

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(สำหรับงวดตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

องค์การบริหารส่วนตำบลเกษมธนา
อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

พระราชบัญญัติการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลและหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน 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. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลและหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๑) 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	๔๑-๔๖

ภาคผนวก

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน 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. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษาฯ
(คำสั่งที่ ๗ / ๒๕๖๖ สั่ง ณ วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๖)
๔. บันทึกข้อความรายงานผลการติดตามระบบควบคุมภายใน ปค.๔ ปค.๕
๕. หนังสือ ที่ ขย ๘๑๑๐๑/๔๓๔ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖
๖. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยดำเนินการมาตรฐานควบคุมภายใน
๗. บันทึกแจ้งการจัดวางระบบและประเมินผลการผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบำเหน็จณรงค์

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอบำเหน็จณรงค์

(ลงชื่อ).....

(นายสเตท สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว
ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้
อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในบริหารงานบุคคล

๑.๑. กิจกรรมงานการบริหารงานบุคคล

- ๑.๑.๑. พนักงานส่วนตำบลอบรม ไม่ครบทุกตำแหน่ง
- ๑.๑.๒. พนักงานส่วนตำบลเข้ารับการอบรมไม่ตรงสายงาน
- ๑.๑.๓. การนำความรู้ที่ได้จากการอบรมมาปรับใช้ในการทำงานยังขาดความเป็นรูปธรรม
ส่งผลให้ไม่มีการพัฒนาที่แท้จริง

๑.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายในการบริหารงานบุคคล

- ๑.๒.๑. ดำเนินการจัดสรรหาให้บุคลากรได้เข้ารับการฝึกอบรมให้ครบทุกตำแหน่ง
- ๑.๒.๒ จัดสรรหลักสูตรให้ตรงกับสายงานที่พนักงานส่วนตำบลปฏิบัติงาน
- ๑.๒.๓. หลังจากฝึกอบรมให้พนักงานส่วนตำบลรายงานผลการฝึกอบรมและรายงานผลการ
นำความรู้ที่ได้จากการอบรมมาปฏิบัติงานจริง

๒. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๒.๑.๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่เป็นข้าราชการ
- ๒.๑.๒. เครื่องมือวัสดุอุปกรณ์ ขาด มีจำนวนไม่ครบถ้วน ไม่เพียงพอและไม่พร้อมใช้งาน

๒.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๒.๒.๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการ
ปฏิบัติงาน หรือจ้างพนักงานจ้างที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม
- ๒.๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา
ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง
- ๒.๒.๓. ตรวจสอบดูแลซ่อมบำรุง อุปกรณ์ และจัดหาอุปกรณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน

๓. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๓.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- ๓.๑.๑. ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีกระบวนการและขั้นตอนเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงหลาย
ขั้นตอน ทำให้ยากต่อการทำงาน

๓.๑.๒. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานในการกิจตามอำนาจ
หน้าที่ของ อบต.เป็นจำนวนมากและให้ทำงานนอกเหนือหน้าที่มากเกินไป

๓.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายในงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- ๓.๒.๑. มีหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์กำหนด วัน เวลา สถานที่ ในการออกจัดทำประชาคม
หมู่บ้านและตำบล

๓.๒.๒. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างพนักงานจ้างที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๓.๒.๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๓.๒.๔. ไม่มอบหมายงานที่ไม่ใช่งานในหน้าที่หรือมอบหมายงานมากเกินไป

๔. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๔.๑ กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๔.๑.๑. มีการขยายตัวของลูกน้ำยุงลายรวมถึงแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในพื้นที่

๔.๑.๒. ในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขของเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ

ปฏิบัติงาน

๔.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๔.๒.๑. มอบหมายการจัดลูกน้ำยุงลายให้กับประชาชนทุกครัวเรือนเพื่อป้องกันไม่ให้ลูกน้ำ

วางไข่

๔.๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๕. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานด้านกฎหมาย

๕.๑ กิจกรรมงานด้านกฎหมาย

๕.๑.๑. ไม่มี นิติกร ที่เป็นข้าราชการ

๕.๑.๒. ผู้เข้าอบรมไม่ตรงกับสายการปฏิบัติงาน

๕.๑.๓. การนำความรู้ที่ได้จากการอบรมมาปรับใช้ในการทำงานยังขาดความเป็นรูปธรรม ส่งผลให้ไม่มีการพัฒนาที่แท้จริงตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

๕.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายในงานด้านกฎหมาย

๕.๒.๑. ดำเนินการเปิดกรอบและสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อ

การปฏิบัติงาน

๕.๒.๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๖. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๖.๑ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๖.๑.๑. ปริมาณงานจัดเก็บรายได้มีปริมาณมากทำให้การทำงานล่าช้า

๖.๑.๒. การลงข้อมูลภาษีในแบบประเมินภาษีโรงเรือนยังไม่ครบถ้วนในบางรายการ

๖.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายในงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๖.๒.๑. ดำเนินงานเกี่ยวกับจัดเก็บรายได้ให้ตรงตามตารางงานที่กำหนด

๖.๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๗. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานด้านการเงินและบัญชี

๗.๑ กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี

๗.๑.๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้ดำเนินการให้เป็นปัจจุบันและยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขข้อมูลและนำเข้าข้อมูลให้แล้วเสร็จตามกระบวนการของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (elaas)

๗.๑.๒. เจ้าหน้าที่ขาดการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพด้านบันทึกข้อมูลในระบบให้ทันสมัยอยู่เสมอ

๗.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายในงานด้านการเงินและบัญชี

๗.๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอตามความเหมาะสม

๗.๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๘ ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๘.๑ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุนานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๘.๑.๑. มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการจัดทำพัสดุ และ บุคลากรขาดการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานที่เป็นปัจจุบัน

๘.๑.๒. มีการะงานเพิ่มขึ้น

๘.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายในงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๘.๒.๑ สรรหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอในการจัดทำ

๘.๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๙. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๙.๑ กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคารงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๙.๑.๑. การขาดบุคลากรที่มีความรู้ และมีใบประกอบวิชาชีพวิศวกรรมควบคุม รวมทั้งการเข้าดำเนินงานก่อสร้างของผู้รับจ้างที่มีระยะเวลาใกล้เคียงกันทำให้ไม่สามารถอยู่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างได้ตลอด ทำให้การควบคุมการใช้วัสดุก่อสร้างบางอย่าง ยากต่อการตรวจสอบ

