

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(สำหรับงวดตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

พระราชบัญญัติการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้อธิบัติปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด และยกเลิกพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๒ เดิม ส่งผลให้ ประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ เป็นอันระงับไป ไม่มีผลบังคับใช้

ดังนั้น หน่วยรับตรวจ ตามนัยามไม่ต้องรายงานผลการติดตามควบคุมภายใน(แบบ ปอ.)ตามข้อกำหนดในประกาศมาให้อำนาจงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามพระราชบัญญัติการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้อธิบัติปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๑) เพื่อให้เป็นเครื่องมือที่ช่วยในการป้องกันและรักษาทรัพย์สินของหน่วยงาน ช่วยให้การใช้ทรัพยากรของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และช่วยในการปฏิบัติงานในขั้นตอนต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบำเหน็จณรงค์

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะพะนอม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะพะนอม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอบำเหน็จณรงค์

(ลงชื่อ) _____

(นายเสกธ สานสุวิเศษ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะพะนอม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

สารบัญ

	หน้า
▶ มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ	
▶ แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑-๖
▶ แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบ	๗-๒๕
▶ แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน	๒๖-๓๙
▶ แบบ ปค.๖ รายงานการประเมินผล	๔๐-๔๖

ภาคผนวก

- ๑.คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
(คำสั่งที่ ๒๓๙ / ๒๕๖๔ สั่ง ณ วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๔)
- ๒.คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
(คำสั่งที่ ๒๒๐/๒๕๖๔ สั่ง ณ วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๓)
- ๓.คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
(คำสั่งที่ ๒๕๗ - ๒๖๓/๒๕๖๓ สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๓)
- ๔.บันทึกข้อความรายงานผลการติดตามระบบควบคุมภายในหน่วยงานย่อย
- ๕.หนังสือ ที่ ขย ๘๑๓๐๓/ ลงวันที่ ตุลาคม ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว
ในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในอีกประมาณหนึ่งปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑.๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑. กิจกรรมงานการบริหารงานบุคคล

๑. พนักงานส่วนตำบลออบรม 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. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
หรือจ้างพนักงานจ้างที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ทักษะระเบียบ
กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๓. ตรวจสอบดูแลซ่อมบำรุง อุปกรณ์ และจัดหาอุปกรณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑. ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีกระบวนการและขั้นตอนเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงหลาย
ขั้นตอน ทำให้

๒. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานในการกิจตามอำนาจหน้าที่
ของ อบต. เป็นจำนวนมาก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. มีหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์กำหนด วัน เวลา สถานที่ ในการออกจัดทำประชาคม
หมู่บ้านและตำบล

๒.๒. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามแผนการจัดสรรคนทำให้ครบถ้วนและพิจารณาคุณสมบัติปฏิบัติงาน หรือจ้างพนักงานจ้างที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอต่อ ๓ คน ณแต่ละระดับ

๒.๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ทักษะระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติงานให้ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. มีการขยายตัวของลูกน้ำยุงลายรวมถึงแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในพื้นที่

๒. ในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบร่วมเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. มอบหมายกำจัดลูกน้ำยุงลายให้กับประชาชนทุกครัวเรือนเพื่อป้องกันไม่ให้ยุงนี้วางไข่

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ทักษะระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติงานให้ได้ถูกต้อง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานด้านกฎหมาย

๑. ไม่มี นิติกร ที่เป็นข้าราชการ

๒. ผู้เข้าอบรมไม่ตรงกับสายการปฏิบัติงาน

๓. การนำความรู้ที่ได้จากการอบรมมาปรับใช้ในการทำงานยังคงความเป็นรูปธรรม ส่งผลให้ไม่มีการพัฒนาที่แท้จริงตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ดำเนินการเปิดกรอบและสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ทักษะระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติงานให้ได้ถูกต้อง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. ปริมาณงานจัดเก็บรายได้มีปริมาณมากทำให้การทำงานล่าช้า

๒. การลงทุนบุคลากรในแบบประเมินภาษีโรงเรือนยังไม่ครบถ้วนในบางรายการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ดำเนินงานเกี่ยวกับจัดเก็บรายได้ให้ตรงตามตารางงานที่กำหนด

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ทักษะระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติงานให้ได้ถูกต้อง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้ดำเนินการให้เป็นปัจจุบันและทบทวนให้ทันกับสถานการณ์ข้อมูลและนำเข้าสู่ข้อมูลให้แล้วเสร็จตามกระบวนการของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e.a.s.)

๒. เจ้าหน้าที่ขาดการฝึกอบรมเพื่อจะเพิ่มประสิทธิภาพด้านบัญชีและงานในรายการให้ทันสมัยอยู่เสมอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราจ้างให้มีความรู้เพิ่มพูนความเหมาะสม

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการจัดทำพัสดุ และ บุคลากรขาดการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานที่เป็นปัจจุบัน

๒. มีการะงานเพิ่มขึ้น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สรรหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอในการจัดทำ

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑. การขาดบุคลากรที่มีความรู้ และมีในประกอบวิชาชีพวิศวกรรมควบคุม รวมทั้งการเข้าดำเนินงานก่อสร้างของผู้รับจ้างที่มีระยะเวลาใกล้เคียงกันทำให้ไม่สามารถอยู่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างได้ตลอด ทำให้การควบคุมการใช้วัสดุก่อสร้างบางอย่าง ยากต่อการตรวจสอบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. จัดแผนงานการจ้างงานก่อสร้างประจำปี เพื่อการบริหารงานก่อสร้างให้เป็นไปตามระยะเวลาที่เหมาะสม สะทวนต่อการควบคุมงานก่อสร้าง

๒.๒. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราจ้างให้มีความรู้เพิ่มพูนต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานผังเมือง

๓. การจัดรูปแบบที่ดิน มีหลายแบบ โดยที่เจ้าของที่ดิน จะใช้ที่ดิน ประกอบที่ดินตามสมควร มีแนวเขตติดต่อกับที่สาธารณะประโยชน์อย่างถูกต้อง

๒. ประชาชนในพื้นที่การสงฆ์ไม่มีกรรมสิทธิ์ หรือเช่า โฉนดที่ดินที่ดินซึ่งเคียงที่แนวเขตสาธารณประโยชน์ และหากเขตที่แต่ข้างตรงตามสำนักกรมพัฒนา มีการทำกรรมสิทธิ์ลูก้าเขตทางสาธารณะ อีกทั้งหน่วยงานยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในด้านกฎหมาย จะแก้ปัญหข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราจ้างให้มีความเหมาะสมเพื่อบริการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ด้านกฎหมายเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศักยภาพระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๓ ตรวจสอบระหว่างที่ดินให้ตรงกับสำนักงานที่ดินฯ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าใจในพื้นที่สาธารณประโยชน์ส่วนรวม ไม่ให้เกิดการบุกรุกเข้าทำประโยชน์โดยไม่ถูกต้องกฎหมาย

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานด้านบริหารการศึกษา

๑. ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงินบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบุคลากรยังขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. ด้านการจัดการห้องเรียนให้เป็นสัดส่วนตามเกณฑ์การแบ่งชั้นเรียนตามช่วงอายุของเด็กห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วนตามเกณฑ์การแบ่งชั้นเรียนตามช่วงอายุของเด็ก

๓. ด้านส่งเสริมให้ครูผู้ดูแลเด็กมีความรู้ความเข้าใจหลัก สูตรการสังเกตปฐมวัย พุทธศักราช ๒๕๖๐

- ครูขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ.๒๕๖๐

๔. ด้านส่งเสริมให้ครูผู้ดูแลเด็กมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

- ครูขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง

๒. ขอบงบประมาณในการก่อสร้างห้องเรียนให้เป็นสัดส่วนตามเกณฑ์การแบ่งชั้นเรียนตามช่วงอายุของเด็ก

๓. ส่งครูเข้ารับการอบรมหลักสูตรการศึกษาปฐมวัยพุทธศักราช ๒๕๖๐

๔. ส่งครูเข้ารับการอบรมมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

๓. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๓.๑ กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและกีฬา

๓.๑.๑ ด้านส่งเสริมการศึกษามหาวิทยาลัยราชภัฏวชิรวิทยาดอนเมือง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ไม่มีถึงระดับสูง

๔. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ขอบประมาณดำเนินการเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑.๑ ด้านประสิทธิภาพในการทำงาน

- เกิดความล่าช้าในการเก็บค่าน้ำค่าของในการทำงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดสรรงบประมาณในการติดตั้งสัญญาณอินเตอร์เน็ตในศูนย์

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

๑. ผู้สูงอายุบางรายเมื่อย้ายภูมิลำเนาไม่แจ้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบของกรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ทราบในกรณีย้ายและมีการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศให้เป็นปัจจุบันและนำไปตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการทำบัตรคนพิการกรณีบัตรหมดอายุ

