

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(สำหรับงวดตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(สำหรับงวดตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

พระราชบัญญัติการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ ให้งานของรัฐบาลให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด และยกเลิกพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๕๒ เดิม ส่งผลให้ ประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ เป็นอันระงับไป ไม่มีผลบังคับใช้

ดังนั้น หน่วยรับตรวจ ตามนิยามไม่ต้องรายงานผลการติดตามควบคุมภายใน(แบบ ปอ.)ตามข้อกำหนดในประกาศมาให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล
เกาะมะนาว เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามพระราชบัญญัติการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔
มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความ
เสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ลงวันที่ ๓ ตุลาคม
๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๖
(สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๗) เพื่อให้
เป็นเครื่องมือที่ช่วยในการป้องกันและรักษาทรัพย์สินของหน่วยงาน ช่วยให้การใช้ทรัพยากรของ
หน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และช่วยในการปฏิบัติงานในขั้นตอนต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้อง
เหมาะสม

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. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขฯ
(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

แบบ ปค.1

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบำเหน็จณรงค์

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

(ลงชื่อ).....

(นายสเตท สากุลรัตน์ะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว
ในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือปี
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. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานในภารกิจตามอำนาจ
หน้าที่ของ อบต. เป็นจำนวนมากและให้ทำงานนอกเหนือหน้าที่มากเกินไป

๓.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายในงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๓.๒.๑. มีหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์กำหนด วัน เวลา สถานที่ ในการออกจัดทำประชาคม
หมู่บ้านและตำบล

๓.๒.๒. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างพนักงานจ้างที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๓.๒.๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๓.๒.๔. ไม่มอบหมายงานที่ไม่ใช่งานในหน้าที่หรือมอบหมายงานมากเกินไป

๔. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๔.๑ กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๔.๑.๑. มีการขยายตัวของลูกน้ำยุงลายรวมถึงแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในพื้นที่

๔.๑.๒. ในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขของเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๔.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๔.๒.๑. มอบหมายกำจัดลูกน้ำยุงลายให้กับประชาชนทุกครัวเรือนเพื่อป้องกันไม่ให้ลูกน้ำวางไข่

๔.๒.๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๕. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานด้านกฎหมาย

๕.๑ กิจกรรมงานด้านกฎหมาย

๕.๑.๑. ไม่มี นิติกร ที่เป็นข้าราชการ

๕.๑.๒. ผู้เข้าอบรมไม่ตรงกับสายการปฏิบัติงาน

๕.๑.๓. การนำความรู้ที่ได้จากการอบรมมาปรับใช้ในการทำงานยังขาดความเป็นรูปธรรมส่งผลให้ไม่มีการพัฒนาที่แท้จริงตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

๕.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายในงานด้านกฎหมาย

๕.๒.๑. ดำเนินการเปิดกรอบและสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๕.๒.๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๖. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๖.๑ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๖.๑.๑. ปริมาณงานจัดเก็บรายได้มีปริมาณมากทำให้การทำงานล่าช้า

๖.๑.๒. การลงข้อมูลภาษีแบบประเมินภาษีโรงเรือนยังไม่ครบถ้วนในบางรายการ

๖.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายในงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๖.๒.๑. ดำเนินงานเกี่ยวกับจัดเก็บรายได้ให้ตรงตามตารางงานที่กำหนด

๖.๒.๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๗. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานด้านการเงินและบัญชี

๗.๑ กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี

๗.๑.๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้ดำเนินการให้เป็นปัจจุบันและยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขข้อมูลและนำเข้าสู่ข้อมูลให้แล้วเสร็จตามกระบวนการของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(elaas)

๗.๑.๒. เจ้าหน้าที่ขาดการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพด้านบันทึกข้อมูลในระบบให้ทันสมัยอยู่เสมอ

๗.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายในงานด้านการเงินและบัญชี

๗.๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอตามความเหมาะสม

๗.๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๘. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๘.๑ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุนงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๘.๑.๑. มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการจัดทำพัสดุ และ บุคคลากรขาดการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานที่เป็นปัจจุบัน

