธีการได้ มาซึ่งแผนพัฒนาท้องถิ่น ที่มีประสิทธิภาพ อันส่ง ผลให้สามารถแก้ไข ปัญหาของประชาชนได้ อย่างถูกต้องและเหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- การจัดประชุมประชา คมหมู่บ้านและประชาคม ตำบลเพื่อรวบรวมปัญหา และความต้องการของ ประชาชนทุกหมู่บ้าน</p>	<p>- มีการแจ้งเป็นหนังสือ และประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบเพื่อให้ มีส่วนร่วมในการเสนอ และร่วมแสดงความคิดเห็น</p> <p>- ประชาชนยังไม่ได้ ความสำคัญกับการจัด ทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เท่าที่ควร</p>	<p>- ในการจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นมีการรวบรวม การและข้อเสนอเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงหลายข้อ จนทำให้เมื่อเกิดปัญหา ประชาชนได้รับความ เดือดร้อนขึ้นโยนไม่สามา รถแก้ไขปัญหาคือทั้งหมด ที่ เพราะไม่มีโครงการ บรรจุไว้ในแผนพัฒนาต้อง ใช้ระยะเวลาการขอ สมัคร</p>	<p>- ชี้แจงประชาสัมพันธ์ และอบรมให้ความรู้ นำชุมชน ประชาชน เห็นความสำคัญในการ จัดทำแผนพัฒนา ให้ เห็นว่าประชาชนจะเป็น ผู้รับผลประโยชน์โดย ตรง ให้ประชาชนรู้สึก ว่าตัวเองเป็นเจ้าของ ท้องถิ่น และให้ความ สำคัญกับประโยชน์ ส่วนรวม และการพัฒนา ท้องถิ่นมีประชาชน เป็นแรงขับเคลื่อนที่ สำคัญ</p>	<p>สำนักงานปลัด งานวิชาการ และแผน</p>

(๓) การศึกษานโยบายที่จัดทำขึ้นของหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนแม่บทการดำเนินงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร - เพื่อให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานควบคุมภายใน สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๒. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากร	-อบค. ประชาสัมพันธ์ใน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชน หน่วยงานอื่น ๆ ได้มีส่วน ร่วมในการแสดงความ คิดเห็นเพื่อการพัฒนา ชุมชนของตนเอง - ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานผลิตและควบคุมภายในเข้ามามีส่วน ร่วมในการควบคุมภายในและควบคุมภายในร่วมกับหน่วยงาน ควบคุมภายในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถปฏิบัติ งานได้	- การควบคุมที่อยู่เฉพาะ สม แต่ยังไม่เพียงพอเพราะ สามารถตรวจความเสี่ยงตาม ที่ระบุไปได้ในระดับหนึ่ง	ปัจจุบันยังขาดเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลให้มีการประสาน กับผู้ปฏิบัติ	สำนักงานปตท

(๓) ภารกิจความหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓.กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>เพื่อช่วยเหลือประชาชนผ่านหน่วยงานหน้าที่ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>๓.กิจกรรมป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานป้องกันและบรร เทาสาธารณภัย ติดตาม ผลการดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องเพื่อให้ประชาชน ที่ได้รับความสะดวกสบายได้จำกัด รับการช่วยเหลือ</p> <p>- การประชาสัมพันธ์ให้ กับประชาชนในพื้นที่ได้ รับทราบข้อมูล มีการจัด ทำแผนป้องกันและบรร เทาสาธารณภัยประจำปี</p> <p>- มีการซักซ้อมแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยจริง</p> <p>- มีการอบรมพัฒนา ศักยภาพ อาพร.เพื่อช่วย เหลืองานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม มีระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพื่อช่วยเหลือ ประชาชน</p> <p>- งบประมาณที่มีอยู่อย่าง จำกัด</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังไม่แจ้งใจกระบวนการ ทำงานทำให้เกิดความ ล่าช้าต่อการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชน</p>	<p>ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลให้มีการประสาน งานกับผู้ปฏิบัติ การติดตามและรายงาน ผลการช่วยเหลือ ประชาชนให้ส่วนที่เกี่ยวข้อง ทราบ</p>	<p>สำนักงานปลัด งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย</p>

วิ

(ลชื่อ).....