๙.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายในงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๙.๒.๑ จัดแผนงานการจ้างงานก่อสร้างประจำปี เพื่อการบริหารงานก่อสร้างให้เป็นไปตามระยะเวลาที่เหมาะสม สะดวกต่อการควบคุมงานก่อสร้าง

๙.๒.๒ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๙.๒.๓ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑๐. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานผังเมือง

๑๐.๑. กิจกรรมงานผังเมือง

๑๐.๑.๑ การจัดรูปแบบที่ดิน กำหนดแนวเขตที่สาธารณะ ระวังชี้แนวเขตที่ดินข้างเคียงที่มีแนวเขตติดต่อกับที่สาธารณประโยชน์อย่างถูกต้อง

๑๐.๑.๒ ประชาชนในพื้นที่บางส่วนยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจ สำหรับที่ดินที่มีแนวเขตที่ดินข้างเคียงที่แนวเขตสาธารณประโยชน์ และขอบเขตที่แท้จริงตรงตามสำนักงานที่ดินฯ มีการทำการเกษตรรุกล้ำเขตทางสาธารณะ อีกทั้งหน่วยงานยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในด้านข้อกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑๐.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายในงานผังเมือง

๑๐.๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อกาปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๑๐.๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะเทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑๐.๒.๓ ตรวจสอบระวางที่ดินให้ตรงกับสำนักงานที่ดินฯ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าใจในพื้นที่สาธารณประโยชน์ส่วนรวม ไม่ให้เกิดการบุกรุกเข้าทำประโยชน์โดยไม่ถูกกฎหมาย

๑๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานด้านบริหารการศึกษา

๑๑.๑ กิจกรรมงานด้านบริหารการศึกษางานด้านบริหารการศึกษา

๑๑.๑.๑ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงินบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบุคลากรยังขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑๑.๑.๒ ด้านการจัดการห้องเรียนให้เป็นสัดส่วนตามเกณฑ์การแบ่งชั้นเรียนตามช่วงอายุของเด็กห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วนตามเกณฑ์การแบ่งชั้นเรียนตาม ช่วงอายุของเด็ก

๑๑.๑.๓ ด้านส่งเสริมให้ครูผู้ดูแลเด็กมีความรู้ความเข้าใจหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พุทธศักราช ๒๕๖๐- ครูขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ.๒๕๖๐

๑๑.๑.๔ ด้านส่งเสริมให้ครูผู้ดูแลเด็กมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องมาตรฐานสภาพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ ครูขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติ

๑๑.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายในงานด้านบริหารการศึกษางานด้านบริหารการศึกษา

๑๑.๒.๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง

๑๑.๒.๒. ตามการปรับปรุงห้องเรียนให้เป็นสัดส่วนตามเกณฑ์การแบ่งชั้นเรียนตามช่วงอายุของเด็ก

๑๑.๒.๓. ส่งครูเข้ารับการอบรมหลักสูตรการศึกษาปฐมวัยพุทธศักราช ๒๕๖๐

๑๑.๒.๔. ส่งครูเข้ารับการอบรมมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

๑๒. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

๑๒.๑ กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

๑๒.๑.๑ ด้านส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย

- ความเสี่ยงที่มีคือมีงบประมาณไม่เพียงพอ

๑๒.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๒.๒.๑. จัดทำงบประมาณดำเนินการเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์

๑๓. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑๓.๑ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑๓.๑.๑ ด้านประสิทธิภาพในการทำงาน

- เกิดความล่าช้าในการสืบค้นข้อมูลในการทำงาน

๑๓.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายในงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑๓.๒.๑ จัดสรรงบประมาณในการติดตั้งสัญญาณอินเทอร์เน็ตในศูนย์

๑๔. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๔.๑ กิจกรรมการลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

๑๔.๑.๑. ผู้สูงอายุบางรายเมื่อย้ายภูมิลำเนาไม่แจ้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบ

๑๔.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๔.๒.๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ทราบในกรณีย้าย

และมีการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศให้เป็นปัจจุบันและเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑๕. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๕.๑ กิจกรรมการทำบัตรคนพิการกรณีบัตรหมดอายุ

๑๕.๑.๑. ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยคนพิการที่ไม่ได้ดำเนินการต่อบัตร

คนพิการที่หมดอายุจะระงับการจ่ายเงินเบี้ยความพิการไว้ชั่วคราวจนกว่าจะต่อบัตรให้เรียบร้อย

๑๕.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๕.๒.๑. เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคนวันออกบัตรและวันหมดอายุผู้พิการแต่ละ

ราย และบันทึกลงระบบสารสนเทศ

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(กองการศึกษาฯ)

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

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า ๓.กิจกรรมควบคุม ๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน ๒.จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น ๓.ปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที ๒.การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ๓.ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารและสื่ออิเล็กทรอนิกส์ การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ ๕.การติดตามและประเมินผล ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน 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

ปรานี

(นางปรานี รุจิกุลรัตน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(กองสาธารณสุขฯ)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการขยายตัวลูกน้ำยุงลายรวมถึงแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย	๑.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) อบต.เกาะมะนาว ดำเนินการโดย ๑)จัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการควบคุมโรคติดต่อตำบลเกาะมะนาว ๒)มีคณะกรรมการดำเนินงานตามโครงการควบคุมโรคไข้เลือดออกระดับตำบลเกาะมะนาว ๓)จัดตั้งทีมพ่นสารเคมีระดับตำบลเพื่อดำเนินการกำจัดลูกน้ำยุงลายตัวแก่ในพื้นที่ ๔)ประชุมคณะกรรมการระดับตำบลประกอบด้วยเครือข่ายด้านสุขภาพได้แก่ รพ.สต.ในพื้นที่ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน อสม กสค โรงเรียน วัด สาธารณสุขอำเภอ สาธารณสุขจังหวัด
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการขยายตัวลูกน้ำยุงลายรวมถึงแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย รวมทั้งลักษณะทางกายภาพและบริบทของพื้นที่เป็นเขตร้อนชื้น	๒.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) อบต.เกาะมะนาว ดำเนินการโดย ๑)ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโรคติดต่อต่างๆทางเสียงตามสาย สื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆแผ่นพับ จัดอบรมให้ความรู้เรื่องโรคไข้เลือดออกในระดับตำบล ๒)มีการเฝ้าระวังสถานการณ์โรคไข้เลือดออกโดยศูนย์อำนวยการควบคุมโรคติดต่อระดับตำบล ณ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ๓)มีการเฝ้าระวังดัชนีลูกน้ำยุงลายโดย อสม ร่วมกับ อบต. และ รพ.สต.ในพื้นที่ ออกเดินรณรงค์ควบคุมกำจัดลูกน้ำยุงลายทุกวัน โดยค่า HI <๑๐%CI =๐%
๓.การควบคุม ๓.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) - มอบหมายกำจัดลูกน้ำยุงลายให้กับประชาชนทุกครัวเรือน เพื่อป้องกันไม่ให้ลูกน้ำยุงลายวางไข่ - ออกบริการพ่นหมอกควันให้กับบ้านประชาชนในเขต	๓.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) ๑)วางแผนดำเนินงานเฝ้าระวัง ป้องกัน ควบคุมโรคไข้เลือดออก ระดับตำบล เช่น แผนการดำเนินงานในพื้นที่เสี่ยง/แผนดำเนินงานในช่วงก่อน/ระหว่าง/หลังระบาด