๑. ความระมัดระวังกระทรวงมหาดไทยคนพิการที่ไม่ได้ดำเนินการต่อบัตรคนพิการที่หมดอายุจะระงับการจ่ายเงินเบี้ยความพิการไว้ชั่วคราวจนกว่าจะต่อบัตรให้เรียบร้อย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคนพิการวันออกบัตรและวันหมดอายุผู้พิการแต่ละราย และบันทึกลงระบบสารสนเทศ

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(สำเนาปกติ)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการกำหนดพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากแผนพัฒนาท้องถิ่นในปัจจุบัน เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ซึ่งไม่ได้มีการกำหนดให้ดำเนินการทบทวนทุกปี แต่สามารถเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงได้ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในพื้นที่ซึ่งมีความต้องการ ปัญหา ในแต่ละหัว้งปีอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตลอดเวลา แต่แผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปีกำหนดให้โครงการพัฒนา ต้องดำเนินการในปีนั้นๆตามที่ได้ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี ซึ่งหากมีความจำเป็นต้องดำเนินการ นอกเหนือจากปี พ.ศ. ที่ได้ระบุไว้ในแผนพัฒนา จะต้องดำเนินการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาพอสมควร อาจส่งผลกระทบต่อการแก้ไขปัญหาคความเดือดร้อนให้ประชาชนในพื้นที่ เพราะไม่สามารถแก้ไขปัญหาคได้ทันท่วงที เพราะไม่มีโครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา ๑.๒ ด้านประสิทธิภาพบุคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -สภาพปัญหาแวดล้อมภายนอก คือเกิดจากภัยธรรมชาติต่างๆในแต่ละฤดู และสาธารณภัยที่ไม่อาจควบคุมได้ -การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้ยากต่อการสนับสนุนช่วยเหลือ และการขอรับการช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหลายขั้นตอน -ปัญหาการสั่งใช้กำลัง อปพร. ในเขตพื้นที่ เนื่องจาก	๑.๑ กิจกรรมการกำหนดพัฒนาท้องถิ่น พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากกระบวนการในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ต้องใช้ระยะเวลาพอสมควร ซึ่งส่งผลกระทบต่อการแก้ไขปัญหาคความเดือดร้อนของประชาชน ทำให้การแก้ไขปัญหาคความเดือดร้อนหรือความต้องการของประชาชนล่าช้า ไม่สามารถแก้ไขปัญหาคได้ทันท่วงที เพราะไม่มีโครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา ๑.๒ ด้านประสิทธิภาพบุคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีเพียงการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเท่านั้น ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ใช้แบบรายงานการรวบรวมข้อมูลเป็นสถิติ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหาค เมื่อเกิดสาธารณภัยในเขตพื้นที่

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ไม่สะดวก เพราะต้องประกอบอาชีพหลักเป็นประจำอยู่แล้ว และ อปพร บางส่วนไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการและขั้นตอนการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งมีกระบวนการหลายขั้นตอน และต้องใช้ระยะเวลาพอสมควร ซึ่งอาจส่งผลให้การแก้ไขปัญหาคือความเดือดร้อนของประชาชนล่าช้า และเกิดความยุ่งยากในกระบวนการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.๒ ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -อบต.จัดอบรมให้ความรู้กับผู้นำชุมชน ประชาชนทุกภาคส่วน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้ทราบถึงขั้นตอน และวิธีการได้มาซึ่งแผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีประสิทธิภาพ อันจะส่งผลให้สามารถแก้ไขปัญหาของประชาชนได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓.๒ ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานติดตามและควบคุมภายใน เข้าฝึกอบรมเกี่ยวกับงานควบคุมภายในและงานในตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ในขณะที่ยังไม่มีกรอบอัตราค่าจ้าง	๒.๑ กิจกรรมการทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการจัดทำแผนงานเนื่องจากแผนพัฒนาท้องถิ่น มีกระบวนการและขั้นตอน ที่เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงหลายขั้นตอน ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาพอสมควร ทำให้เมื่อเกิดปัญหาประชาชนได้รับความเดือดร้อนกับทันใหม่ ไม่สามารถแก้ไขปัญหาคือทันทั่วทั้ง เพราะไม่มีโครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา ๒.๒ ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในตามโครงสร้าง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ทันเป็นขบวนการบริหารความเสี่ยงการควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ ไม่เป็นไปตามโครงสร้างการมอบหมายหน้าที่ และคุณสมบัติประจำตำแหน่งของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ขอบเขตการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน บุคลากรยังเข้าใจคลาดเคลื่อน และไม่เป็นที่ยอมรับและนำเชื่อถือของข้อมูล ๓.๑ กิจกรรมการทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร เป็นความร่วมมือระหว่างผู้นำชุมชน ประชาชน อบต.เกาะมะนาว ทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง ๓.๒ ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน ยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน ส่งผลให้การปฏิบัติงาน

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

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
-ประสานความร่วมมือกับศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยใกล้เคียงต่างๆเมื่อเกิดเหตุการณ์ต่างๆได้ทันที โดยใช้โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กิจกรรมการกำหนดแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๒ ข้อ ๒๔ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ ข้อ ๑๓ ได้กำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยคณะกรรมการติดตามและประเมินแผนพัฒนา เป็นผู้ดำเนินการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา ซึ่งคณะกรรมการจะต้องดำเนินการกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินแผนพัฒนา -การรายงานติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย โดยตรวจสอบเอกสารที่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเข้าตรวจมาตรฐานการปฏิบัติราชการประจำปีที่กำหนด ๕.๓ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -การตรวจสอบแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยว่าสามารถปฏิบัติได้จริง -การฝึกซ้อมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อเตรียมความพร้อมในการรับสถานการณ์จริง อย่างน้อยปีละครั้ง -มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานติดตามประเมินผล หรือแบบรายงานกำหนดหรือแบบสำรวจความพึงพอใจ และภาพถ่ายในการจัดกิจกรรมทุกประเภท ในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยมีการประเมินผลแบบรายครึ่ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัด มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม

๑.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากกระบวนการในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นทำปี ต้องใช้ระยะเวลาพอสมควร ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน เมื่อเกิดปัญหาขึ้นใหม่ ไม่สามารถแก้ไขได้ทันทันที เพราะไม่มีโครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา ทำให้การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนหรือความต้องการของประชาชนได้รับการแก้ไขล่าช้า

๒.ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากบุคลากร มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนระบบงานการตรวจสอบภายใน และการประเมินการวางระบบควบคุมภายใน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการตรวจสอบภายใน ไม่มีความชำนาญด้านการตรวจสอบภายใน ทำให้ขาดความน่าเชื่อถือของข้อมูล และข้อเท็จจริง คณะกรรมการประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ในแต่ละส่วนราชการยังไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกได้ เพื่อให้การตรวจสอบภายในและการควบคุมภายในขององค์กร ยังพบความเสี่ยงในภาพรวมและขาดการเชื่อมโยง บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้ระเบียบฯและหน้าที่ที่เกี่ยวข้องที่ชัดเจน

๓.กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม มีระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อช่วยเหลือประชาชน แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า นอกจากนั้นภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในพื้นที่ ไม่สามารถคาดการณ์สถานการณ์ที่เกิดภัยธรรมชาติล่วงหน้าได้ ส่งผลต้องงบประมาณที่มีอย่างจำกัด

ลายมือชื่อ

ปภาณี

(นางปราณี รุจิกุลรัตน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(กองคลัง)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อเสนอแนะ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ ด้านบัญชี - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบัญชี ไม่สามารถนำเข้าข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ได้ในบางครั้ง และลงบัญชีผิดพลาด - ระบบอินเทอร์เน็ตของ อบต. ไม่เสถียรทำให้เกิดปัญหาในการทำงานผ่านระบบอินเทอร์เน็ต ๑.๒ ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คืองานมาก เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่ทัน ทำให้การบริหารงานจัดการด้านพัสดุเกิดความล่าช้าและอาจเกิดข้อผิดพลาด และการบันทึกข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ(ระบบ e-GP) ที่มีการปรับปรุงเป็นระบบใหม่ เนื่องจากทำให้เจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติงานล่าช้า สภาพแวดล้อมภายนอก - มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การปฏิบัติงานในบางกรณีมีข้อผิดพลาดได้ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ด้านบัญชี เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบัญชี นำเข้าข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ยังไม่เป็นปัจจุบัน ๒.๒ ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ปัญหาที่เกิดจากการเจ้าหน้าที่พัสดุได้รับมอบหมายงานหลายด้านจึงทำให้เกิดความล่าช้าและอาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ ซึ่งงานพัสดุต้องให้เจ้าหน้าที่ที่มีเวลาในการทำงานในหน้าที่อย่างเต็มที่ งานจึงจะออกมาถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	ด้านบัญชี เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานนำเข้าข้อมูลระบบบัญชี(e-LAAS)ไม่ได้ในบางครั้ง และลงบัญชีผิดพลาดเนื่องจากระบบอินเทอร์เน็ตช้าและไม่เสถียร เสี่ยงต่อการรายงานของระบบบัญชี(e-LAAS) เนื่องจากระบบอินเทอร์เน็ตของ อบต. ไม่เสถียรทำให้เกิดปัญหาในการทำงานผ่านระบบอินเทอร์เน็ต ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุได้รับมอบหมายงานหลายด้านจึงอาจทำให้เกิดความล่าช้าและอาจเกิดข้อผิดพลาดและการบันทึกข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ(ระบบ e-GP) ที่มีการปรับปรุงระบบใหม่ และเจ้าหน้าที่ที่ไม่ได้รับการอบรมด้านระบบจัดซื้อจัดจ้างในระบบใหม่