(นางสาวกัญญากรรณ์ แพทสุค)

ตำแหน่ง หัวหน้างานปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) การกลั่นกรองกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. ด้านบัญชี เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบัญชี นำเข้าข้อมูล ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์สำหรับองค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)	๔. กิจการทางด้านบัญชี	- มีการปรับปรุงระบบ อินเทอร์เน็ตโดยเพิ่มความ เสถียรและรวดเร็ว ให้สามารถ ใช้สอยในการบันทึกข้อมูล ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ได้ - กำชับให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย รวมทั้งบัญชีมาตรฐานที่ พกกรมการปกครอง กำหนดให้เป็นปัจจุบัน - สรรหาบุคลากรด้าน งานบัญชีเพิ่มเติม - ส่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานพัสดุใน ปัจจุบัน ศึกษาเกี่ยวกับงานพัสดุ ให้มีความรู้ความเข้าใจ	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ดำเนินการให้เป็น ต้นที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง ปัจจุบัน และยังไม่ได้ ดำเนินการแก้ไขข้อมูล และนำเข้าข้อมูลให้แล้วเสร็จตามกระบวนการของ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้ดำเนินการให้ เป็น ต้นที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง ปัจจุบัน และยังไม่ได้ ดำเนินการแก้ไขข้อมูล และนำเข้าข้อมูลให้แล้วเสร็จตามกระบวนการของ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)	- ให้ผู้บังคับบัญชาคอย ให้ความปรึกษา แนะนำ ตรวจสอบ และเร่งรัด การปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานดำเนินการแก้ไข ข้อมูลและนำเข้าข้อมูล ที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	คอ. กองคลัง
๕. ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร เพื่อให้การบริหารงานด้านพัสดุเป็นไปตามระเบียบ ขอบข่ายและกระบวนการทำงานที่ถูกต้อง และมี ประสิทธิภาพ	๕. กิจการด้านประสิทธิภาพของบุคลากร	- สรรหาบุคลากรด้าน งานพัสดุเพิ่มเติม - ส่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานพัสดุใน ปัจจุบัน ศึกษาเกี่ยวกับงานพัสดุ ให้มีความรู้ความเข้าใจ	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตาม ประเด็นที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง เพียงพอ	- ปัจจุบันยังมีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่ เพียงพอ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่กอง วมเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน	คอ. กองคลัง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		และสามารถปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ			- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานระดับมัธยมศึกษา ครู ระเบียบ กฎหมาย และ ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับงาน พาดูให้มีความรู้ความ เข้าใจ	

(ลงชื่อ) ปรานี

(นางปราณี รุจิอุฬารัตน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) การศึกษานโยบายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. งานด้านออกแบบเขียนแบบ เพื่อการปฏิบัติงานด้านออกแบบ เขียนแบบ มี ความถูกต้องแม่นยำและมีประสิทธิภาพ	๖. ภัยความรั่วซึมออก แบบ เขียนแบบ	- ชยต. สวรรหาญสุภาพ ดันงานเขียนแบบ ออก แบบด้านวิศวกรรม และงาน โยธาเพื่อใช้เป็นไปตาม ภารกิจด้านรับจ้างเขียนแบบ งานด้านงานออกแบบ เขียนแบบและงานควบคุม งาน - ให้เจ้าหน้าที่กองช่าง ฝึกอบรมเกี่ยวกับงาน ด้านโยธา ให้ความรู้ ความเข้าใจสามารถ ปฏิบัติงานในทุกระดับ อย่างมีประสิทธิภาพ	- บรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง คือการสรรหาบุคลากรเพื่อ มาปฏิบัติงานในส่วนโยธา ได้ ๒ อัตรา ได้แก่นายช่าง โยธาและคนงานทั่วไปไม่ ยังคงมีความเสี่ยงอยู่เนื่อง จากยังไม่ได้บุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถด้าน วิศวกรรมโดยสรรหามาปฏิบัติ งาน	- ยังขาดบุคลากรที่มี ความรู้และคุณสมบัติด้าน วิศวกรรม	- ให้เจ้าหน้าที่กองช่าง ฝึกอบรมเกี่ยวกับงาน ด้านโยธา ให้ความรู้ ความเข้าใจสามารถ ปฏิบัติงานในทุกระดับ อย่างเป็นประสิทธิภาพ - กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน และกำกับ ควบคุมดูแลโดยผู้ชำนาญ การกองช่างและผู้บังคับ บัญชาอย่างต่อเนื่อง	ผอ. กองช่าง