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
พื้นที่ที่ตำบลเกามะนาว ทุกครัวเรือน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) - มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโรคติดต่อต่างๆ เช่น โรคไข้เลือดออก การปฏิบัติให้ประชาชนในพื้นที่ทราบ - รณรงค์ให้ประชาชนหมั่นตรวจตราแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย มาตรการ ๕ ป ๑ ข - ออกตรวจลูกน้ำยุงลาย ร่วมกับ อสม. ในพื้นที่ทุกวันพุธ วันศุกร์ ๕.การติดตามประเมินผล ใช้แบบสรายงานการประชุมและแบบสำรวจความพึงพอใจ และภาพถ่ายในการจัดกิจกรรมทุกประเภทในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผลการประเมิน ๕.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ในปีต่อไปโรคก็ยังคงเกิดขึ้นเพราะไม่สามารถกำจัดพาหะนำโรคได้อย่างสิ้นเชิงจึงต้องมีการควบคุมเป็นประจำทุกปีอย่างต่อเนื่อง	๒)วางแผนการจัดพาหะนำโรค แบบผสมผสานร่วมกับภาคีเครือข่ายทางด้านสาธารณสุข ๓)วางแผนในการระดมและบูรณาการทรัพยากรในการควบคุมโรคไข้เลือดออก ร่วมกับ รพ.บำเหน็จณรงค์ สาธารณสุขอำเภอ บำเหน็จณรงค์ รพ.สต. อบต.และ อสม. ๔)มีโครงการ/กิจกรรมและงบประมาณเกี่ยวกับการเฝ้าระวังและระงับโรคติดต่อในข้อบัญญัติตำบลและงบประมาณของกองทุน สปสช.ตำบล ๔.๑มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารทันสมัย ช่องทางการติดต่อได้หลายทาง และสามารถใช้งานได้ดีโดยผ่านระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โซเชียลมีเดียต่างๆ และติดต่อกันได้ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกพื้นที่และเพื่อให้ทันสถานการณ์โรคติดต่อ ๕.๑ประเมินผลลัพธ์การควบคุมพาหะ ค่าดัชนีลูกน้ำยุงลาย(ค่า HI/CI) ในชุมชนและทุกหมู่บ้าน รพ.สต.โรงเรียน ศพด วัด โบสถ์ ๕.๒ประเมินผลกระทบต่อการลดโรค(IMPACT) มีการวิเคราะห์สถานการณ์โรคไข้เลือดออกภาพรวมในระดับตำบล และมีการวิเคราะห์สถานการณ์โรคไข้เลือดออกในกลุ่มวัยเรียน(อายุ๕-๑๔) ในระดับตำบล ๕.๓ ติดตามนิเทศและเฝ้าระวังเหตุการณ์ในพื้นที่โดยทีมควบคุมโรคระดับอำเภอจากสถิติในรอบปีที่ผ่านมา ไม่พบผู้เสียชีวิตจากโรคไข้เลือดออก

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสาธารณสุขฯ มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม

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

ลายมือชื่อ



(นางสาวดาริกา แพงตะคุ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต. รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(กองคลัง)

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

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ด้านบัญชี - มีการปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตโดยเพิ่มความเร็วอินเทอร์เน็ต ให้สามารถใช้งานในการบันทึกข้อมูลระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-LAAS) ได้ - กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ กฎหมาย รวมทั้งบัญชีมาตรฐานที่ทางกรมการปกครองกำหนดให้เป็นปัจจุบัน ๓.๒ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร - ส่งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานพัสดุในปัจจุบันฝึกอบรมเกี่ยวกับงานพัสดุ ให้มีความรู้ความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เช่น เมื่อมีการประกาศสอบราคาหรือประกวดราคา ก็สามารถดูรายละเอียดต่างๆได้ผ่านเว็บไซต์ของ อบต. อีกทั้งกองคลังได้นำเข้าข้อมูลดังกล่าวลงเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง เพื่อช่วยเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารด้วย ๕.การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้อำนวยการกองคลังต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งานด้านบัญชีและด้านพัสดุมีประสิทธิภาพ การติดตามและประเมินผลกิจกรรม ยังไม่บรรลุภารกิจอยู่ระหว่างดำเนินการในด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ก็ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมทุกๆหลักสูตรที่มีความสำคัญและเกี่ยวข้องกับการหน้าที่เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพและประสพการณ์ของผู้ปฏิบัติงาน	ด้านบัญชี ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหาร และหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการดำเนินการแก้ไขข้อมูลและนำเข้าข้อมูลระบบบัญชี(e-LAAS)ให้แล้วเสร็จตามกระบวนการของระบบบัญชี (e-LAAS)และนำเข้าข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่เนื่องจากปัจจุบันมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอและขาดการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพของงานอย่างต่อเนื่อง

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม

๑.ด้านบัญชี ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบัญชี ไม่สามารถนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ได้ในบางครั้ง และลงบัญชี ผิดพลาด ระบบอินเทอร์เน็ตของ อบต.ไม่เสถียรทำให้เกิดปัญหาในการทำงานผ่านระบบอินเทอร์เน็ต

๒.ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากปัจจุบัน ยังมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอและขาดการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ อาจทำให้งานเกิดความล่าช้าและอาจเกิดข้อผิดพลาดได้