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ด้านบัญชี - มีการปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตโดยเพิ่มความเร็วอินเทอร์เน็ต ให้สามารถใช้งานในการบันทึกข้อมูลระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-LAAS) ได้ - กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ กฎหมาย รวมทั้งบัญชีมาตรฐานที่ทางกรมการปกครองกำหนดให้เป็นปัจจุบัน ๓.๒ ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร - ส่งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานพัสดุในปัจจุบันฝึกอบรมเกี่ยวกับงานพัสดุ ให้มีความรู้ความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เช่น เมื่อมีการประกาศสอบราคาหรือประกวดราคา ก็สามารถดูรายละเอียดต่างๆได้ผ่านเว็บไซต์ของ อบต. อีกทั้งกองคลังได้นำเข้าข้อมูลดังกล่าวลงเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง เพื่อช่วยเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารด้วย ๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้อำนวยการกองคลังต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งานด้านบัญชีและด้านพัสดุมีประสิทธิภาพ การติดตามและประเมินผลกิจกรรม ยังไม่บรรลุภารกิจ อยู่ระหว่างดำเนินการในด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ก็ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมทุกๆหลักสูตรที่มีความสำคัญและเกี่ยวข้องกับการหน้าที่เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพและประสพการณ์ของผู้ปฏิบัติงาน	ด้านบัญชี ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามแผนโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหาร และหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องและนำเข้าข้อมูลระบบบัญชี(e-LAAS)ให้แล้วเสร็จตามกระบวนการงานของระบบบัญชี (e-LAAS)และนำเข้าข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม แต่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากปัจจุบันมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอและขาดการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพของงานอย่างต่อเนื่อง

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม

๑.ด้านบัญชี ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบัญชี ไม่สามารถนำเข้าข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์สำหรับยกย่องปกครองส่วนท้องถิ่น (e-L AAS) ได้ในบางครั้ง และลดบัญชีผิดพลาด ระบบอินเตอร์เน็ตของ อบต. ไม่เสถียรทำให้เกิดปัญหาในการหักผ่านระบบอินเตอร์เน็ต

๒.ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากปัจจุบันยังมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอและขาดการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ อาจทำให้งานเกิดความล่าช้าและอาจเกิดข้อผิดพลาดได้

ลายมือชื่อ

(นางสาวเพ็ญภา กุฑทองไพบ)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ศึกษาวาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(กองช่าง)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม งานด้านออกแบบ เขียนแบบ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีคุณวุฒิด้านวิศวกรรม ทำให้การปฏิบัติงานด้านเทคนิคการออกแบบส่วนลึกลง ยังไม่มีผู้ที่มีความรู้ด้านการคำนวณโครงสร้างโดยเฉพาะมาปฏิบัติงาน ซึ่งบางครั้งจะยึดการออกแบบตามสภาพพื้นที่และออกแบบเผื่อไว้เป็นจำนวนมาก อาจจะทำให้โครงสร้างไม่มั่นคง แข็งแรง งานควบคุมงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีโครงการจำนวนมาก พนักงาน กองช่างมีไม่เพียงพอที่จะสามารถอยู่คุมงานได้ทั่วถึง เพราะต้องมียานตามการหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ อีกทั้งงานบางโครงการไม่เป็นไปตามแบบแปลน ทำให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข ส่งผลให้มีการะงานที่เพิ่มขึ้น ทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง	งานด้านออกแบบเขียนแบบ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีคุณวุฒิด้านวิศวกรรม ทำให้การปฏิบัติงานด้านเทคนิคการออกแบบส่วนลึกลง ยังไม่มีผู้ที่มีความรู้ทางด้านวิศวกรรมโครงสร้างโดยเฉพาะมาปฏิบัติงาน ซึ่งบางครั้งจะยึดการออกแบบตามสภาพพื้นที่และออกแบบเผื่อไว้เป็นจำนวนมาก อาจจะทำให้โครงสร้างไม่มั่นคง แข็งแรง และเสี่ยงเปลี่ยนวัสดุงานก่อสร้างและงบประมาณ งานควบคุมงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีโครงการจำนวนมาก พนักงาน กองช่างมีไม่เพียงพอที่จะสามารถอยู่คุมงานได้ทั่วถึง เพราะต้องมียานตามการหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ อีกทั้งงานบางโครงการไม่เป็นไปตามแบบแปลน ทำให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขส่งผลให้มีการะงานที่เพิ่มขึ้น ทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง
๒.การประเมินความเสี่ยง งานด้านออกแบบ เขียนแบบ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีคุณวุฒิด้านวิศวกรรม ทำให้การปฏิบัติงานด้านเทคนิคการออกแบบส่วนลึกลง ยังไม่มีผู้ที่มีความรู้ทางด้านคำนวณโครงสร้างโดยเฉพาะมาปฏิบัติงาน ซึ่งบางครั้งจะยึดการออกแบบตามสภาพพื้นที่และออกแบบเผื่อไว้เป็นจำนวนมาก อาจจะทำให้โครงสร้างไม่มั่นคง แข็งแรงและเสี่ยงเปลี่ยนวัสดุงานก่อสร้างและงบประมาณ งานควบคุมงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีโครงการจำนวนมาก พนักงาน กองช่างมีไม่เพียงพอที่จะสามารถอยู่คุมงานได้ทั่วถึง เพราะต้องมียานตามการหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ อีกทั้งงานบางโครงการไม่เป็นไปตามแบบแปลน ทำให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขส่งผลให้มีการะงานที่เพิ่มขึ้น ทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง	งานควบคุมงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีโครงการจำนวนมาก พนักงาน กองช่างมีไม่เพียงพอที่จะสามารถอยู่คุมงานได้ทั่วถึง เพราะต้องมียานตามการหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ อีกทั้งงานบางโครงการไม่เป็นไปตามแบบแปลน ทำให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขส่งผลให้มีการะงานที่เพิ่มขึ้น ทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
เพิ่มขึ้นทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง ๓.กิจกรรมการควบคุม - อบรมสรรหาบุคลากรด้านงานเขียนแบบออกแบบด้านวิศวกรรม และงานโยธา เพื่อให้เป็นตามกรอบอัตรากำลังและปฏิบัติงานด้านงานออกแบบ เขียนแบบ และงานควบคุมงาน - ให้เจ้าหน้าที่กองช่าง ผูกอบรมเกี่ยวกับงานด้านโยธา ให้มีความรู้ความเข้าใจสามารถปฏิบัติงานในทุกด้านได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - ได้มีการประกาศสรรหาบุคลากร กองช่าง ผ่านทางเว็บไซต์ของ อบต.เกาะมะนาว - มีการนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการเพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการ ข่าวด้านงานช่าง ราคาวัสดุของและหน่วยงานที่น่ามาใช้เป็นบรรทัดฐานในการจัดทำโครงการก่อสร้างต่างๆ - นำระบบ AUTO CAD มาช่วยในการเขียนแบบทำให้ประหยัดเวลาในการเขียนแบบสะดวกและไม่ต้องใช้เครื่องมือเป็นจำนวนมาก สามารถแก้ไขงานได้ทันเวลา - ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ใช้ในการติดต่อประสานงานในการะหน้าที่ของกองช่างเป็นอย่างดี เช่น กรณีขัดข้องในเรื่องระบบระเบียบกฎหมาย ติดต่อสอบถามรายละเอียดงานติดต่อประสานงานกับกรมต่างๆ เช่น กรมทางหลวงชนบท ๕.การติดตามประเมินผล - ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและนายช่างโยธาต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งานของกองช่างมีการตรวจสอบทุกวัน	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๒ ถึงกรรม

๑.งานด้านงานออกแบบ เขียนแบบ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีคุณวุฒิด้านวิศวกรรม ทำให้การปฏิบัติงานด้านเทคนิคการออกแบบส่วนอื่นๆ ยังไม่มีผู้เชี่ยวชาญทางด้านการคำนวณโครงสร้างโดยเฉพาะมาปฏิบัติงาน ซึ่งบางครั้งจะยึดการออกแบบตามสภาพพื้นที่และออกแบบเผื่อไว้เป็นจำนวนมาก การสำรวจและออกแบบและการปฏิบัติงานจริงอยู่คนละห้วงเวลา ทำให้พื้นที่มีการเปลี่ยนแปลง อาจจะทำให้โครงสร้างไม่มั่นคง แข็งแรง และสิ้นเปลืองวัสดุงานก่อสร้างและงบประมาณ