(๓) การกึ่งตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการกิจการตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมิอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. งานควบคุมคุณภาพ เพื่อให้การปฏิบัติงานควบคุมงานโครงการได้ อย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง สามารถแก้ไขปัญหาที่อาจ เกิดขึ้นได้ทันเวลาที่หากเกิดข้อผิดพลาดได้ ในการ ดำเนินงานโครงการ	๗. กิจกรรมงานควบคุม งาน	- ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง มีขอบเขตเกี่ยวกับงาน ด้านโยธา ให้ความรู้ ความเข้าใจสามารถ ปฏิบัติงานในทุกด้านได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- บรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง คือการสรรหาบุคลากรเพื่อ มาปฏิบัติงานในส่วนโยธา ได้ ๒ อัตรา ได้ร่วมกับช่าง โยธาและคนงานทั่วไปใน ด้ ยังคงมีความเสี่ยงอยู่เนื่อง จากยังไม่ได้นำผลการที่มี ความรู้ความสามารถด้าน วิศวกรรมโดยตรงมาปฏิบัติ งาน	- บุคลากรใหม่ที่ได้จาก การสรรหา ยังคงต้อง เรียนรู้และฝึกปฏิบัติงาน สักระยะการปฏิบัติงาน จึงอยู่ในช่วงทดลองงาน	- ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง มีขอบเขตเกี่ยวกับงาน ด้านโยธา ให้ความรู้ ความเข้าใจสามารถ ปฏิบัติงานในทุกด้านได้ อย่างมีประสิทธิภาพ - กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน และกำกับ ควบคุมดูแลโดยผู้ชำนาญ การก่อสร้างและผู้บังคับ บัญชาอย่างสม่ำเสมอ	ผอ. กอ. ก่อสร้าง

(ลงชื่อ) 