๘.๑.๒. มีภาระงานเพิ่มขึ้น

๘.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายในงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๘.๒.๑ สรรหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอในการจัดทำ

๘.๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๙. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๙.๑ กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคารงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๙.๑.๑. การขาดบุคลากรที่มีความรู้ และมีใบประกอบวิชาชีพวิศวกรรมควบคุมรวมทั้งการเข้าดำเนินงานก่อสร้างของผู้รับจ้างที่มีระยะเวลาใกล้เคียงกันทำให้ไม่สามารถอยู่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างได้ตลอด ทำให้การควบคุมการใช้วัสดุก่อสร้างบางอย่าง ยากต่อการตรวจสอบ

๙.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายในงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๙.๒.๑ จัดแผนงานการจ้างงานก่อสร้างประจำปี เพื่อการบริหารงานก่อสร้างให้เป็นไปตามระยะเวลาที่เหมาะสม สะดวกต่อการควบคุมงานก่อสร้าง

๙.๒.๒ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๙.๒.๓ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑๐. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานผังเมือง

๑๐.๑. กิจกรรมงานผังเมือง

๑๐.๑.๑ การจัดรูปแบบที่ดิน กำหนดแนวเขตที่สาธารณะ ระวางชี้แนวเขตที่ดินข้างเคียงที่มีแนวเขตติดต่อกับที่สาธารณประโยชน์อย่างถูกต้อง

๑๐.๑.๒ ประชาชนในพื้นที่บางส่วนยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจ สำหรับที่ดินที่มีแนวเขตที่ดินข้างเคียงที่แนวเขตสาธารณประโยชน์ และขอบเขตที่แท้จริงตรงตามสำนักงานที่ดินฯ มีการทำการเกษตรปลูกพืชทางสาธารณะ อีกทั้งหน่วยงานยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในด้านข้อกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑๐.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายในงานผังเมือง

๑๐.๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๑๐.๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะเทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑๐.๒.๓ ตรวจสอบบรรวางที่ดินให้ตรงกับสำนักงานที่ดินฯ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าใจในพื้นที่สาธารณประโยชน์ส่วนรวม ไม่ให้เกิดการบุกรุกเข้าทำประโยชน์โดยไม่ถูกต้องตามกฎหมาย

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 ด้านส่งเสริมให้ครูผู้ดูแลเด็กมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ 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 กิจกรรมการทำให้บัตรคนพิการกรณีบัตรหมดอายุ

๑๕.๑.๑. ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยคนพิการที่ไม่ได้ดำเนินการต่อบัตรคนพิการที่หมดอายุจะระงับการจ่ายเงินเบี้ยความพิการไว้ชั่วคราวจนกว่าจะต่อบัตรให้เรียบร้อย

๑๕.๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๕.๒.๑. เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคนวันออกบัตรและวันหมดอายุผู้พิการแต่ละราย และบันทึกลงระบบสารสนเทศ

แบบ ปค.4

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ได้ประเมินสภาพแวดล้อมจากการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาวอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ ๑.๔ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของทางราชการ ๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสม และบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๒. สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	ผลการประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งานคือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานศาสนาและวัฒนธรรม ๓. งานกีฬาและนันทนาการ ๑) จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบจุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา และกิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒) องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง ๓) บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้เรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของราชการที่ไม่เหมาะสม ๔) ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๕) บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่าง ๆ ที่ตรงกับสายงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม	ผลการประเมินผลความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น โดยมีนักวิชาการศึกษา ทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแล โดยผลการปรับปรุงการควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล รวมถึงมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป แต่ทั้งนี้ก็ยังมีความเสี่ยง ที่ต้องติดตามและประเมินผลต่อไป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) ขาดบุคลากร ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษากองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขอรับการจัดสรรบัญชีผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งนักวิชาการศึกษากองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒) กิจกรรมด้านงานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานด้านการจัดทำบัญชีและการควบคุมพัสดุ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล รายละเอียดต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานด้านการจัดทำบัญชีและการควบคุมพัสดุ ๓) กิจกรรมด้านการบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดสรรงบประมาณ เพื่อดำเนินการปรับปรุงอาคาร สถานที่	ผลการประเมินผลการควบคุม การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษาฯ เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔) กิจกรรมด้านการศาสนา วัฒนธรรม นันทนาการและการกีฬา ขาดแคลนบุคลากร สรรหาบุคลากรเพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ (๓) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ	ผลการประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ กองการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี สารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการปฏิบัติงานมีความจำเป็นและเหมาะสมในการปฏิบัติงาน ผู้บริหารทุกระดับได้กำกับให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด
๕. การติดตามและประเมินผล ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา หมั่นศึกษากฎ ระเบียบ อยู่เสมอ และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นผู้ติดตาม กำกับดูแล	ผลการประเมิน กองการศึกษา มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง การติดตามผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ได้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างทันเวลา เพื่อให้ผู้บริหารสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายใน ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ผลการประเมินตามแบบ ปค.๔ ของการการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๔ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑) ขาดบุคลากร ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษากองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ขาดบุคลากรสำหรับภารกิจที่ต้องปฏิบัติ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากขาดการบริหารงานจากผู้ที่เกี่ยวข้องตรงตามตำแหน่ง