ลายมือชื่อ

ปัทมา

(นางปราณี รุจิกุลรัตน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(สำนักปลัด)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑กิจกรรมการกำหนดพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากแผนพัฒนาท้องถิ่นในปัจจุบัน เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ซึ่งไม่ได้มีการกำหนดให้ดำเนินการทบทวนทุกปี แต่สามารถเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงได้ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในพื้นที่ซึ่งความต้องการ ปัญหา ในแต่ละหัวข้อมาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตลอดเวลา แต่แผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปีกำหนดให้โครงการพัฒนา ต้องดำเนินการในปีนั้นๆตามที่ได้ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี ซึ่งหากมีความจำเป็นต้องดำเนินการ นอกเหนือจากปี พ.ศ. ที่ได้ระบุไว้ในแผนพัฒนา จะต้องดำเนินการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาพอสมควร อาจส่งผลกระทบต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้ประชาชนในพื้นที่ เพราะไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันทั่วทั้งที่ เพราะไม่มีโครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา ๑.๒ ด้านประสิทธิภาพบุคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีเพียงการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเท่านั้น ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -สภาพปัญหาแวดล้อมภายนอก คือเกิดจากภัยธรรมชาติต่างๆในแต่ละฤดู และสาธารณภัยที่ไม่อาจควบคุมได้ -การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้ยากต่อการสนับสนุนช่วยเหลือ และการขอรับการช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหลายขั้นตอน -ปัญหาการสั่งใช้กำลัง อปพร.ในเขตพื้นที่ เนื่องจาก	๑.๑ กิจกรรมการกำหนดพัฒนาท้องถิ่น พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการกำหนดพัฒนาท้องถิ่นเนื่องจากกระบวนการในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ต้องใช้ระยะเวลาพอสมควร ซึ่งส่งผลกระทบต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน ทำให้การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนหรือความต้องการของประชาชนล่าช้า ไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันทั่วทั้งที่ เพราะไม่มีโครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา ๑.๒ ด้านประสิทธิภาพบุคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีเพียงการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเท่านั้น ๑.๓กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ใช้แบบรายงานการรวบรวมข้อมูลเป็นสถิติ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหา เมื่อเกิดสาธารณภัยในเขตพื้นที่

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

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -เร่งรัดเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องและให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้รับการช่วยเหลือโดยไม่ล่าช้า -จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน -การประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบข้อมูล มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประจำปี -การอบรมพัฒนาศักยภาพ อปพร. เพื่อช่วยเหลืองานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นประจำทุกปีและเพื่อเป็นกำลังหลักในหมู่บ้าน/ตำบลในการช่วยเหลือประชาชนเมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้นในพื้นที่ -การฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประจำปี ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น -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 กิจกรรมการกำหนดพัฒนาท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๖ ข้อ ๒๙ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ ข้อ ๑๓ ได้กำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยคณะกรรมการติดตามและประเมินแผนพัฒนา เป็นผู้ดำเนินการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา ซึ่งคณะกรรมการจะต้องดำเนินการกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินแผนพัฒนา -การรายงานติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย โดยตรวจดูตามเอกสารที่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเข้าตรวจมาตรฐานการปฏิบัติราชการประจำปีที่กำหนด ๕.๓ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -การตรวจสอบแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยว่าสามารถปฏิบัติได้จริง -การฝึกซ้อมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อเตรียมความพร้อมในการรับสถานการณ์จริง อย่างน้อยปีละครั้ง -มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานติดตามประเมินผล หรือแบบรายงานกำหนดหรือแบบสำรวจความพึงพอใจ และภาพถ่ายในการจัดกิจกรรมทุกประเภท ในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัด มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม

๑.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากกระบวนการในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ต้องใช้ระยะเวลาพอสมควร ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน เมื่อเกิดปัญหาขึ้นใหม่ ไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันที เพราะไม่มีโครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา ทำให้การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนหรือความต้องการของประชาชนได้รับการแก้ไขล่าช้า

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

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

ลายมือชื่อ



(นางสาวดาริกา แพงตะตุ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(กองช่าง)

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

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

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม

๑.งานด้านงานออกแบบ เขียนแบบ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีคุณวุฒิด้านวิศวกรรม ทำให้การปฏิบัติงานด้านเทคนิคการออกแบบส่วนลึกลง ยังไม่มีผู้มีความรู้ทางด้านการคำนวณโครงสร้างโดยเฉพาะมาปฏิบัติงาน ซึ่งบางครั้งจะยึดการออกแบบตามสภาพพื้นที่และออกแบบเพื่อไว้เป็นจำนวนมาก การสำรวจและออกแบบและการปฏิบัติงานจริงอยู่คนละห้วงเวลา ทำให้พื้นที่มีการเปลี่ยนแปลง อาจจะทำให้โครงสร้างไม่มั่นคง แข็งแรง และสิ้นเปลืองวัสดุงานก่อสร้างและงบประมาณ

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

ลายมือชื่อ

(นางสาวกุสุมา ยุทธไชโย)

ตำแหน่ง ปลัด อบต.เกาะมะนาว

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(กองสวัสดิการสังคม)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการรายงานข้อมูลกรณีเสียชีวิตล่าช้า เปลี่ยนแปลงที่อยู่ และการได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุให้เรียกเงินคืน หรือระงับการจ่ายเบี้ยฯ กรณีที่มีการย้ายที่อยู่อาศัย ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่มีการแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เก่า ทำให้ถูกตัดสิทธิ์หรือสิทธิการรับเบี้ยยังชีพไม่ต่อเนื่อง ๒.การประเมินความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการรายงานข้อมูลกรณีเสียชีวิตล่าช้าเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัย และการได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุให้เรียกเงินคืน หรือระงับการจ่ายเบี้ยฯและสิทธิไม่ต่อเนื่อง ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑กิจกรรมที่ดำเนินการแก้ปัญหาการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑.จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ ๒.ประชุมเชิงปฏิบัติการแก่ เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ เช่น วิธีการรับเงิน การจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่ใช้ประกอบ กรณีที่เป็นผู้รับเบี้ยยังชีพแทน ๓.จัดทำรายงานผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ให้	ผลการประเมิน พบว่า กองสวัสดิการสังคมมีการกิจโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๓ งาน ๗ ภารกิจ ดังนี้ ๑.งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน -งานศูนย์เยาวชน -งานฝึกอบรม ๒.งานสังคมสงเคราะห์ -งานสังคมสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชรา ผู้พิการ -งานส่งเสริมสุขภาพ -งานข้อมูล ๓.งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี -งานฝึกอบรมอาชีพพัฒนาศักยภาพกลุ่ม -งานส่งเสริมกองทุนกลุ่มอาชีพ ดำเนินการประเมินระบบควบคุมภายใน ผลการประเมินพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในในด้านภารกิจด้าน ๑.การจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน ๑.กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ พบว่า ยังมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมต่อไป