๒.งานควบคุมงานเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีโครงการจำนวนมาก พนักงาน กองช่างไม่เพียงพอที่จะสามารถอยู่ควบคุมงานได้ทั่วถึง เพราะต้องมียานตามการหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ อีกทั้งงานบางโครงการไม่เดินไปตามแบบแปลน ทำให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข ส่งผลให้การะหน้าที่เพิ่มขึ้น ทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง

ลายมือชื่อ

(นายชำนาญ อานสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน วิศวกรรมสถาน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(กองสาธารณสุข)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการขยายตัวของน้ำขังลายรวมถึงแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย	๑.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) อบต.เกาะมะนาว ดำเนินการโดย ๑) จัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการควบคุมโรคติดต่อตำบลเกาะมะนาว ๒) มีคณะกรรมการดำเนินงานตามโครงการควบคุมโรคไข้เลือดออกระดับตำบลเกาะมะนาว ๓) จัดตั้งทีมพ่นสารเคมีระดับตำบลเพื่อดำเนินการกำจัดลูกน้ำยุงลายตัวแก่ในพื้นที่ ๔) ประชุมคณะกรรมการระดับตำบลประกอบด้วยเครือข่ายด้านสุขภาพ ได้แก่ รพ.สต.ในพื้นที่กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน อสม. กสศ. โรงเรียน วัด สาธารณสุขอำเภอ สาธารณสุขจังหวัด
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการขยายตัวของน้ำขังลายรวมถึงแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายรวมทั้งลักษณะทางกายภาพและบริบทของพื้นที่เป็นเขตร้อนชื้น	๒.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) อบต.เกาะมะนาว ดำเนินการโดย ๑) ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโรคติดต่อต่างๆทางเสียงตามสาย สื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆแผ่นพับ จัดอบรมให้ความรู้เรื่องโรคไข้เลือดออกในระดับตำบล ๒) มีการเฝ้าระวังสถานการณ์โรคไข้เลือดออกโดยศูนย์อำนวยการควบคุมโรคติดต่อระดับตำบล ณ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ๓) มีการเฝ้าระวังดัชนีลูกน้ำยุงลายโดย อสม. ร่วมกับ อบต. และ รพ.สต.ในพื้นที่ ออกเดินรณรงค์ควบคุมกำจัดลูกน้ำยุงลายทุกวันพุธ วันศุกร์ โดยค่า HI < ๑๐% CI = ๐%
๓.การควบคุม ๓.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) - มอบหมายกำจัดลูกน้ำยุงลายให้กับประชาชนทุกครัวเรือนเพื่อป้องกันไม่ให้ลูกน้ำยุงลายวางไข่ - ออกบริการหมอกควันให้กับบ้านประชาชนในเขต	๓.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) ๑) วางแผนดำเนินงานเฝ้าระวัง ป้องกัน ควบคุมโรคไข้เลือดออกระดับตำบล เช่น แผนการดำเนินงานในพื้นที่เสี่ยง/แผนดำเนินงานในช่วงก่อน/ระหว่าง/หลังระบาด

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
พื้นที่ที่ตำบลเกษมหนาว ทุกครัวเรือน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) - มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโรคติดต่อต่างๆ เช่น โรคไข้เลือดออก การปฏิบัติให้ประชาชนในพื้นที่ทราบ - รณรงค์ให้ประชาชนหมั่นตรวจตราแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย มาตรการ ๕ ป ๓ ข - ออกตรวจลูกน้ำยุงลาย ร่วมกับ ยสม. ในพื้นที่ทุกวันพุธ วันศุกร์ ๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสรายงานการประชุมและแบบสำรวจความพึงพอใจ และภาพถ่ายในการจัดกิจกรรมทุกประเภทในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผลการประเมิน ๕.๑ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ในปีต่อไปโรคก็ยังคงเกิดขึ้นเพราะไม่สามารถกำจัดพาหะนำโรคได้อย่างสิ้นเชิงจึงต้องมีการควบคุมเป็นประจำทุกปีอย่างต่อเนื่อง	๒) วางแผนการจัดหาพาหะนำโรค แบบผสมผสานร่วมกับภาคีเครือข่ายทางสาธารณสุข ๓) วางแผนในการระดมและบูรณาการทรัพยากรในการควบคุมโรคไข้เลือดออก ร่วมกับ รพ.บ้านหมื่นวงศ์ สาธารณสุขอำเภอ บ้านหมื่นวงศ์ รพ.สต. อบต. และ ยสม. ๔) มีโครงการ/กิจกรรมและงบประมาณเกี่ยวกับการเฝ้าระวังและจับโรคติดต่อในข้อบัญญัติตำบลและงบประมาณของกองทุน สปสช.ตำบล ๔.๑ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารทันสมัย ช่องทางการติดต่อได้หลายทาง และสามารถใช้งานได้ดีโดยผ่านระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โซเชียลมีเดียต่างๆ และติดต่อกันได้ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกพื้นที่และเพื่อให้ทันสถานการณ์โรคติดต่อ ๕.๑ ประเมินผลสัมฤทธิ์การควบคุมพาหะ คำนวณลูกน้ำยุงลาย(ค่า HI/CI) ในชุมชนและทุกหมู่บ้าน รพ.สต. โรงเรียน ศพด วัด โบสถ์ ๕.๒ ประเมินผลกระทบต่อการลดโรค(IMPACT) มีการวิเคราะห์สถานการณ์โรคไข้เลือดออกภาพรวมในระดับตำบล และมีการวิเคราะห์สถานการณ์โรคไข้เลือดออกในกลุ่มวัยเรียน(อายุ๕-๑๔) ในระดับตำบล ๕.๓ ติดตามนิเทศและเฝ้าระวังเหตุการณ์ในพื้นที่โดยทีมควบคุมโรคระดับอำเภอจากสถิติในรอบปีที่ผ่านมา ไม่พบผู้เสียชีวิตจากโรคไข้เลือดออก

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสาธารณสุข มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม

๑. การดำเนินงานเฝ้าระวังป้องกันควบคุมไข้เลือดออก เนื่องจากโรคไข้เลือดออกเป็นโรคติดต่อที่เกิดจากยุงลาย เป็นพาหะนำโรคและด้วยบริบทพื้นที่ตำบลเกาะมะนาว เป็นพื้นที่ที่มีความเสี่ยงสูงในโรคไข้เลือดออกนี้เพราะเป็นโรคประจำท้องถิ่น และสภาพภูมิอากาศร้อนชื้น ฝนตกมาก น้ำขัง เป็นแหล่งแพร่พันธุ์ของยุงลาย ดังนั้น จึงต้องมีการเฝ้าระวัง มาตรการและควบคุมโรคอย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

ลายมือชื่อ

(นางปรวณี รุจิกุลรัตน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา วิชาการและแผน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมรว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(กองการศึกษา)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก "สภาพแวดล้อมภายใน" ดังนี้ ๑)บุคลากรเป็นพนักงานจ้างอัตราประสพการณ์ในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา ๒)บุคลากรยังขาดประสพการณ์ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๓)ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯคับแคบและยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น ๑.๒กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากปัจจัยเสี่ยง ๑.บุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงานมาก ๒.บุคลากรขาดทักษะและประสพการณ์ในการทำงาน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานคือ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังพบจุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา และกิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรมซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๑.กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดจากความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๒.๑ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็นพนักงานจ้างตามภารกิจยังขาดการพัฒนาทักษะและยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรีเอกปฐมวีย อาจส่งผลต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์สังคมและจิตใจซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก ๒.๒สนามเด็กเล่นภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังปรับปรุงไม่เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอื่นเนื่องจากงบประมาณและควรพร้อมด้านอื่นๆส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก ๒.๒กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมเกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษาขาดทักษะและประสพการณ์	ผลการประเมิน/ข้อสรุป การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือการส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล รวมถึงมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป

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

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม

๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา พบว่า บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ

ผลการประเมินการติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ลายมือชื่อ ปวีณา
(นางปราณี วุฒิกุลรัตน์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะพะนอม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(กองสวัสดิการสังคม)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการรายงานข้อมูลกรณีเสียชีวิต ล่าช้า เปลี่ยนแปลงที่อยู่ และการได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุให้เรียกเงินคืน หรือระงับการจ่ายเบี้ยกรณีที่มีการย้ายที่อยู่อาศัย ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่มีการแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เก่า ทำให้ถูกตัดสิทธิ์หรือสิทธิการรับเบี้ยยังชีพไม่ต่อเนื่อง ๒.การประเมินความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการรายงานข้อมูลกรณีเสียชีวิตล่าช้าเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัย และการได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุให้เรียกเงินคืน หรือระงับการจ่ายเบี้ยและสิทธิไม่ต่อเนื่อง ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑กิจกรรมที่ดำเนินการแก้ปัญหาการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑.จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ ๒.ประชุมเชิงปฏิบัติการแก่ เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินการด้านเบี้ยยังชีพฯ เช่น วิธีการรับเงิน การจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่ใช้ประกอบ กรณีที่เป็นผู้รับเบี้ยยังชีพแทน ๓.จัดทำรายงานผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ให้	ผลการประเมิน พบว่า กองสวัสดิการสังคมมีการกิจโครงการและคำสั่งแบ่งงาน ๓ งาน ๗ การกิจ ดังนี้ ๑.งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน -งานศูนย์เยาวชน -งานฝึกอบรม ๒.งานสังคมสงเคราะห์ -งานสังคมสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชรา ผู้พิการ -งานส่งเสริมสุขภาพ -งานข้อมูล ๓.งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี -งานฝึกอบรมอาชีพพัฒนาศักยภาพกลุ่ม -งานส่งเสริมกองทุนกลุ่มอาชีพ ดำเนินการประเมินระบบควบคุมภายใน ผลการประเมินพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในในด้านการปฏิบัติงาน ๑.การจ่ายเงินยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน ๑.กิจกรรมด้านการจ่ายเงินยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ พบว่า ยังมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมต่อไป

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ส อบต.ทุกหมู่บ้านรายงานยอดผู้เสียชีวิตต่อเจ้าหน้าที่ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการนำเอาระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและปฏิบัติราชการของ อบต. ที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับรู้ข่าวสารทันเวลาและสามารถตรวจสอบเช็คข้อมูลจากระบบ Internet เช่น ระบบการลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพฯ ระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานกองสวัสดิการสังคม เช่น บางครั้งจำเป็นต้องเชิญอาสาสมัครและผู้สูงอายุเข้าร่วมประชุม หรือสอบถามข้อมูลผู้ด้อยโอกาส สามารถประสานทาง Line ทำให้การประสานข้อมูลเกิดความรวดเร็วขึ้น ๔.๓ มีการประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อตรวจสอบการโอนย้ายทะเบียนบ้าน และตรวจสอบการมีชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ที่เป็นผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ ก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพ ๕.การติดตามประเมินผล ๑.ซักซ้อมวิธี ขั้นตอนการปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันตามระเบียบของทางราชการ ๒.ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎรเกี่ยวกับการเสียชีวิตและการโอนย้าย ก่อนจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายทุกเดือน ๓.ออกสำรวจและรับรองการมีชีวิตผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ภายในเดือนตุลาคมของทุกปี	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสวัสดิการสังคม มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม

๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมที่เพียงพอการดูแลประจำตัวของการควบคุมภายในได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงพบความเสี่ยงการขาดความร่วมมือในการรายงานข้อมูลและข้อเท็จจริงในแต่ละเดือน กองสวัสดิการสังคมยังต้องดำเนินการควบคุมและปรับปรุงความเสี่ยง ในกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ อย่างต่อเนื่องเพื่อลดความเสี่ยง

ลายมือชื่อ

(นางสาวสุวิวิศน์ ประจวบวรการ)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ วิชาการการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเอกราช
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเรียง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจตามแผนพัฒนาท้องถิ่น - เพื่อให้การพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามนโยบาย สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนและ สามารถปฏิบัติได้จริง	๑. กิจกรรมการพัฒนา พัฒนาท้องถิ่น	- อบต. จัดอบรมให้ความ รู้กับผู้นำชุมชนประชาชน ทุกภาคส่วน และหน่วย งานที่เกี่ยวข้องให้ทราบ ถึงขั้นตอนและวิธีการได้ มาซึ่งแผนพัฒนาท้องถิ่น ที่มีประสิทธิภาพ อันส่งผล ให้เกิดการพัฒนาท้องถิ่น ผลให้สามารถแก้ไขปัญหา ปัญหาของประชาชนได้ อย่างถูกต้องและเหมาะสม ตาม เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- มีการแจ้งเป็นหนังสือ และประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบเพื่อเข้า มามีส่วนร่วมในการเสนอ แนะร่วมแสดงความคิดเห็น - ประชาชนยังไม่ให้ ความสำคัญกับการจัด ทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เท่าที่ควร	- ในการจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นมีการรวบรวม การและข้อคิดเห็นเพิ่มเติม เปรียบเทียบหลายชิ้น จน ทำให้มีข้อผิดพลาด ประชาชนได้รับความ เดือดร้อนขึ้นจนไม่สามา รถแก้ไขปัญหาคือพื้นที่ ที่ เพราะไม่มีโครงการ บรรจุไว้ในแผนพัฒนา ใช้ระยะเวลาไม่นาน สมควร และการพัฒนา น่าจะเป็นประโยชน์ เป็นจริงเป็นผล สำคัญ	- ที่แจ้งประชาสัมพันธ์ และยอมรับโดย นำชุมชน ประชาชน เห็นความสำคัญในการ จัดทำแผนพัฒนา ให้ เห็นว่าประชาชนจะเป็น ผู้รับผิดชอบโดย ตรง ให้ประชาชนรู้สึก ว่าตนเองเป็นเจ้าของ ท้องถิ่น และให้ความ สำคัญกับประโยชน์ สาธารณะ และการพัฒนา ท้องถิ่นเป็นประโยชน์ สำคัญ	สำนักงานปลัด งานวิชาการ และแผน

แบบ ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามกฎหมายการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่มีมติชอบ
๒.ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร -เพื่อให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานควบคุมภายใน สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๒.กิจกรรมด้านประสิทธิ ภาพของบุคลากร	-อบส.ประชาสัมพันธ์ใน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชน หน่วยงานอื่นๆได้มีส่วน ร่วมในการแสดงความ คิดเห็นเพื่อการพัฒนา ชุมชนของตนเอง - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานติดตามและควบคุมภายในเข้ามามีส่วน ร่วมกับงานควบคุมภายในและงานในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้	- การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอเพราะ สามารถแสดงความเสี่ยงตาม ที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง	ปัจจุบันยังขาดเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลให้มีการประสาน กับผู้บริหาร กับผู้บริหาร	สำนักงานปศุสัตว์

แบบ ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ เพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๓.กิจกรรมป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย คิดตามผลการดำเนินงานอย่างค่อยเป็นค่อยไปให้ประชาชนที่ได้ให้ความช่วยเหลือที่ได้รับทราบข้อมูล มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประจำปี - มีการซักซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ภัยจริง - มีการอบรมพัฒนาศักยภาพ ขบวนการเพื่อช่วยเหลืองานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	- การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม มีระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อช่วยเหลือประชาชน - งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่เข้าใจกระบวนการทั้งหมดทำให้เกิดความล่าช้าต่อการแก้ไขปัญหา - ความเดือดร้อนของประชาชน	- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการประสานงานกับผู้ปฏิบัติ - การติดตามและรายงานผลการช่วยเหลือประชาชนในส่วนที่เกี่ยวข้องทราบ	สำนักงานปลัด งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย

(ลงชื่อ).....ไปรษณีย์
(นางปราณี รุจิกุลรัตน์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักงานปศุสัตว์
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.งานด้านออกแบบเขียนแบบ เพื่อการปฏิบัติงานด้านออกแบบ เขียนแบบ มี ความถูกต้องแม่นยำและมีประสิทธิภาพ	๒.กิจกรรมด้านออกแบบ เขียนแบบ	- สบต.สรรหาบุคลากร ด้านงานเขียนแบบ ออก แบบด้านวิศวกรรม และงาน โยธาเพื่อให้เป็นไปตาม กรอบอัตราค่าจ้างและปฏิบัติ งานด้านงานออกแบบ เขียนแบบและงานควบคุม งาน - ให้เจ้าหน้าที่กองช่าง ฝึกอบรมเกี่ยวกับงาน ด้านโยธา ให้ความรู้ ความเข้าใจสามารถ ปฏิบัติงานในทุกด้านได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- บรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง คือการสรรหาบุคลากรเพื่อ มาปฏิบัติงานในส่วนโยธา ได้ ๒ อัตรา ได้แก่นายช่าง โยธาและคนงานทั่วไปในค ยังคงมีความเสี่ยงอยู่เนื่อง จากยังไม่ได้บุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถด้าน วิศวกรรมโดยทรงนำมาปฏิบัติ งาน	- ยังขาดบุคลากรที่มี ความรู้และคุณสมบัติด้าน วิศวกรรม	- ให้เจ้าหน้าที่กองช่าง ฝึกอบรมเกี่ยวกับงาน ด้านโยธา ให้ความรู้ ความเข้าใจสามารถ ปฏิบัติงานในทุกด้านได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ด้านการบริหารวิชาการ ปฏิบัติงาน และกำกับ ควบคุมดูแลให้อุตสาหกรรม การก่อสร้างและผู้เกี่ยวข้อง ได้ปฏิบัติตามข้อบัญญัติ	กองช่าง