๒) กิจกรรมด้านงานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

งานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังพบว่ามี ความผิดพลาด คลาดเคลื่อน ไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้การดำเนินการเป็นไปอย่างไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดทำรายงานการเงิน การควบคุมพัสดุ เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงาน มีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน

๓) กิจกรรมด้านการบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

รั้วรอบอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และพื้นที่รอบตัวอาคารแตกร้าว ดินทรุด ฝ้าเพดานชำรุด

๔) กิจกรรมด้านการศาสนา วัฒนธรรม นันทนาการและการกีฬา ขาดแคลนบุคลากร

ยังคงขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่

ลายมือชื่อ

ปรางค์

(นางปราณี รุจิกุลรัตน์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองสาธารณสุขของการบริหารส่วนตำบลเกาะমনาว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการขยายตัวลูกน้ำยุงลายรวมถึงแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย	๑.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) อบต.เกาะমনาว ดำเนินการโดย ๑)จัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการควบคุมโรคติดต่อตำบลเกาะমনาว ๒)มีคณะกรรมการดำเนินงานตามโครงการควบคุมโรคไข้เลือดออกระดับตำบลเกาะমনาว ๓)จัดตั้งทีมพ่นสารเคมีระดับตำบลเพื่อดำเนินการกำจัดลูกน้ำยุงลายตัวแก่ในพื้นที่ ๔)ประชุมคณะกรรมการระดับตำบลประกอบด้วยเครือข่ายด้านสุขภาพได้แก่ รพ.สต.ในพื้นที่ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน อสม กสศ โรงเรียน วัด สาธารณสุขอำเภอ สาธารณสุขจังหวัด
<u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือมีการขยายตัวลูกน้ำยุงลายรวมถึงแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายรวมทั้งลักษณะทางกายภาพและบริบทของพื้นที่เป็นเขตร้อนชื้น	๒.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) อบต.เกาะমনาว ดำเนินการโดย ๑)ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโรคติดต่อต่างๆทางเสียงตามสาย สื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆแผ่นพับ จัดอบรมให้ความรู้เรื่องโรคไข้เลือดออกในระดับตำบล ๒)มีการเฝ้าระวังสถานการณ์โรคไข้เลือดออกโดยศูนย์อำนวยการควบคุมโรคติดต่อระดับตำบล ณ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะমনาว ๓)มีการเฝ้าระวังดัชนีลูกน้ำยุงลายโดย อสม ร่วมกับ อบต. และ รพ.สต.ในพื้นที่ ออกเดินรณรงค์ควบคุมกำจัดลูกน้ำยุงลายทุกวัน โดยค่า HI <๑๐%CI =๐%
<u>๓.การควบคุม</u> ๓.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) - มอบทรายกำจัดลูกน้ำยุงลายให้กับประชาชนทุกครัวเรือนเพื่อป้องกันไม่ให้ลูกน้ำยุงลายวางไข่ - ออกบริการพ่นหมอกควันให้กับบ้านประชาชนในเขต	๓.๑กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) ๑)วางแผนดำเนินงานเฝ้าระวัง ป้องกัน ควบคุมโรคไข้เลือดออกระดับตำบล 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