(นายเงิน เพ็ชรประสงค์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการก่อสร้าง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๘. ภารกิจกรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) เพื่อลดอัตราการป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก เพื่อป้องกันและกำจัดลูกน้ำยุงลายรวมถึงแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p>	<p>๘. ภารกิจกรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อโรคไข้เลือดออก</p>	<p>- จัดอบรมให้ความรู้เรื่อง โรคติดต่อโรคไข้เลือดออก ให้แก่ประชาชนในพื้นที่หระ พันธ์คีรีวงกาสำคัญ - จัดตรวจประมาณต่อ ดำเนินการควบคุมโรคได้แก่ (การจัดซื้อพรมยอบะเบต, น้ยาฆ่าหมยอกควัน , จัดซื้อเครื่องพ่นหมยอกควัน) - มีศูนย์ในการควบคุมโรคติดต่อระดับตำบล - รมรค์ประชาสัมพันธ์ ให้คำปรึกษาพร้อมทั้งสร้างจิตสำนึกและควบคุมโรคให้เลือดออกกับประชาชน</p>	<p>- ยังคงต้องเฝ้าระวังโรคติดต่ออย่างเข้มแข็งและต่อเนื่อง เนื่องจากบริบทของพื้นที่เป็นสภาพภูมิอากาศแบบร้อนชื้น และมีร่องน้ำซึ่งเหมาะแก่การเพาะพันธุ์ของลูกน้ำยุงลาย</p>	<p>- เกิดจากปัจจัยภายนอกคือการขยายตัวของลูกน้ำยุงลาย</p>	<p>- จัดกิจกรรม/แข่งขัน ประกุควบคุมกำจัดลูกน้ำยุงลายโดยอบต. กระทั่งรราช่วมกับ รพสต. ในพื้นที่ และ อบต.ทุกพื้นที่พร้อมศูนย์</p>	<p>ผอ.อบต. สาธารณสุขฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙.กิจกรรมการบริหารการศึกษา เพื่อมาบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการ ศึกษาเข้าไปต่อความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด	๙.กิจกรรมงานบริหาร การศึกษา	๑.มีการส่งครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมให้ครบทุกคน ๒.มีการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาให้ครอบคลุมทุก ด้าน ๓.จัดทำสื่อการเรียนการ สอนให้ครอบคลุมทุกด้าน ๔.ปรับปรุงอาคารสถานที่ ให้มีความปลอดภัยมั่นคง และเหมาะสม	๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมเชิงเงินเพียงพอ	-การจัดการศึกษาปฐม วัย ปัจจัยเสี่ยง ๑.บุคลากรที่เป็นพนักงาน งานเข้าหน่วยงานการพัฒนา คุณภาพของครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมาก ขึ้น ๒.จัดหาอุปกรณ์สำหรับ พัฒนาการเด็กตาม และยังขาดอุปกรณ์ตาม เด็กเล่น	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ของครูผู้ดูแลเด็กและผู้ ดูแลเด็กให้มีทักษะมาก ขึ้น ๒.จัดหาอุปกรณ์สำหรับ พัฒนาการเด็กตาม เด็กเล่น ๓.ปรับปรุงสถานที่ให้ กว้างขวางขึ้น	ผอ.กองการศึกษา

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๐.กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อให้งานการบริหารการศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนด	๓๐. กิจกรรมด้านการ ส่งเสริมการศึกษา	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองการศึกษาแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของเจ้า หน้าทีแต่ละคนให้ชัดเจน ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน	๑.การควบคุมที่มีอยู่ไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ	- งานลำช้า มีข้อผิดพลาด ๑.บุคลากรทบทวนและประเมินผลการทำงาน ๒.บุคลากรที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานใน หน้าที่ในปริมาณที่มาก	๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมและเพิ่มทักษะ การทำงาน	อ. กองการ ศึกษา

(ลงชื่อ) ปัทมา

(นางปราณี รุจิรุจิรัตน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๑.สวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เพื่อไม่ให้เกิดการเพื่อสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วงความรวดเร็วเป็นธรรมถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม.และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑๑.กิจกรรมสวัสดิการ เงินสงเคราะห์	๑.จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานบ้านช่วยเบี้ยยังชีพ ๒.ประชุมเชิงปฏิบัติการแก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินงานเบี้ยยังชีพ เช่น วิธีการรับเงิน การจัดส่งเยี่ยม เอกสารหลักฐานที่ใช้ประกอบการกรณีที่เป็นผู้รับเบี้ยยังชีพแทน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของสารควบคุมในระดับหนึ่งเนื่องจากประชาชนขาดความพร้อมของข้อมูลในการควบคุมและดูแลในการดำเนินงานเบี้ยยังชีพ	ขาดความร่วมมือในการรายงานข้อมูลกรณีเสียชีวิตของ ผู้สูงอายุคนที่การผู้เกี่ยวข้องซึ่งเกิดความล่าช้า	- จัดซื้อวัสดุภัณฑ์ให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้สูงอายุที่ลงทะเบียนของทางราชการ - จัดขึ้นคอนแทกและกระบวนการจ่ายเบี้ยยังชีพให้เป็นแนวทางเดียวกันทุกหมู่บ้าน - ให้ความรู้รับแจ้งความเข้าใจแก่ประชาชนในการรับเงินเบี้ยยังชีพ	ผอ.กองสวัสดิการสังคม