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเชื่อมโยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา เพื่อให้การปฏิบัติงานควบคุมงานโครงการได้ อย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง สามารถแก้ไขปัญหาที่อาจ เกิดขึ้นได้ทัน่วงทีหากเกิดข้อผิดพลาดในการ ดำเนินงานโครงการ	๗.กิจกรรมงานควบคุม งาน	- ให้เจ้าหน้าที่กองช่าง ฝึกอบรมเกี่ยวกับงาน ด้านโยธา ให้ความรู้ ความเข้าใจสามารถ ปฏิบัติงานในชุดด้านได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- บรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง คือการสรรหาบุคลากรเพื่อ มาปฏิบัติงานในส่วนโยธา ได้ ๒ อัตรา ได้มอบหมาย โยธาและคนงานทั่วไปแต่ ยังคงมีความเสี่ยงอยู่เนื่อง จากยังไม่ได้บุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถด้าน วิศวกรรมโดยตรงมาปฏิบัติ	- บุคลากรใหม่ที่ได้จาก การสรรหา ยังคงต้อง เรียนรู้และฝึกปฏิบัติงาน สักประมาณการปฏิบัติงาน จึงอยู่ในช่วงทดลองงาน	- ให้เจ้าหน้าที่กองช่าง ฝึกอบรมเกี่ยวกับงาน ด้านโยธา ให้ความรู้ ความเข้าใจสามารถ ปฏิบัติงานในชุดด้านได้ อย่างมีประสิทธิภาพ - กำหนดแนวทางการจัดการ ปฏิบัติงาน และกำกับ ควบคุมดูแลโดยผู้บังคับ การกองช่างและผู้บังคับ บัญชาอย่างต่อเนื่อง	ผอ.กองช่าง

(ลงชื่อ).....

(นายชำนาญ อานสุวรรณ์)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน วิศวกรราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔.ด้านบัญชี เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบัญชี นำเข้าข้อมูล ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์สำหรับองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e-LAS)	๔.กิจกรรมด้านบัญชี	-มีการปรับปรุงระบบ อินเตอร์เน็ตโดยเพิ่มความเร็ว และอินเทอร์เน็ต ให้สามารถ ใช้งานในการบันทึกข้อมูล ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAS) ได้ - ก่อตั้งให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาระดับ กฏหมาย รวมทั้งบัญชีมาตรฐานที่ ทางกรมการปกครอง กำหนดให้เป็นปัจจุบัน	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ พอ สามารถลดความเสี่ยง ตามที่เราได้ระดับหนึ่ง ปัจจุบัน และยังไม่ได้ ดำเนินการแก้ไขข้อมูล และนำเข้าสู่ข้อมูลให้แล้ว เสร็จตามกรอบงานของ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAS)	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้ดำเนินการให้เป็น ปัจจุบัน และยังไม่ได้ ดำเนินการแก้ไขข้อมูล และนำเข้าสู่ข้อมูลให้แล้ว เสร็จตามกรอบงานของ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAS)	-ให้จัดตั้งผู้รับผิดชอบ ให้เข้าศึกษา และนำ ตรงสอน และนำ การปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน งานด้านบริหาร ข้อมูลและนำเข้าสู่ข้อมูล ที่ถูกต้องและบันทึกข้อมูล	ผอ.กองคลัง
๕.ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร เพื่อให้การบริหารงานด้านจัดเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับและกระบวนการทำงานที่ถูกต้อง และมี ประสิทธิภาพ	๕.กิจกรรมด้านประสิทธิภาพ ภาพของบุคลากร	-สรรหาบุคลากรด้าน งานจัด เก็บเงิน - ส่งให้เจ้าหน้าที่รับ อบรมหลักสูตรในบัญชี มีกระบวนการเกี่ยวกับงานจัด เก็บเงินมีความเข้าใจ	-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตาม ที่เราได้ระดับหนึ่ง เพียงพอ	-ปัจจุบันยังมีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านที่จัด เก็บเงินประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน	- จัดตั้งผู้รับผิดชอบ และนำเข้าข้อมูล ที่ถูกต้องและบันทึกข้อมูล ที่ถูกต้องและบันทึกข้อมูล	ผอ.กองคลัง

แบบ ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		และสามารถปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ			ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตามต้นสังกัดศึกษา กฎ ระเบียบ กฎหมาย และ ข้อบังคับเกี่ยวกับงาน พาหนะให้มีความรู้ความ เข้าใจ	

(ลงชื่อ).....

(นางสาวเกณิกา จุฑาใจ)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการนายก อบจ.

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ลายมือชื่อ

(นางสาวสุวิรัตน์ ประกอบพรหม)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการ หัวหน้า

ผู้ดำเนินการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะหมาก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. ภารกิจงานบริหารการศึกษา เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	๔. ภารกิจงานบริหาร การศึกษา	๑. มีการส่งครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมให้ครบทุกคน ๒. มีการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาให้ครอบคลุมทุก ด้าน ๓. จัดทำสื่อการเรียนการ สอนที่ได้ครอบคลุมทุกด้าน ๔. ปรับปรุงอาคารสถานที่ ให้มีความปลอดภัยมั่นคง และเหมาะสม	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมเชิงป้องกันเพื่อ	- การจัดการศึกษาปฐม วัย - ภัยเสี่ยง ๓. บุคลากรที่เป็นพนักงาน งานจ้างยังขาดการพัฒนา ด้านการสอนปอววัย ๒. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์ฯ ค้างแคบ และยังขาดอุปกรณ์สอน เด็กเล่น	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ของครูผู้ดูแลเด็กและผู้ ดูแลเด็กให้มีทักษะนา ชั้น ๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับ พัฒนาการเรียนรู้ และยังขาดอุปกรณ์สอน เด็กเล่น ๓. ปรับปรุงสถานที่ให้ กว้างขวางขึ้น	ผอ. กองการ ศึกษา

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเรียง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๐.กิจกรรมด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อให้งานบริการการศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนดกำหนด	๓๐.กิจกรรมด้านการ ส่งเสริมการศึกษา	๓.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองการศึกษาแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบสองเจ้า หน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน ๒.ส่งเจ้าหน้าที่รับภารกิจ อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ภาพในการทำงาน	๓.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ	- งานสำคัญ มีอยู่เพียงพอ ๓.บุคลากรขาดทักษะและ ประสบการณ์การทำงาน ประสบการณ์ที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานใน หน้าที่ในปริมาณที่มาก	๓.๑.บุคลากรเข้ารับการ อบรมและเพิ่มทักษะ การทำงาน	ผอ.กองการ ศึกษา

(ลงชื่อ)
ประจำที่

(นางประณี รุจิภูธรรัตน์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ได้รับมอบหมาย
๔.กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) เพื่อลดอัตราการป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก เพื่อป้องกันและกำจัดลูกน้ำยุงลายรวมถึงแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย	๔.กิจกรรมป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ(โรคไข้ เลือดออก)	- ฝึกอบรมให้ความรู้เรื่อง โรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) ให้แก่ประชาชนในพื้นที่ ที่มีความสำคัญ - จัดสรรงบประมาณเพื่อ ดำเนินการควบคุมโรคติดต่อ (การจัดซื้อทรายย้อมเบบ, น้ำยาพ่นหมอกควัน, จัด ซื้อเครื่องพ่นหมอกควัน) - มีศูนย์ในการควบคุม โรคติดต่อระดับตำบล - อบรมผู้ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้พร้อมทั้งสร้าง จิตสำนึกและควบคุมโรค โดยใช้สื่อออกสู่ประชาชน	- ยึดหลักป้องกันไว้ก่อน ติดต่ออย่างเข้มแข็งและ ต่อเนื่อง เนื่องจากโรค ของพื้นที่เป็นสภาพภูมิ อากาศแบบร้อนชื้น และมี ร่องน้ำซึ่งเหมาะแก่การ เพาะพันธุ์ของลูกน้ำยุงลาย	เกิดจากปัจจัยภายนอก คือการขยายตัวของลูก น้ำยุงลาย	- จัดกิจกรรม/รณรงค์ ควบคุม/กำจัดลูกน้ำยุง ลายโดยอบต.เกาะมะนาว ร่วมกับ ทสจ.ในพื้นที่ และ อสม.ทุกวันพุธ วันศุกร์	ผอ.กอง สาธารณสุข

(ลงชื่อ)..... ประทีป

(นางสาวปวีณา รุจิกุลรัตน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา วิทยาลัยการแพน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
เรียน นายกองดีการบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ได้ส่งผลการประเมินผล
การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทาน
ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ผลการดำเนินงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งดำเนินการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การ
บริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๓

ลายมือชื่อ.....