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ได้ประเมินสภาพแวดล้อมจากการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาวอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ ๑.๔ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของทางราชการ ๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสม และบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๒. สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจบทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	ผลการประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑) จากการวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า <u>การเบิกจ่ายเงิน การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน รายงานสถานะการเงิน รับเงินและนำส่งเงิน การเขียนเช็คสั่งจ่าย งานการบัญชี งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง หลักประกันสัญญา การควบคุมพัสดุ การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง</u> ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ ๒) องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ๓) บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้เรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของราชการที่ไม่เหมาะสม ๔) ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๕) บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนา หลักสูตรต่าง ๆ ที่ตรงกับสายงาน

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำ ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม	ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดทำแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อให้ทันการบังคับใช้ในปีงบประมาณถัดไป ๒. บุคลากร (นักวิชาการพัสดุ/เจ้าพนักงานพัสดุ) สรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและแต่งตั้ง ๓. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ สรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและแต่งตั้งผู้รับผิดชอบงานพัสดุ	ผลการประเมินผลการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เมื่อพบความเสี่ยงมีการแก้ไขปรับปรุงเป็นปัจจุบัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๕ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	ผลการประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาวมีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการ ประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหา ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละ กิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุม ต่อไป	การประเมินผล จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมี จุดอ่อนในกิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ด้าน การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพ แวดล้อมภายในคือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ บุคลากรของกองคลังมีไม่เพียงพอและไม่ครบตาม กรอบอัตราตำแหน่ง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็น ประจำอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายใน ของกองคลัง องค์การบริหารส่วน
ตำบลเกาะมะนาว สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ผลการประเมินตาม
แบบ ปค.๔ ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง
ดังนี้

๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

การสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อนำมาจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
ไม่เป็นปัจจุบัน

๒. บุคลากร (นักวิชาการพัสดุ/เจ้าพนักงานพัสดุ)

ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานพัสดุมิ
เพียงพอ

๓. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานพัสดุมิ
เพียงพอ

ลายมือชื่อ 
(นางปราณี รุจีรัตน)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการศึกษา รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ได้ประเมินสภาพแวดล้อมจากการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาวอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ ๑.๔ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของทางราชการ ๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสม และบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๒. สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	ผลการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จากการวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ๑) จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นดังนี้ ๑) งานบริหารทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔) งานนิติการ ๕) งานบริหารงานบุคคล ๒) องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ๓) บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้เรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของราชการที่ไม่เหมาะสม ๔) ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๕) บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่าง ๆ ที่ตรงกับสายงาน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำ ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม	ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง แต่ทั้งนี้ก็ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องติดตามและประเมินผลต่อไป
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๑. จัดทำโครงการอบรมส่งเสริมการจัดทำแผนชุมชนเพื่อสร้างความเข้าใจให้แก่ผู้นำชุมชนและประชาชนในการพิจารณาเสนอโครงการเพื่อบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ถูกต้อง ๒. ส่งเสริมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อให้ผู้นำชุมชนและประชาชนสามารถดำเนินการเกี่ยวกับแผนชุมชนเป็นไปอย่างถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ ๓. ประสานการจัดทำแผนชุมชนให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ท้องถิ่น ๔. โครงการที่เสนอเพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นให้มีการตรวจสอบความเหมาะสมและความพร้อมของสถานที่ก่อนโดยให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของอบต.เกาะมะนาว กิจกรรมด้านการดำเนินงานธุรการและงานสารบรรณ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านสารบรรณเข้าอบรมและกำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับลักษณะงานต่างๆภายในองค์กร กับทั้งมีการจัดทำระบบการคัดแยกประเภทเอกสารและการจัดทำทะเบียนรับ-ส่ง ๒. ประชุมประจำเดือน บรรจุเป็นวาระการประชุม โดยแจ้งแนวทางการดำเนินการที่ชัดเจน และให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ	ผลการประเมินกิจกรรมการควบคุม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อยแยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. จัดให้มีการติดตามคำสั่งหรือหนังสือมาเก็บไว้ที่สาร บรรณกลาง / ตรวจสอบปัญหาในการปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ กิจกรรมข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๑. การวางแผน วิเคราะห์โครงการ เพื่อนำไปสู่การ จัดตั้งงบประมาณ ๒. ควบคุมงบประมาณของแต่ละกอง เพื่อย่อยต่อการ ตรวจสอบและให้เป็นข้อมูลในการประมาณการค่าใช้จ่ายใน การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการ เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ประสานงานและวิเคราะห์การใช้งบประมาณรายจ่าย ของทุกส่วน/ทุกกอง โดยขอให้พิจารณาจัดทำงบประมาณ ให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำบันทึกแจ้งเวียน กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมถึง ประกาศหลักเกณฑ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงให้แต่ละสำนัก/กอง ทราบ ๒. ผู้บังคับบัญชาต้องกำกับ ควบคุม และให้คำปรึกษา คำแนะนำในข้อสงสัย	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ทำให้ประชาชนให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน ปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด มีการแจกจ่ายงานให้สำนัก/ฝ่ายที่เป็นผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือสั่งการ ทั้งนี้ภายในระยะเวลาไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก มีการติดต่อประสานงานไม่ว่าจะเป็นการขอความอนุเคราะห์หรือขอความร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าว เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงานของสำนักปลัด ซึ่งจะส่งผลให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่มากยิ่งขึ้น	ผลการประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล จะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว	ผลการประเมินผลวิธีการติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผลผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ได้ประเมินสภาพแวดล้อมจากการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาวอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบ และมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ ๑.๔ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม ขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของทางราชการ ๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสม และบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๒. สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	ผลการประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่างแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๑) จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๖ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรมการควบคุมงาน การออกแบบและการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร ๒. กิจกรรมการขออนุญาตขุดและถมที่ดิน ๓. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ๔. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง และการคำนวณประมาณการช่าง ๕. กิจกรรมด้านควบคุมงานก่อสร้าง ๖. กิจกรรมงานติดตั้งและซ่อมบำรุงไฟส่องสว่าง ๗. กิจกรรมงานเกี่ยวกับการประปา ๘. กิจกรรมการควบคุมพัสดุ ๙. กิจกรรมการดำเนินการก่อสร้างโครงการตามข้อบัญญัติ/แผน พัฒนาท้องถิ่น ๑๐. โครงการซ่อมแซม / โครงการก่อสร้าง ที่บรรจุไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ๒) องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ๓) บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้เรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของราชการที่ไม่เหมาะสม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๔) ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๕) บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนา หลักสูตรต่าง ๆ ที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำ ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม	ผลการประเมินผลความเสี่ยง การประเมินผลความเสี่ยงในกองช่าง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ โดยมีผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้กับดูแล ทั้งนี้ก็ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องติดตามและประเมินผลต่อไป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. กิจกรรมการควบคุมงาน การออกแบบและการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนและประชาชนให้ช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ ๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ๑.บรรจุแต่งตั้งบุคลากร ให้ครบ เพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๓.กำกับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. กิจกรรมด้านควบคุมงานก่อสร้าง ๑.บรรจุแต่งตั้งบุคคลกร ให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๓.กำกับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านงานก่อสร้าง	การประเมินผลการควบคุม การควบคุมที่มีอยู่ของกองช่าง เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. กิจกรรมงานเกี่ยวกับการประปา จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องและเพียงพอ ๕. กิจกรรมการควบคุมพัสดุ กำกับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านงานควบคุมพัสดุ	
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> (๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบเกี่ยวกับการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร การรื้อถอน และตัดแปลงอาคาร การขออนุญาตขุดและถมดิน (๓) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โดยมีช่องทางให้ประชาชนได้สอบถามหรือร้องทุกข์	<u>ผลการประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</u> ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองช่างมีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี
<u>๕. การติดตามและประเมินผล</u> ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น ให้เจ้าหน้าที่ หมั่นศึกษากฎ ระเบียบ อยู่เสมอ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการติดตามความคิดเห็นของประชาชน	<u>การประเมินผลการติดตาม</u> การติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองช่าง มีความเหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควร ซึ่งต้องติดตามและประเมินผลต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายใน ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ผลการประเมินตามแบบ ปค.๔ ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีประสิทธิภาพผลตามสมควร แต่มีความคุมที่ยังไม่เพียงพอ และยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. กิจกรรมการควบคุมงาน การออกแบบและการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร

๑. สภาพพื้นที่แนวเขตในการก่อสร้างไม่ชัดเจน เช่น ความกว้าง ความยาว หลักระยะที่ดินของประชาชนข้างเคียงสูญหาย

๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ขออนุญาต มีการแก้ไขสัญญาจ้าง

๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

ยังคงขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง (ขาดตำแหน่ง วิศวกร)

๓. กิจกรรมด้านควบคุมงานก่อสร้าง

ยังคงขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างโดยตรง

๔. กิจกรรมงานเกี่ยวกับการประปา

อุปกรณ์บางชิ้นมีอายุการใช้งานที่นาน เสียบ่อย ทำให้ใช้งบประมาณซ่อมมากเกินความจำเป็น

๕. กิจกรรมการควบคุมพัสดุ

การควบคุมวัสดุครุภัณฑ์ของกองช่างไม่เป็นปัจจุบัน

ลายมือชื่อ

(นางสาวกุสสุมา ยุทธไชโย)

ตำแหน่ง รองปลัด อบต. รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองสวัสดิการสังคมสงเคราะห์องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการรายงานข้อมูลกรณีเสียชีวิต ลำช้า เปลี่ยนแปลงที่อยู่ และการได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุให้เรียกเงินคืน หรือระงับการจ่ายเบี้ยฯ กรณีที่มีการย้ายที่อยู่อาศัย ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่มีการแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เก่า ทำให้ถูกตัดสิทธิ์หรือสิทธิการรับเบี้ยยังชีพไม่ต่อเนื่อง ๒.การประเมินความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการรายงานข้อมูลกรณีเสียชีวิตล่าช้าเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัย และการได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุให้เรียกเงินคืน หรือระงับการจ่ายเบี้ยฯและสิทธิ์ไม่ต่อเนื่อง 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 มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุดูประสงค์ของการควบคุมภายในได้ระดับหนึ่ง แต่ยังพบความเสี่ยงการขาดความร่วมมือในการรายงานข้อมูลและข้อเท็จจริงในแต่ละเดือน กองสวัสดิการสังคมยังต้องดำเนินการควบคุมและปรับปรุงความเสี่ยง ในกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ อย่างต่อเนื่องเพื่อลดความเสี่ยง

ลายมือชื่อ

(นางสาวสุริรัตน์ ประกอบวรการ)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.5

แบบรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๑) ขาดบุคลากร ตำแหน่ง นักวิชาการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดทำหลักสูตร งานมาตรฐาน การศึกษาและงานส่งเสริมและ สนับสนุนการเรียนการสอน การ ปฏิบัติงานด้านการศึกษาเป็นไป ด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตาม ระเบียบและมีประสิทธิภาพ	ขาดนักวิชาการศึกษา กองการศึกษา และ ศาสนา และ วัฒนธรรม บุคลากรที่ มีความรู้ความ ชำนาญเฉพาะด้าน เพื่อให้การแนะนำ ตรวจสอบการทำงาน ของบุคลากรในสังกัด	เปิดกรอบตำแหน่ง นักวิชาการศึกษากอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม มีการ กำหนดแนวทางสรรหา	การควบคุมของ กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม มีความ เหมาะสม แต่ผลการ ประเมินและการควบคุม ที่ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเท่าที่ควร	ขาดบุคลากรสำหรับภารกิจ ที่ต้องปฏิบัติ ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจาก ขาดการบริหารงานจากผู้ เชี่ยวชาญตรงตามตำแหน่ง	ขอรับการจัดสรรบัญชีผู้ สอบแข่งขันได้ในตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา จากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
(๒) ภารกิจด้านการเงินการบริหาร จัดการด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบล เกาะมะนาว วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุ มีความถูกต้อง ตามระเบียบ ชัดเจน และตรวจสอบได้	๑. ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะตำแหน่ง งานด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุ ๒. พนักงานครูที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุ ยังมีหน้าที่ในการดูแลเด็กนักเรียนด้วย ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑. ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับจ่ายเงิน และรายงานพัสดุ ที่ต้องรายงานผู้บริหารตามระเบียบที่กำหนดไว้ ๒. ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รายงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รายการความต้องการ ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ เพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางแก้ไข ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานด้านการจัดทำบัญชีและการควบคุมพัสดุ ๔. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูลรายละเอียดต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานด้านการจัดทำบัญชีและการควบคุมพัสดุ	การควบคุมของกองการศึกษา และศาสนา วัฒนธรรม มีความเหมาะสม แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร	งานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังพบว่ามี ความผิดพลาด คลาดเคลื่อน ไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้การดำเนินการเป็นไปอย่างไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดทำรายงานการเงิน การควบคุมพัสดุ เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการควบคุมพัสดุ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูลรายละเอียดต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานด้านการจัดทำบัญชี และการควบคุมพัสดุ	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
(๓) กิจกรรมด้านการบริหารและ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มี คุณภาพและผ่านการประเมิน มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒. เพื่อให้เด็กได้ได้รับการพัฒนาทั้ง ร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคม และ สติปัญญาอย่างเหมาะสม ๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานด้านการศึกษา ๔. เพื่อพัฒนาศักยภาพครูศูนย์พัฒนา เด็กเล็กตามมาตรฐาน ๕. เพื่อการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ ๖. เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมของ เด็กที่จะศึกษาต่อในระดับอนุบาล	๑. บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยัง ขาดทักษะ ความสามารถในการใช้ คอมพิวเตอร์และเทคโนโลยี สารสนเทศในการปฏิบัติงาน ทำให้ งานสารบรรณ การจัดทำแผนการ ศึกษา และงานการเงิน/บัญชี/พัสดุ เป็นไปด้วยความล่าช้า และมี ข้อผิดพลาด ๒. สนามเด็กเล่น เครื่องมือ พัฒนาการ สิ้นสุดอายุ ไม่ปลอดภัย สำหรับการฝึกพัฒนาการและ เครื่องเล่นสนาม ๓. ฟ้าเพดานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ชำรุด	๑. จัดทำแผนการเรียนรู้ และ กิจกรรมการสอนให้เป็นไปตาม มาตรฐานที่กำหนด ๒. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบ อาหารสำหรับเด็กอย่างมีคุณภาพ ๓. ติดตามประเมินผลเป็นระยะ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๔. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ให้จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลาย ๕. ดำเนินการปรับปรุงอาคาร สถานที่	การควบคุมภายในของ กองการศึกษา มี ความเหมาะสม เพียงพอ	พหุตามศูนย์ พัฒนาเด็ก เล็กชำรุด	จัดสรรงบประมาณ เพื่อดำเนินการ ปรับปรุงอาคาร สถานที่	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
(๔) ภารกิจด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม นันทนาการและการ กีฬา ขาดแคลนบุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ได้รับ มอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ถูกต้องตรงตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากขาดแคลน บุคลากร และบุคลากรที่ มีอยู่ได้รับมอบหมาย งานด้านอื่นนอกเหนือ จากงานในหน้าที่ จึง ส่งผลให้ปริมาณงานที่ อยู่ในความรับผิดชอบมี จำนวนมาก	๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกอง การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบ ให้เหมาะสมและชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพ ความรู้ และ ประสบการณ์ในการทำงาน	การควบคุมของ กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม มีความ เหมาะสม แต่ผล การประเมินและ การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเท่าที่ควร	ยังคงขาดแคลน บุคลากรเจ้าหน้าที่ (ครู ผู้ดูแลเด็ก)	สรรหาบุคลากรเพื่อ รับผิดชอบงานใน ตำแหน่งหน้าที่นั้น โดยตรง	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