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ส อบต.ทุกหมู่บ้านรายงานยอดผู้เสียชีวิตต่อเจ้าหน้าที่ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการนำเอาระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและปฏิบัติราชการของ อบต. ที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับรู้ข่าวสารทันเวลาและสามารถตรวจเช็คข้อมูลจากระบบ Internet เช่น ระบบการลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพฯ ระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานกองสวัสดิการสังคม เช่น บางครั้งจำเป็นต้องเชิญอาสาสมัครดูแลผู้สูงอายุเข้าร่วมประชุม 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 มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุลักษณะประสงคของการควบคุมภายในได้ระดับหนึ่ง แต่ยังพบความเสี่ยงการขาดความร่วมมือในการรายงานข้อมูลและข้อเท็จจริงในแต่ละเดือน กองสวัสดิการสังคมยังต้องดำเนินมาตรการควบคุมและปรับปรุงความเสี่ยง ในกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ อย่างต่อเนื่องเพื่อลดความเสี่ยง

ลายมือชื่อ



(นางสาวดาริกา แพงตะคุ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙.กิจกรรมงานบริหารการศึกษา เพื่อการบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษา ศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด	๙.กิจกรรมงานบริหาร การศึกษา	๑.มีการส่งครูและผู้ดูแล เด็กเข้ารับการอบรมให้ครบ ทุกคน ๒.มีการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาให้ครอบคลุมทุก ด้าน ๓.จัดหาสื่อการเรียนการ สอนให้ครอบคลุมทุกด้าน ๔.ปรับปรุงอาคารสถานที่ ให้มีความปลอดภัยมั่นคง และเหมาะสม	๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ	-การจัดการศึกษาปฐม วัย ปัจจัยเสี่ยง ๑.บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาดการพัฒนา ด้านการสอนปฐมวัย ๒.ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์ฯคับแคบ และยังขาดอุปกรณ์สนาม เด็กเล่น	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ของครูและผู้ดูแลเด็กให้มี ทักษะมากขึ้น ๒.จัดหาอุปกรณ์สำหรับ พัฒนาการเด็กสนาม เด็กเล่น ๓.ปรับปรุงสถานที่ให้ กว้างขวางขึ้น	ผอ.กองการ ศึกษาฯ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๐.กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อให้งานการบริหารการศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	๑๐.กิจกรรมด้านการ ส่งเสริมการศึกษา	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองการศึกษาฯแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของเจ้า หน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึก อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการทำงาน	๑.การควบคุมที่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ	- งานล่าช้า ปัจจัยเสี่ยง ๑.บุคลากรขาดทักษะและ ประสบการณ์ ๒.บุคลากรที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานใน หน้าที่ในปริมาณที่มาก	๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมและเพิ่มทักษะ การทำงาน	ผอ.กองการ ศึกษา

(ลงชื่อ).....ชุตานันท์

(นางปราณี รุจิกรรัตน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘.กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) เพื่อลดอัตราการป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก เพื่อป้องกันและกำจัดลูกน้ำยุงลายรวมถึงแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย	๘.กิจกรรมป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ(โรคไข้ เลือดออก)	-จัดอบรมให้ความรู้เรื่อง โรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) ให้แก่ประชาชนในพื้นที่ระ วังถึงสำคัญ - จัดสรรงบประมาณเพื่อ ดำเนินการควบคุมโรคได้แก่ (การจัดซื้อทรายอะเบท, น้ำยาพ่นหมอกควัน ,จัด ซื้อเครื่องพ่นหมอกควัน) - มีศูนย์ในการควบคุม โรคติดต่อระดับตำบล - รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้พร้อมทั้งสร้าง จิตสำนึกและควบคุมโรค ไขเลือดออกกับประชาชน	- ยังคงต้องเฝ้าระวังโรค ติดต่ออย่างเข้มแข็งและ ต่อเนื่อง เนื่องจากบริบท ของพื้นที่เป็นสภาพภูมิ อากาศแบบร้อนชื้น และมี ร่องน้ำซึ่งเหมาะแก่การ เพาะพันธุ์ของลูกน้ำยุงลาย	- เกิดจากปัจจัยภายนอก คือการขยายตัวของลูก น้ำยุงลาย	- จัดกิจกรรม/รณรงค์ ควบคุม/กำจัดลูกน้ำยุง ลายโดยอบต.กระทุ่มราย ร่วมกับ รพสต.ในพื้นที่ และ อสม.ทุกวันพุธ วันศุกร์	ผอ.กอง สาธารณสุข



(ลงชื่อ).....

(นางสาวดริกา แพงตะคุ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ 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.กิจกรรมด้านบัญชี	-มีการปรับปรุงระบบ อินเทอร์เน็ตโดยเพิ่มความ เร็วอินเทอร์เน็ต ให้สามารถ ใช้งานในการบันทึกข้อมูล ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ได้ - กำกับให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย รวมทั้งบัญชีมาตรฐานที่ ทางกรมการปกครอง กำหนดให้เป็นปัจจุบัน -สรรหาบุคลากรด้าน งานพัสดุ เพิ่มเติม - ส่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานพัสดุในปัจจุบัน ฝึกอบรมเกี่ยวกับงานพัสดุ ให้มีความรู้ความเข้าใจ	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ตามที่เราได้ระดับหนึ่ง ปัจจุบัน และการแก้ไขข้อมูล และนำเข้าข้อมูลให้แล้ว เสร็จตามกระบวนการของ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้ดำเนินการให้เป็น ปัจจุบัน และยังไม่ได้ ดำเนินการแก้ไขข้อมูล และนำเข้าข้อมูลให้แล้ว เสร็จตามกระบวนการของ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)	-ให้ผู้บังคับบัญชาคอย ให้คำปรึกษา แนะนำ ตรวจสอบ และเร่งรัด การปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานดำเนินการแก้ไข ข้อมูลและนำเข้าข้อมูล ที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	ผอ.กองคลัง
๕.ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร เพื่อให้การบริหารงานด้านพัสดุเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับและกระบวนการทำงานที่ถูกต้อง และมี ประสิทธิภาพ	๕.กิจกรรมด้านประสิทธิภาพ ของบุคลากร	-สรรหาบุคลากรด้าน งานพัสดุ เพิ่มเติม - ส่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานพัสดุในปัจจุบัน ฝึกอบรมเกี่ยวกับงานพัสดุ ให้มีความรู้ความเข้าใจ	-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตาม ที่เราได้ระดับหนึ่ง	-ปัจจุบันยังมีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่ เพียงพอ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรม เพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน	ผอ.กองคลัง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		และสามารถปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ			- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานด้านพัสดุศึกษา กฎ ระเบียบ กฎหมาย และ ข้อบังคับเกี่ยวกับงาน พัสดุให้มีความรู้ความ เข้าใจ	