(นางสาวพิชญภา ยุกตโชโอ)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบข้อขัดแย้งอันเนื่องมาจากความเลื่อมใส และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในถ้าพึงความเลื่อมใสดังกล่าวได้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเลื่อมใส การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานการบริหารงานบุคคล

๑.๑.๑ ไม่มีนักบริหารบุคคลที่เป็นข้าราชการ

๑.๑.๒ ผู้เข้าอบรมไม่ตรงกับสายการปฏิบัติงาน

๑.๑.๓ การนำความรู้ที่ได้จากการอบรมมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานทาง ความ เป็นรูปธรรม ส่งผลให้ไม่มีการพัฒนาที่แท้จริงตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

๒. ควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการเปิดกรอบและสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วน เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศักยภาพระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๑.๑ ไม่มีเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในสายอาชีพงานป้องกันโดยตรง

๑.๑.๒ เครื่องมือวัสดุอุปกรณ์ ข้ำรูด มีจำนวนไม่ครบถ้วน ไม่เพียงพอและไม่พร้อมใช้งาน

๒. ควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างพนักงานจ้างที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศักยภาพระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้อย่างถูกต้อง

๒.๓ ตรวจสอบดูแลซ่อมบำรุง อุปกรณ์ และจัดหาอุปกรณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑.๑.๑ ประชาชนบางส่วน/ มีจำนวนน้อย ไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมการประชุมประชาคมเพื่อเสนอปัญหาและความต้องการของหมู่บ้าน

๑.๑.๒ นักวิเคราะห์นโยบายและแผนได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานในภารกิจเร่งด่วน การสั่งการ นโยบายรัฐบาล ความอำนาจหน้าที่ของ อบต. เป็นจำนวนมาก

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการตรวจสอบความเป็นอิสระที่เหมาะสม เพื่อกำหนดว่ามีความเสี่ยงให้เพียงพอและเหมาะสม

๒.๒ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราค่าจ้างให้มีความเหมาะสมเพื่อสอดคล้องกับปฏิบัติงาน หรือจ้างพนักงานจ้างที่มักมีอัตราเพิ่มค่าจ้างให้เพียงพอตามกรอบอัตราค่าจ้าง

๒.๓ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้เกี่ยวกับข้อบกพร่องเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ทักษะระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑.๑. ไม่มีนักวิชาการสาธารณสุขโดยตรง และไม่มีพนักงานจ้าง

๑.๑.๒. ผู้เข้าอบรมไม่ตรงกับสายการปฏิบัติงาน

๑.๑.๓. การนำความรู้ที่ได้จากการอบรมมาปรับใช้ในการทำงานยังขาดความเป็นรูปธรรม ส่งผลให้ไม่มีการพัฒนาที่แท้จริงตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการเปิดกรอบและสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราค่าจ้างให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้เกี่ยวกับข้อบกพร่องเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ทักษะระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานด้านกฎหมาย

๑.๑.๑. ไม่มี นิติกร ที่เป็นข้าราชการ และไม่มีพนักงานจ้าง

๑.๑.๒. ผู้เข้าอบรมไม่ตรงกับสายการปฏิบัติงาน

๑.๑.๓. การนำความรู้ที่ได้จากการอบรมมาปรับใช้ในการทำงานยังขาดความเป็นรูปธรรม ส่งผลให้ไม่มีการพัฒนาที่แท้จริงตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

๑.๑.๔. ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้โดยตรงตามคุณสมบัติ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการเปิดกรอบและสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราค่าจ้างให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้เกี่ยวกับข้อบกพร่องเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ทักษะระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๑.๑. ระบบข้อมูลระบบการจัดเก็บรายได้ไม่ทันสมัย และไม่เชื่อมโยงข้อมูล

๑.๑.๒. การลงข้อมูลภาษีในแบบประเมินภาษีโรงเรือนยังไม่ครบถ้วนในบางรายการ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี

๑.๑.๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีที่เป็นข้าราชการ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราจ้างให้ครบถ้วนเพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.๑.๑. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นปัจจุบันและยังไม่ครบถ้วนในบางรายการ

๑.๑.๓. การควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ ยังไม่ครบถ้วน

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.๑.๑ การควบคุมกำกับดูแลงานก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบถูกต้องตามหลักวิศวกรรม

การควบคุมอาคารที่มีความรู้ และมีใบประกอบวิชาชีพวิศวกรรมควบคุม รวมทั้งการเข้าดำเนินงานก่อสร้างของผู้รับจ้างที่มีระยะเวลาใกล้เคียงกัน ต้องควบคุมงานหลายที่ในเวลาที่ยุบรวมกัน ไม่สามารถอยู่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างได้ตลอด ทำให้การควบคุมการใช้วัสดุก่อสร้างบางอย่าง ยากต่อการตรวจสอบ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดแผนงานการจ้างงานอิสระประจำที่ เพื่อตรวจสอบและประเมินผลให้เข้ากันได้ตามระยะเวลาที่เหมาะสม สอดคล้องกับกฎหมายอิสระ

๒.๒ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราค่าจ้างให้เหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๓ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๓. ความเสี่ยง

๓.๑ งานผังเมือง

๓.๑.๑ การจัดรูปแบบที่ดิน กำหนดแนวเขตที่สาธารณะ ระวังที่แนวเขตดินข้างเคียงที่มีแนวเขตติดต่อกับที่สาธารณะประโยชน์อย่างถูกต้อง

- ประชาชนในพื้นที่บางส่วนยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจ สำหรับที่ดินที่มีแนวเขตที่ดินข้างเคียงที่แนวเขตสาธารณะประโยชน์และขอบเขตที่แท้จริงตรงตามสำนักงานที่ดินฯ มีการทำการเกษตรปลูกข้าวเขตทางสาธารณะ อีกทั้งหน่วยงานยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในด้านข้อกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราค่าจ้างให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๓ ตรวจสอบระวางที่ดินให้ตรงกับสำนักงานที่ดินฯ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าใจในพื้นที่สาธารณะประโยชน์ส่วนรวม ไม่ให้เกิดการบุกรุกเข้าทำประโยชน์โดยไม่ถูกกฎหมาย

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- ๑.๑. บุคลากรยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน ด้านการเก็บเงินค่าเรียนและค่าอื่นๆของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๒. ห้องเรียน ไม่เป็นสัดส่วนตามแผนผังการแบ่งชั้นเรียนตามช่วงอายุของเด็ก
- ๑.๓. ครูขาดความรู้ความเข้าใจหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พุทธศักราช ๒๕๖๐
- ๑.๔. ครูขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง
- ๒.๒. ขอบงบประมาณในการก่อสร้างห้องเรียนให้เป็นสัดส่วนตามแผนผังการแบ่งชั้นเรียนตามช่วงอายุของเด็ก
- 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 ผู้ป่วยเอดส์ย้ายที่ อยู่ทั้งในกรณีย้ายเข้ามาอยู่ในตำบลเกาะมะนาว และกรณีย้ายออกนอกพื้นที่ โดยที่ผู้

มีสิทธินั้นไม่แจ้งให้ผู้รับทราบก่อนแจ้ง แต่ให้ผู้รับแจ้งก่อนการขอรับ หรือ ไม่ตามระยะเวลา
เพื่อขอรับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้เปราะบาง ผู้ยากไร้ ทราบในกรณีที่มีการและมีการ
บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศให้เก็บไปใช้ร่วมกันและเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่
เกี่ยวข้อง

๓. ความเสี่ยง

๓.๑. กิจกรรมการทำบัตรคนพิการกรณีบัตรหมดอายุ

๓.๑.๑ อาจจะก่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการรับเบี้ยหรือเกิดการจ่ายเบี้ยยังชีพ
ซ้ำซ้อนได้

๓.๑.๒. กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรหมดอายุคนพิการบางรายใบ
กรณีบัตรหมดอายุไม่สามารถดำเนินการไปทำบัตรคนพิการเองได้ หรือ
ไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ประจำศูนย์บริการคนพิการองค์การบริหารส่วนตำบล
เกาะมะนาวไปดำเนินการให้เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่ได้แจ้งให้
เจ้าหน้าที่ทราบ ผู้พิการไม่ได้ตรวจสอบวันบัตรหมดอายุของตนเอง รวมทั้ง
เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำทะเบียนคนพิการและบัตรหมดอายุของผู้พิการทำ
ให้เจ้าหน้าที่ต้องระงับการจ่ายเงินชั่วคราว

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคนพิการและวันหมดอายุผู้พิการแต่ละราย และ
บันทึกในระบบสารสนเทศ

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะพะนอม

ที่จ. /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะพะนอม

ตามที่ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานราชการในส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับวันที่ระบีก่อนใช้บังคับและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างสม่ำเสมอและทบทวนภายในเก้าสิบวันนับวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะพะนอม ดำเนินการตั้งคณะกรรมการหรือผู้ใดก็ตามตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔ มาตรา ๒๕ มาตรา ๒๖ มาตรา ๒๗ ซึ่งกำหนดให้ อบต. ควบคุมภายใน มาตรา ๑๕ มาบังคับใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลโดยสมบูรณ์ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงาน ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะพะนอม ดังต่อไปนี้