ลายมือชื่อ



(นางสาวสุรีรัตน์ ประกอบบรรการ)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการของสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.6
แบบรายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุม
ภายในของผู้ตรวจภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ได้สอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทาน
ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หักเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การ
บริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวภัสยา ยุทธไชโย)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีได้สอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานการบริหารงานบุคคล

๑.๑.๑. ไม่มีนักทรัพยากรบุคคลที่เป็นข้าราชการ

๑.๑.๒. ผู้เข้าอบรมไม่ตรงกับสายการปฏิบัติงาน

๑.๑.๓. การนำความรู้ที่ได้จากการอบรมมาปรับใช้ในการทำงานยังขาด

ความเป็นรูปธรรม ส่งผลให้ไม่มีการพัฒนาที่แท้จริงตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการเปิดกรอบและสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้

ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ

เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๓. ความเสี่ยง

๓.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓.๑.๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในสายอาชีพงาน

ป้องกันโดยตรง

๓.๑.๒. เครื่องมือวัสดุอุปกรณ์ ชำรุด มีจำนวนไม่ครบถ้วน ไม่เพียงพอและไม่

พร้อมใช้งาน

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอ

ต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างพนักงานจ้างที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ

เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๓. ตรวจสอบดูแลซ่อมบำรุง อุปกรณ์ และจัดหาอุปกรณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน

๓. ความเสี่ยง

๓.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๓.๑.๑. ประชาชนบางส่วน/ มีจำนวนน้อย ไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมการประชุมประชาคมเพื่อเสนอปัญหาและความต้องการของหมู่บ้าน

๓.๑.๒. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานใน

ภารกิจเร่งด่วน การสั่งการ นโยบายรัฐบาล ตามอำนาจหน้าที่ของ อบต.

เป็นจำนวนมาก

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำรองความจำเป็นและปริมาณงาน เพื่อจัดสรรกำลังคนให้เพียงพอและ

เหมาะสม

๒.๒ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างพนักงานจ้างที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๓ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑.๑. ไม่มีนักวิชาการสาธารณสุขโดยตรง และไม่มีพนักงานจ้าง

๑.๑.๒. ผู้เข้าอบรมไม่ตรงกับสายการปฏิบัติงาน

๑.๑.๓. การนำความรู้ที่ได้จากการอบรมมาปรับใช้ในการทำงานยังขาดความเป็น

รูปธรรม ส่งผลให้ไม่มีการพัฒนาที่แท้จริงตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ดำเนินการเปิดกรอบและสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานด้านกฎหมาย

๑.๑.๑. ไม่มี นิติกร ที่เป็นข้าราชการ และไม่มีพนักงานจ้าง

๑.๑.๒. ผู้เข้าอบรมไม่ตรงกับสายการปฏิบัติงาน

๑.๑.๓. การนำความรู้ที่ได้จากการอบรมมาปรับใช้ในการทำงานยังขาดความเป็น

รูปธรรม ส่งผลให้ไม่มีการพัฒนาที่แท้จริงตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

๑.๑.๔. ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้โดยตรงตามคุณสมบัติ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ดำเนินการเปิดกรอบและสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๑.๑. ระบบข้อมูลระบบจัดเก็บรายได้มีความช้ามากเกินกว่าเดิม

๑.๑.๒. การลงข้อมูลภาษีในแบบประเมินภาษีโรงเรียนยังไม่ครบถ้วนในบางรายการ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี

๑.๑.๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีที่เป็นข้าราชการ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอตามความ

เหมาะสม

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.๑.๑. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นปัจจุบันและยังไม่ครบถ้วนในบางรายการ