(ลงชื่อ)..... ปัทมา

(นางปราณี รุจิภรณ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - เพื่อให้การพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามนโยบายและ สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนและ สามารถปฏิบัติได้จริง	๑.กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	- อบต.จัดอบรมให้ความ รู้กับผู้นำชุมชนประชาชน ทุกภาคส่วน และหน่วย งานที่เกี่ยวข้องให้ทราบ ถึงขั้นตอนและวิธีการได้ มาซึ่งแผนพัฒนาท้องถิ่น ที่มีประสิทธิภาพ อันส่ง ผลให้สามารถแก้ไข ปัญหาของประชาชนได้ อย่างถูกต้องและเหมาะ สม เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - การจัดประชุมประชา คมหมู่บ้านและประชาคม ตำบลเพื่อรวบรวมปัญหา และความต้องการของ ประชาชนทุกหมู่บ้าน	- มีการแจ้งเป็นหนังสือ และประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบเพื่อเข้า มามีส่วนร่วมในการเสนอ แนะร่วมแสดงความคิดเห็น - ประชาชนยังไม่ให้ ความสำคัญกับการจัด ทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เท่าที่ควร	- ในการจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นมีกระบวนการ การและขั้นตอนเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงหลายขั้น ตอน ทำให้เมื่อเกิดปัญหา ประชาชนได้รับความ เดือดร้อนขึ้นใหม่ไม่สามา รถแก้ไขได้ทันทั่ว ที่เพราะบางไม่มีโครงการ บรรจุไว้ในแผนพัฒนาต้อง ใช้ระยะเวลาในการดำเนิน การพอสมควร	- ชี้แจงประชาสัมพันธ์ และอบรมให้ความรู้ นำชุมชน ประชาชน เห็นความสำคัญในการ จัดทำแผนพัฒนา ให้ เห็นว่าประชาชนจะเป็น ผู้รับผลประโยชน์โดย ตรง ให้ประชาชนรู้สึก ว่าตัวเองเป็นเจ้าของ ท้องถิ่น และให้ความ สำคัญกับประโยชน์ ส่วนรวม และการพัฒ นาท้องถิ่นมีประชาชน เป็นแรงขับเคลื่อนที่ สำคัญ	สำนักงานปลัด งานวิชาการ และแผน

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร -เพื่อให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานควบคุมภายใน สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๒.กิจกรรมด้านประสิทธิภาพ ของบุคลากร	-อบต. ประชาสัมพันธ์ใน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชน หน่วยงานอื่นๆได้มีส่วน ร่วมในการแสดงความ ความคิดเห็นเพื่อการพัฒนา ชุมชนของตนเอง - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานติดตามและควบคุมภายในเข้าฝึกอบรม เกี่ยวกับงานควบคุมภายในและงานในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้	- การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอเพราะ สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง	ปัจจุบันยังขาดเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลให้มีการประสาน กับผู้ปฏิบัติ	สำนักงานปลัด

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ 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	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรร เทาสาธารณภัย ติดตาม ผลการดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องเพื่อให้ประชาชน ที่ได้รับความเดือดร้อนได้ รับการช่วยเหลือ - การประชาสัมพันธ์ให้ กับประชาชนในพื้นที่ได้ รับทราบข้อมูล มีการจัด ทำแผนป้องกันและบรร เทาสาธารณภัยประจำปี - มีการซักซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจริง - มีการอบรมพัฒนาศักยภาพ อปพร.เพื่อสนับสนุนภารกิจ	- การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม มีระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อช่วยเหลือประชาชน - งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่เข้าใจกระบวนการทำงานทำให้เกิดความล่าช้าต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน	ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติงานกับผู้ปฏิบัติ การติดตามและรายงานผลการช่วยเหลือประชาชนให้ส่วนที่เกี่ยวข้องทราบ	สำนักงานปลัด งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย

(ลงชื่อ).....