๑.คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- | | |
|--|------------------------------|
| (๑) นางสาวศิริวรรณ แสงนอก ปลัด อบต. เกาะพะนอม | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางสาวเพ็ญภา บุญไชโย รองปลัด อบต. ศึกษาราชการแพน | กรรมการ |
| | ผู้อำนวยการกองคลัง |
| (๓) นางปรานี รุจิกุลรัตน์ ผอ.กองการศึกษา ศึกษาราชการแพน | กรรมการ |
| | หัวหน้าสำนักปลัด |
| (๔) นายชำนาญ อามสุวรรณ นายช่างโยธา ศึกษาราชการแพน | กรรมการ |
| | ผู้อำนวยการกองช่าง |
| (๕) นางสาวสุวิรัตน์ ประกองวรการ นักพัฒนาชุมชน ศึกษาราชการแพน | กรรมการ |
| | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม |
| (๖) จำเริญกิตติศัพท์ จำวัน นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ฯ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะพะนอม มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะพะนอม ควบคุม กำกับ ดูแล ที่แจ้ง แนะนำให้จัดวางระบบควบคุมภายในให้ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๔ และนำผลการควบคุมภายในที่กำหนดให้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้สำนักกองจัดวางระบบภายในรับผิดชอบประมาณ ๒๖๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) ดังต่อไปนี้

การจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดแนวทางควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๕

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของคณะนิติศาสตร์ แล้วมีมติเห็นชอบร่างระเบียบการควบคุมภายใน (แบบ ศ.๑) และสรุปร่างข้อสั่งการที่บังคับใช้ จัดและแจกจ่ายเอกสารควบคุมภายใน (แบบ จอ.๑) ให้กับคณะผู้บริหารและบุคลากรของคณะนิติศาสตร์ และระบบควบคุมภายในของคณาจารย์ส่วนต้นคณะนิติศาสตร์ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เพื่อให้คณะผู้บริหารและบุคลากรของคณะนิติศาสตร์ได้ทราบถึงระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ และมีจุดประสงค์ว่าเมื่อครบถ้วนแล้วให้ใหม่แก้ไขขึ้นให้อีกหนึ่งแบบฉบับใหม่เป็นร่างระเบียบการควบคุมภายใน (แบบ ศ.๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของคณาจารย์ส่วนต้นคณะนิติศาสตร์ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เพื่อประเมินสรุปรวบรวมรายงานสำนักการตรวจและประเมินผล สำนักการดูแลและกระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔

การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบการคณะกรรมการตรวจและประเมินผล สำนักการตรวจและประเมินผล การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๖

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางระบบแล้วนั้น ให้สำนักการตรวจและประเมินผลของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานของคณาจารย์และบุคลากรของรัฐบาลกระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาของคณาจารย์ส่วนต้นคณะนิติศาสตร์ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและพหุภารกิจที่ได้เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลการปฏิบัติงานที่ระเบียบข้อที่ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของคณาจารย์ส่วนต้นคณะนิติศาสตร์ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นรายงานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนต้นคณะนิติศาสตร์ รายงานคณะกรรมการ ตรวจและประเมินผล สำนักการดูแลและกระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจึงให้รับผิดชอบในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณาจารย์ส่วนต้นคณะนิติศาสตร์ ประกอบด้วย

- (๑) นางสาวศิริวรรณ แสงนอภ ปลัด ยอช. คณะนิติศาสตร์ สำนักการตรวจและประเมินผล
- (๒) จำเริญกิตติศัพท์ จำวัน นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ผู้ช่วย

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในติดตามผลประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ สำนัก/กอง แล้วสรุปรายงานในการประชุมประจำเดือนทุกเดือนและให้สำนักการตรวจและประเมินผลดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายในให้นายกองคณาจารย์ส่วนต้นคณะนิติศาสตร์ ทราบ หากพบความผิดปกติหรือข้อบกพร่อง กำหนด เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ตามภารกิจของ องค์การบริหารส่วนต้นคณะนิติศาสตร์ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖๖ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสเด็จ สาธุสวัสดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนต้นคณะนิติศาสตร์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ... /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงานปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ที่ ๒๕๖๔ /๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจรับแผ่นดินมา
ด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ นี้

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดำเนินการได้ครบถ้วน
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายใน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|-------------------------------|----------------------|
| (๑) นางปราณี รุจิกุลรัตน์ | ผอ.กองการศึกษา วิชาการ และแผน | ประธานคณะกรรมการ |
| | หัวหน้าสำนักปลัด | |
| (๒) จำเริญ กิตติศัพท์ จำวัน | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะกรรมการ |
| (๓) นายนิรันดร์ ถีกขุนทด | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะทำงานและเลขานุการ |

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสเด็จ ลากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ๒๕๗/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ที่ ๒๕๕/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ให้ทุก
สำนัก/กอง/ส่วน รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย
การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะที่ตามติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในกองคลัง ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|------------------------|
| (๑) นางสาวเพ็ญภา บุญไชโย รองปลัด อบต. รักษาการแทน | ประธานคณะกรรมการ |
| ผู้อำนวยการกองคลัง | |
| (๒) นางสาวยุภาพร สุวรรณทรัพย์ เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| (๓) นางทัศนีย์ พูนชัย เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ |
| (๔) นางสาวจิราพร หาดขุนทด ผช.เจ้าพนักงานการเงิน | คณะกรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรายงานผลการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ
และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน
๒๕๖๔ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ
และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายสเตท สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ๒๕๔ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ที่ ๒๕๕ / ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๓ ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความสะดวกและถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|---------------------------|------------------------|
| (๑) นายชำนาญ อานสุวรรณ | นายช่างโยธา ฯ รักษาการแทน | ประธานคณะกรรมการ |
| | ผู้อำนวยการกองช่าง | |
| (๒) นายนิรันดร์ ถีกขุนทด | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายสเตท สากุลรัตนะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ปรพ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ๒๕๔/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ที่ ๒๕๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๓ ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|-------------------------------|----------------------|
| (๑) นางปราณี รุจิกุลรัตน์ | ผอ.กองการศึกษา รักษาราชการแทน | ประธานคณะกรรมการ |
| | ผอ.กองสาธารณสุข | |
| (๒) นายนิรันดร์ ถีกขุนทด | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะทำงานและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายสเตท สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ปลัด

๒๕๖๓



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ๒๖๐ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ที่ ๒๕๕ /๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| (๑) นางปราณี รุจิกุลรัตน์ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) นางสาวพรทิพย์ หาญวิชา | นักวิชาการศึกษา | คณะกรรมการ |
| (๓) นางสาวนกแก้ว จามสันเทียะ ครู คศ.๒ | | คณะกรรมการ |
| (๔) นางนงนุช เชื้อชุมทด ครู คศ.๒ | | คณะกรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายสเดท สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ๒๖๑ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ที่ ๒๕๕ /๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|------------------------------|--|
| (๑) น.ส.สุรวิรัตน์ ประกอบวรการ | นักพัฒนาชุมชน รักษาราชการแทน | ประธานคณะกรรมการ
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม |
| (๒) จ.ส.อ.พรเทพ ทิพย์ประทุม | เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | คณะทำงาน |
| (๓) นางศรีัญญา ปวงขุนทด | ผช.นักพัฒนาชุมชน | คณะทำงานและเลขานุการ |

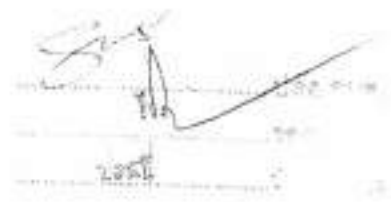
โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม อย่างต่อเนื่องรายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายสเตท สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว


นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว


รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ขย ๘๓๓๐๑/

วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการติดตามระบบควบคุมภายในส่วนย่อยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ผ่านปลัด อบต.

เรื่องเดิม

การส่งรายงานผลการติดตามระบบควบคุมภายในส่วนย่อย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ อบต. ซึ่งแจ้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในแต่ละส่วนราชการ ประเมินผลตามรูปแบบที่กำหนด และนำส่งต่อคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว เพื่อให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน อบต. เกาะมะนาว จะได้ดำเนินการรายงานในส่วนที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบต่อไป

ข้อเท็จจริง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ได้จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานประเมินผลควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) สำหรับสิ้นสุดปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การรายงานผลการติดตามระบบควบคุมภายในส่วนย่อย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอส่งรายงานผลการติดตามระบบควบคุมภายในส่วนย่อย ต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว เพื่อจะได้ดำเนินการรายงานในส่วนที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบต่อไป รายละเอียดตามแบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๕ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาวเพ็ญภา ยุทธไชโย)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

เห็นสมควรให้ตั้งศูนย์ส่งเสริมอาชีพ
ของเกษตรกร ในพื้นที่ตำบลเกาะมะนาว

(ลงชื่อ).....

(นางสาวศิริวรรณ แสนนอก)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

พิจารณาแล้ว

☒) อนุมัติ

() ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ).....

(นายสเตท สากุลรัตนะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ทราบ..... ชวรัตน์..... สำนักปลัด

ทราบ..... ทศพร..... คลัง

ทราบ..... สมชาย..... ช่าง

ทราบ..... นิพนธ์..... กองการศึกษา

ทราบ..... นิพนธ์..... กองสาธารณสุข

ทราบ..... นิพนธ์..... กองสวัสดิการ