๑.๑.๓. การควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ ยังไม่ครบถ้วน

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.๑.๓ การควบคุมกำกับดูแลงานก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบถูกต้องตามหลักวิศวกรรมการขาดบุคลากรที่มีความรู้ และมีใบประกอบวิชาชีพวิศวกรรมควบคุม รวมทั้งการเข้าดำเนินงานก่อสร้างของผู้รับจ้างที่มีระยะเวลาใกล้เคียงกัน ต้องควบคุมงานหลายที่ในเวลาที่ยพร้อมกัน ไม่สามารถอยู่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างได้ตลอด ทำให้การควบคุมการใช้วัสดุก่อสร้างบางอย่าง ยากต่อการตรวจสอบ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดแผนงานการจ้างงานก่อสร้างประจำปี เพื่อการบริหารงานก่อสร้างให้เป็นไปตามระยะเวลาที่เหมาะสม สะดวกต่อการควบคุมงานก่อสร้าง

๒.๒ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๓ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยง

๑.๓ งานผังเมือง

๑.๓.๑ การจัดรูปแบบที่ดิน กำหนดแนวเขตที่สาธารณะ ระวางชี้แนวเขต

-ดินข้างเคียงที่มีแนวเขตติดต่อกับที่สาธารณประโยชน์อย่างถูกต้องประชาชนในพื้นที่บางส่วนยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจ สำหรับที่ดินที่มีแนวเขตที่ดินข้างเคียงที่แนวเขตสาธารณประโยชน์ และขอบเขตที่แท้จริงตรงตามสำนักงานที่ดินฯ มีการทำการเกษตรรุกล้ำเขตทางสาธารณะ อีกทั้งหน่วยงานยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในด้านข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๓ ตรวจสอบระวางที่ดินให้ตรงกับสำนักงานที่ดินฯ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าใจในพื้นที่สาธารณประโยชน์ส่วนรวม ไม่ให้เกิดการบุกรุกเข้าทำประโยชน์โดยไม่ถูกต้องกฎหมาย

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑.๑. บุคลากรอัตรขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน ด้านการเงินบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๒. ห้องเรียน ไม่เป็นสัดส่วนตามเกณฑ์การแบ่งชั้นเรียนตามช่วงอายุของเด็ก

๑.๓. ครูขาดความรู้ความเข้าใจหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พุทธศักราช ๒๕๖๐

๑.๔. ครูขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง

๒.๒. ขอบงบประมาณในการก่อสร้างห้องเรียนให้เป็นสัดส่วนตามเกณฑ์การแบ่งชั้นเรียนตามช่วงอายุของเด็ก

๒.๓. ส่งครูเข้ารับการอบรมหลักสูตรการศึกษาปฐมวัยพุทธศักราช ๒๕๖๐

๒.๔. ส่งครูเข้ารับการอบรมมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

๑. ความเสี่ยง

๑.๑. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

๑.๑.๑ ด้านส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย

-ไม่มีงบประมาณในการจัดกิจกรรม/โครงการ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ขอบงบประมาณดำเนินการเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์

๑. ความเสี่ยง

๑.๑. กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑.๑ ด้านประสิทธิภาพในการทำงาน

-ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีการติดตั้งสัญญาณอินเตอร์เน็ต

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. จัดสรรงบประมาณในการติดตั้งสัญญาณอินเตอร์เน็ต

๑. ความเสี่ยง

๑.๑. กิจกรรมการลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

๑.๑.๑ กิจกรรมการลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายนอก กรณี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ย้ายที่อยู่ทั้งในกรณีย้ายเข้ามาอยู่ในตำบลเกาะมะนาว และกรณีย้ายออกนอกพื้นที่ โดยที่ผู้มีสิทธินั้นไม่แจ้งให้ผู้นำท้องถิ่นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานทราบและไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ทราบในกรณีย้ายและมีการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศให้เป็นปัจจุบันและเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. ความเสี่ยง