(นางสาวดาริกา แพงตะคุ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ 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.กิจกรรมด้านออกแบบ เขียนแบบ	- อปต.สรรหาบุคลากร ด้านงานเขียนแบบ ออก แบบด้านวิศวกรรม และงาน โยธาเพื่อให้เป็นไปตาม กรอบอัตรากำลังและปฏิบัติ งานด้านงานออกแบบ เขียนแบบและงานควบคุมงาน - ให้เจ้าหน้าที่กองช่าง ฝึกอบรมเกี่ยวกับงาน ด้านโยธา ให้ความรู้ ความเข้าใจสามารถ ปฏิบัติงานในทุกด้านได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- บรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง คือการสรรหาบุคลากรเพื่อ มาปฏิบัติงานในส่วนโยธา ได้ ๒ อัตรา ได้แก่นายช่าง โยธาและคนงานทั่วไปแต่ ยังคงมีความเสี่ยงอยู่เนื่อง จากยังไม่ได้บุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถด้าน วิศวกรรมโดยตรงมาปฏิบัติ งาน	- ยังขาดบุคลากรที่มี ความรู้และคุณวุฒิด้าน วิศวกรรม	- ให้เจ้าหน้าที่กองช่าง ฝึกอบรมเกี่ยวกับงาน ด้านโยธา ให้ความรู้ ความเข้าใจสามารถ ปฏิบัติงานในทุกด้านได้ อย่างมีประสิทธิภาพ - กำหนดแนวทางวิธีการ ปฏิบัติงาน และกำกับ ควบคุมดูแลโดยผู้ช่วย การกองช่างและผู้บังคับ บัญชาอย่างต่อเนื่อง	ผอ.กองช่าง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗.งานควบคุมงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานควบคุมงานโครงการได้ อย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง สามารถแก้ไขปัญหที่อาจ เกิดขึ้นได้ทันทั่วทั้งหากเกิดข้อผิดพลาดในการ ดำเนินงานโครงการ	๗.กิจกรรมงานควบคุม งาน	- ให้เจ้าหน้าที่กองช่าง ฝึกอบรมเกี่ยวกับงาน ด้านโยธา ให้มีความรู้ ความเข้าใจสามารถ ปฏิบัติงานในทุกด้านได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- บรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง คือการสรรหาบุคลากรเพื่อ มาปฏิบัติงานในส่วนโยธา ได้ ๒ อัตรา ได้แก่นายช่าง โยธาและคนงานทั่วไปแต่ ยังคงมีความเสี่ยงอยู่เนื่อง จากยังไม่ได้บุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถด้าน วิศวกรรมโดยตรงมาปฏิบัติ งาน	-บุคลากรใหม่ที่ได้อาจ การรรวหา ยังคงต้อง เรียนรู้และฝึกปฏิบัติงาน สักระยะการปฏิบัติงาน จึงอยู่ในช่วงทดลองงาน	- ให้เจ้าหน้าที่กองช่าง ฝึกอบรมเกี่ยวกับงาน ด้านโยธา ให้มีความรู้ ความเข้าใจสามารถ ปฏิบัติงานในทุกด้านได้ อย่างมีประสิทธิภาพ -กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน และกำกับ ควบคุมดูแลโดยผู้ช่วย การกองช่างและผู้บังคับ บัญชาอย่างต่อเนื่อง	ผอ.กองช่าง

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุภา ยุธไชโย)

ตำแหน่ง ปลัด อบต.เกาะมะนาว

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

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
๑๑.สวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เพื่อให้การดำเนินการเพื่อสวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความรวดเร็วเป็นธรรมถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครมและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑๑.กิจกรรมสวัสดิการ เงินสงเคราะห์	๑.จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่ ที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการดำเนินงาน จ่ายเบี้ยยังชีพ ๒.ประชุมเชิงปฏิบัติการแก่ เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯเช่น วิธีการรับเงิน การจัดเตรียม เอกสารหลักฐานที่ใช้ประ กอบการณืที่เป็นผู้รับเบี้ยยัง ชีพแทน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมในระดับ หนึ่งเนื่องจากประชาชนขาด ความรู้และละเลยในการ รับเงินเบี้ยยังชีพ	ขาดความร่วมมือในการรายงานข้อมูลกรณีเสียชีวิตของผู้สูงอายุคนพิการผู้ป่วยเอดส์ ยังเกิดความล่าช้า	- ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่ เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบ ของทางราชการ - จัดชี้แจงตอนและกระบวนการ การจ่ายเบี้ยยังชีพให้เป็น แนวทางเดียวกันทุกหมู่บ้าน - ให้ความรู้สร้างความเข้าใจแก่ประชาชนในการรับ เงินเบี้ยยังชีพ - ตรวจสอบข้อมูลการโอน ย้าย การเสียชีวิตของผู้สูง อายุ คนพิการและผู้ป่วย เอดส์ ก่อนทำฎีกาเบิกจ่าย	ผอ.กองสวัสดิการสังคม

(ลายมือชื่อ)



(นางสาวดาริกา แพงตะคุ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)

(นางสาวกุสุมา ยุทธไชโย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

งานการบริหารงานบุคคล

๑. ความเสี่ยงกิจกรรมงานการบริหารงานบุคคล

- ๑.๑. ไม่มีนักทรัพยากรบุคคลที่เป็นข้าราชการ
- ๑.๒. ผู้เข้าอบรมไม่ตรงกับสายการปฏิบัติงาน
- ๑.๓. การนำความรู้ที่ได้จากการอบรมมาปรับใช้ในการทำงานยังขาดความเป็นรูปธรรม ส่งผลให้ไม่มีการพัฒนาที่แท้จริงตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการเปิดกรอบและสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ความเสี่ยงกิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑.๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในสายอาชีพงานป้องกันโดยตรง
- ๑.๒. เครื่องมือวัสดุอุปกรณ์ ขาด มีจำนวนไม่ครบถ้วน ไม่เพียงพอและไม่พร้อมใช้งาน

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างพนักงานจ้างที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๓. ตรวจสอบดูแลซ่อมบำรุง อุปกรณ์ และจัดหาอุปกรณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑. ความเสี่ยงกิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑.๑. ประชาชนบางส่วน/ มีจำนวนน้อย ไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมการประชุมประชาคมเพื่อเสนอปัญหาและความต้องการของหมู่บ้าน

๑.๒. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานในการกิจเร่งด่วน การสั่งการ นโยบายรัฐบาล ตามอำนาจหน้าที่ของ อบต.เป็นจำนวนมาก

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักรวความจำเป็นและปริมาณงาน เพื่อจัดสรรกำลังคนให้เพียงพอและเหมาะสม

๒.๒ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างพนักงานจ้างที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๓ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะเทคนิคศึกษา
ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ความเสี่ยงกิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๑.๑. ไม่มีนักวิชาการสาธารณสุขโดยตรง และไม่มีพนักงานจ้าง
- ๑.๒. ผู้เข้าอบรมไม่ตรงกับสายการปฏิบัติงาน
- ๑.๓. การนำความรู้ที่ได้จากการอบรมมาปรับใช้ในการทำงานยังขาดความเป็น
รูปธรรม ส่งผลให้ไม่มีการพัฒนาที่แท้จริงตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ดำเนินการเปิดกรอบและสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วน
เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา
ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

งานด้านกฎหมาย

๑. ความเสี่ยงกิจกรรมงานด้านกฎหมาย

- ๑.๑. ไม่มี นิติกร ที่เป็นข้าราชการ และไม่มีพนักงานจ้าง
- ๑.๒. ผู้เข้าอบรมไม่ตรงกับสายการปฏิบัติงาน
- ๑.๓. การนำความรู้ที่ได้จากการอบรมมาปรับใช้ในการทำงานยังขาดความเป็น
รูปธรรม ส่งผลให้ไม่มีการพัฒนาที่แท้จริงตามวัตถุประสงค์ของโครงการ
- ๑.๔. ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้โดยตรงตามคุณสมบัติ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ดำเนินการเปิดกรอบและสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วน
เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา
ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. ความเสี่ยงกิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑.๑. ระบบข้อมูลระบบจัดเก็บรายได้มีความยากมากขึ้นกว่าเดิม
 - ๑.๒. การลงข้อมูลภาษีในแบบประเมินภาษีโรงเรือนยังไม่ครบถ้วนในบางรายการ
- ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา
ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

งานด้านการเงินและบัญชี

๑. ความเสี่ยงกิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี

- ๑.๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีที่เป็นข้าราชการ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอตามความ

เหมาะสม

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. ความเสี่ยงกิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.๑ เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นปัจจุบันและยังไม่ครบถ้วนในบางรายการ

๑.๒ การควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ ยังไม่ครบถ้วน

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

งานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑. ความเสี่ยงกิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.๑ การควบคุมกำกับดูแลงานก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบถูกต้องตามหลัก วิศวกรรมการขาดบุคลากรที่มีความรู้ และมีใบประกอบวิชาชีพวิศวกรรมควบคุม รวมทั้งการเข้าดำเนินงาน ก่อสร้างของผู้รับจ้างที่มีระยะเวลาใกล้เคียงกัน ต้องควบคุมงานหลายที่ในเวลาพร้อมกัน ไม่สามารถอยู่ ควบคุมดูแลงานก่อสร้างได้ตลอด ทำให้การควบคุมการใช้วัสดุก่อสร้างบางอย่าง ยากต่อการตรวจสอบ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดแผนงานการจ้างงานก่อสร้างประจำปี เพื่อการบริหารงานก่อสร้างให้เป็นไป ตามระยะเวลาที่เหมาะสม สะดวกต่อการควบคุมงานก่อสร้าง

๒.๒ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๓ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

งานผังเมือง

๑. ความเสี่ยงงานผังเมือง

๑.๑ การจัดรูปแบบที่ดิน กำหนดแนวเขตที่สาธารณะ ระวางชี้แนวเขตดินข้างเคียงที่มี แนวเขตติดต่อกับที่สาธารณประโยชน์อย่างถูกต้องประชาชนในพื้นที่บางส่วนยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจ สำหรับที่ดินที่มีแนวเขตที่ดินข้างเคียงที่แนวเขตสาธารณประโยชน์ และขอบเขตที่แท้จริงตรงตามสำนักงาน ที่ดินฯ มีการทำการเกษตรปลูกข้าเขตทางสาธารณะ อีกทั้งหน่วยงานยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจใน ด้านข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๓ ตรวจสอบบะวางที่ดินให้ตรงกับสำนักงานที่ดินฯ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าใจในพื้นที่สาธารณประโยชน์ส่วนรวม ไม่ให้เกิดการบุกรุกเข้าทำประโยชน์โดยไม่ถูกกฎหมาย

ด้านงานบริหารการศึกษา

๑. ความเสี่ยงกิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑.๑. บุคลากรยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน ด้านการเงินบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๒. ห้องเรียน ไม่เป็นสัดส่วนตามเกณฑ์การแบ่งชั้นเรียนตามช่วงอายุของเด็ก

๑.๓. ครูขาดความรู้ความเข้าใจหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พุทธศักราช ๒๕๖๐

๑.๔. ครูขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง

๒.๒. ดำเนินการปรับปรุงห้องเรียนให้เป็นสัดส่วนตามเกณฑ์การแบ่งชั้นเรียนตามช่วงอายุของเด็ก

๒.๓. ส่งครูเข้ารับการอบรมหลักสูตรการศึกษาปฐมวัยพุทธศักราช ๒๕๖๐

๒.๔. ส่งครูเข้ารับการอบรมมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

๑. ความเสี่ยงกิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

๑.๑ ด้านส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย

ไม่มีงบประมาณในการจัดกิจกรรม/โครงการ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ของบประมาณดำเนินการเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์

งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. ความเสี่ยงกิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑ -

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ -

การลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

๑. ความเสี่ยงกิจกรรมการลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

๑.๑ กิจกรรมการลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายนอก กรณี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ย้ายที่อยู่ทั้งในกรณีย้ายเข้ามาอยู่ในตำบลเกาะมะนาว และกรณีย้ายออกนอกพื้นที่ โดยที่ผู้มีสิทธิ์นั้นไม่แจ้งให้ผู้นำท้องถิ่นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานทราบและไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ทราบในกรณีย้ายและมีการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศให้เป็นปัจจุบันและเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

การทำบัตรคนพิการกรณีบัตรหมดอายุ

๑. ความเสี่ยงกิจกรรมการทำบัตรคนพิการกรณีบัตรหมดอายุ

๑.๑ อาจจะทำให้เสียสิทธิ์ในการรับเบี้ยหรือเกิดการจ่ายเบี้ยยังชีพซ้ำซ้อนได้

๑.๒. กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรหมดอายุคนพิการบางรายในกรณีที่บัตรหมดอายุไม่สามารถดำเนินการไปทำบัตรคนพิการเองได้ หรือไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ประจำศูนย์บริการคนพิการองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาวไปดำเนินการให้เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ผู้พิการไม่ได้ตรวจสอบวันบัตรหมดอายุของตนเอง รวมทั้งเจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำทะเบียนคนพิการออกบัตรและบัตรหมดอายุของผู้พิการทำให้เจ้าหน้าที่ต้องระงับการจ่ายเงินชั่วคราว

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคนพิการออกบัตรและวันหมดอายุผู้พิการแต่ละราย และบันทึกลงระบบสารสนเทศ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายใน

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว อำเภอบ้านหมี่ จ. ชัยภูมิ เป็นหน่วยรับตรวจ ซึ่งได้จัดวางระบบควบคุมภายใน 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. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ).....

(นายสเตท สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ขย ๘๑๑๐๑/ ๕๗๙



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๖๐

๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอบำเหน็จณรงค์

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒.สำเนารายงานการสอบทานการประเมินของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๔,๕,๖) จำนวน ๑ ชุด

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. ๒๕๖๗ (งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) แล้ว พร้อมนี้จึง
ส่งรายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงาน (แบบ ปค.๑,๔,๕,๖) ตามรายละเอียดสิ่ง
ที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสเตท สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

สำนักปลัด

งานนโยบายและแผน

โทรศัพท์.โทรสาร ๐-๔๔๐๕-๖๐๐๙

“ ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน ”