๑.๑. กิจกรรมการทำบัตรคนพิการกรณีบัตรหมดอายุ

๑.๑.๑ อาจจะทำให้เสียสิทธิ์ในการรับเบี้ยหรือเกิดการจ่ายเบี้ยยังชีพ

ซ้ำซ้อนได้

๑.๑.๒. กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรหมดอายุคนพิการบางรายในกรณีบัตรหมดอายุไม่สามารถดำเนินการไปทำบัตรคนพิการเองได้ หรือไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ประจำศูนย์บริการคนพิการองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาวไปดำเนินการให้เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ผู้พิการไม่ได้ตรวจสอบวันบัตรหมดอายุของตนเอง รวมทั้งเจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำทะเบียนคุมวันออกบัตรและบัตรหมดอายุของผู้พิการทำให้เจ้าหน้าที่ต้องระงับการจ่ายเงินชั่วคราว

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคุมวันออกบัตรและวันหมดอายุผู้พิการแต่ละราย และบันทึกลงระบบสารสนเทศ

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ๒ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ตามที่ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับวันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบ ควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๔ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความใน มาตรา ๑๕ มาบังคับใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลโดยอนุโลม จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงาน ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ดังต่อไปนี้

๑.คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประกอบด้วย

(๑) นางสาวกุสุญา ยุทธไชโย รองปลัด อบต. รักษาราชการแทน ประธานกรรมการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

(๒) นางสาวกุสุญา ยุทธไชโย รองปลัด อบต. รักษาราชการแทน กรรมการ

ผู้อำนวยการกองคลัง

(๓) นางสาวกัญญาวรรณ แพงตะคุ หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ

(๔) นายกุสุญา ยุทธไชโย รองปลัดฯ รักษาราชการแทน กรรมการ

ผู้อำนวยการกองช่าง

(๕) นางสาวสุรียรัตน์ ประกอบวรการ นักพัฒนาชุมชนฯ รักษาราชการแทน กรรมการ

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

(๖) จำเอกกิตติศัพท์ จำวัน นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ฯ กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจง แนะนำให้จัดวางระบบควบคุมภายในให้ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้สำนักกองจัดวางระบบภายในงวดปีงบประมาณ ดังต่อไปนี้

การจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบข้อ ๕ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดการระบบควบคุมภายใน (แบบ ค ๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค๒) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เมื่อดำเนินการได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้นให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ค๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เพื่อประเมินสรุปรวบรวมรายงานสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแลและกระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔

การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางมาระยะหนึ่ง ให้สำนัก/กอง ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจและตามนโยบายของรัฐบาลกระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานตามรูปแบบที่ระเบียบข้อ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว รายงานคณะกรรมการ ตรวจเงิน ผู้กำกับดูแล กระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ประกอบด้วย

(๑) นางสาวกุสฎา ยุทธไชโย รองปลัด อบต. รักษาราชการแทน หัวหน้าคณะทำงาน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

(๒) จำเอกกิตติศัพท์ จำวัน นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ผู้ช่วย

โดยให้คณะทำงานติดตามผลประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในติดตามผลประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ สำนัก/กอง แล้วสรุปรายงานในการประชุมประจำเดือนทุกเดือนและให้สำนัก/กองรายงานผลการดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายในให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ทราบ ตามแบบรายงานที่ระเบียบฯ กำหนด เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ตามภารกิจของ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสเทพ สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ๓ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงานปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายใน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ดังต่อไปนี้

(๑) นางสาวกัญญาวรรณ แพงตะคุ หัวหน้าสำนักงานปลัด ประธานคณะกรรมการ

(๒) จำเอกกิตติศัพท์ จำวัน นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ คณะทำงาน

(๓) นางสาวรินทรรัฐา เมอินบุญวัฒน์ นักทรัพยากรบุคคล คณะทำงานและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด อบต. แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่
๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงาน
ผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายเสถท สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ๔/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ดังต่อไปนี้

- (๑) นางปราณี รุจิกุลรัตน์ ผู้อำนวยการกองการศึกษา, รักษาราชการแทน ประธานคณะกรรมการและคณะทำงาน
ผู้อำนวยการองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
- (๒) นางสาวยุภาพร สุขรัตน์ทรัพย์ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน หัวหน้างานพัสดุชำนาญงาน คณะทำงาน
- (๓) นางทัศนีย์ ชูนชัย เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้ คณะทำงาน
- (๔) นางสาวจิราพร หาดขุนทด ผช.เจ้าพนักงานการเงินฯ คณะทำงานและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดสุราษฎร์ธานี เพื่อรายงานคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาวอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายเสด็จ สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ๒๓๗ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง ดังต่อไปนี้

(๑) นายเงิน เทียวประสงค์ ผู้อำนวยการกองช่าง ประธานคณะกรรมการ

(๒) นายนิรันดร์ อีกรุทนต์ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ คณะทำงานและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสเดท สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
ที่ ๗/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา
และวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ
และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| (๑) นางปราณี รุจิกุลรัตน์ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) นางสาวนกแก้ว งามสันเทียะ ครู ศศ.๒ | | คณะกรรมการ |
| (๓) นางนงนุช เช็ดขุนทด ครู ศศ.๒ | | คณะกรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรายงานผลการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ผู้อำนวยการกองการศึกษา
ศาสนาและวัฒนธรรมทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การ
บริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือนมกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสเทพ สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ๕/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงาน
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

- (๑) นางสาวกัญญาวรรณ พงศ์ตะคุ หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน ประธานคณะกรรมการ
ผอ.สาธารณสุข
- (๒) นายนิรันดร์ ธิกขุนทด ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ คณะทำงานและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการสาธารณสุขและ
สิ่งแวดล้อม ทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน
ตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสมเดช สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ขย ๘๑๓๐๗/

วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการติดตามระบบควบคุมภายในส่วนหน่วยงานย่อยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

เรื่องเดิม

การส่งรายงานผลการติดตามระบบควบคุมภายในส่วนย่อย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ อบต.ซึ่งแจ้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในแต่ละส่วนราชการ ประเมินผลตามรูปแบบที่กำหนด และนำส่งต่อคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว เพื่อให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน อบต.เกาะมะนาว จะได้ดำเนินการรายงานในส่วนที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบฯต่อไป


ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ได้จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค. ๔) และรายงานประเมินผลควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) สำหรับสิ้นสุดปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การรายงานผลการติดตามระบบควบคุมภายในส่วนย่อย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว เป็นไปด้วยความเรียบร้อย คณะกรรมการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาวจึงขอส่งรายงานผลการติดตามระบบควบคุมภายในส่วนหน่วยงานย่อย ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว เพื่อจะได้ดำเนินการรายงานในส่วนที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบฯต่อไปรายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ) 

(กิตติศัพท์ จำวัน)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

(ลงชื่อ)



(นางสาวกัญญาวรรณ พงศ์ตะคุ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

เพื่อไปตรวจ/ควบคุม

(ลงชื่อ

(นางสาวสุธมา ยุทธไชโย)

รองปลัด อบต. รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

พิจารณาแล้ว

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายสเตท สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



ที่ ขย ๘๑๓๐๑/๔๓๔

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
อำเภอบ้านหินจระรงค์ จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๖๐

๓ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอบ้านหินจระรงค์

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน

จำนวน ๓ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐
เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน
และการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสามจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในขององค์กรปกครองท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น
ปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) แล้วเสร็จ
พร้อมนี้จึงส่งรายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงาน (แบบ ปค.๑) ตาม
รายละเอียดสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสเตท สากุลรัตนะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

สำนักปลัด

งานนโยบายและแผน

โทรศัพท์ โทรสาร ๐-๔๔๐๕-๖๐๐๙

“ ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน ”

	ปลัด อบต.
	รองปลัด อบต.
	หัวหน้าส่วน
	ผู้ตรวจ
	ผู้พิมพ์
	ผู้ร่าง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายใน

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิ เป็นหน่วยรับตรวจ ซึ่งได้จัดทำระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติอื่นที่องค์การบริหารส่วนตำบลใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ).....
(นายสเดท สากุลรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