(ลงชื่อ) ปราณี ผู้รายงาน
(นางปราณี รุจิกุลรัตน์)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘.กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) เพื่อลดอัตราการป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก เพื่อป้องกันและกำจัดลูกน้ำยุงลายรวมถึงแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย	๘.กิจกรรมป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ(โรคไข้ เลือดออก)	-จัดอบรมให้ความรู้เรื่อง โรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) ให้แก่ประชาชนในพื้นที่ระ วังถึงความสำคัญ - จัดสรรงบประมาณเพื่อ ดำเนินการควบคุมโรคได้แก่ (การจัดซื้อทรายอะเบท, น้ำยาพ่นหมอกควัน ,จัด ซื้อเครื่องพ่นหมอกควัน) - มีศูนย์ในการควบคุม โรคติดต่อระดับตำบล - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้พร้อมทั้งสร้าง จิตสำนึกและความคุมโรค ใช้เล็ดออกกับประชาชน	- 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 สาธารณสุขฯ



(ลงชื่อ).....

(นางสาวกัญญาวรรณ แพงตะคุ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การสำรวจงานแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นไปอย่างทั่วถึง ถูกต้องและ ยุติธรรม ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ	๑. การจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน ไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากยังมี พื้นที่ที่ไม่สามารถสำรวจได้ เพราะบางพื้นที่ไม่มีเอกสาร แสดงกรรมสิทธิ์ ๒. การสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง เพื่อนำมาจัดทำบัญชี รายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากงานใน ส่วนดังกล่าวครอบคลุมในความ รับผิดชอบของกองช่าง ๓. การปฏิบัติงานด้านการ สำรวจงานแผนที่ภาษียังขาด ความต่อเนื่อง ทำให้ข้อมูลที่ได้ ยังล่าช้า ๔. มีการเปลี่ยนกรรมสิทธิ์ถือ ครองและแบ่งแยกจำนวนมาก	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เร่งรัดจัดทำแผนที่ที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง เพื่อให้ทันการบังคับ ใช้ในงบประมาณต่อไป ๒. ประสานงานกับกองช่างในการ จัดทำแผนที่ภาษี เพื่อนำมาจัดทำ ข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินให้เป็น ปัจจุบัน มีการจัดทำแผนดำเนินงานเพื่อ พัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ เพื่อให้แก่ประชาชนมากขึ้น ๔. การจัดทำโครงการณรงค์ ส่งเสริมการจัดเก็บภาษี การ ควบคุม กิจกรรมการพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ยังมีบางงานที่ ดำเนินการจัดทำยังไม่ครบถ้วน ครอบคลุมเป้าหมายทั้งหมด ในพื้นที่	การควบคุมภายใน ของกองคลัง มี ความเหมาะสม แต่ ผลการประเมินและ การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่สามารถลด ความเสี่ยงในด้าน การสำรวจ ภาคสนามได้ เนื่องจากปัญหาที่ เกิดจากมีผู้ทำ ประโยชน์ในที่ดิน แต่ไม่มีผู้ถือครอง เอกสารสิทธิ์	- การสำรวจข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง เพื่อนำมาจัดทำ บัญชีรายการที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างไม่ เป็นปัจจุบัน	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดทำแผนที่ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อให้ทันการบังคับใช้ใน งบประมาณต่อไป	งานจัดเก็บ รายได้ กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะমনาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของการหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปรับปรุงแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรมและจัดเก็บรายได้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน โดยการนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาปรับใช้ในการปฏิบัติงาน	๑. ระบบการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบ LTAX ๓๐๐๐ มีการปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา มีความซับซ้อนของขั้นตอนในการลงระบบ ๒. แผนที่ภาษีไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถใช้ระบบแผนที่ภาษีให้เป็นประโยชน์ในการจัดเก็บภาษีได้ ๓. เจ้าของที่ดินไม่ได้ยื่นในพื้นที่	๑. เร่งรัดให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน และจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เสร็จโดยเร็ว ๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่ลงสำรวจข้อมูลภาคสนามให้มากขึ้น ๓. วางแผนบริหารจัดการลูกหนี้ และส่งหนังสือติดตามทวงหนี้เป็นระยะ โดยจัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระหนี้ แจ้งลูกหนี้ให้ครบทุกราย ๔. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจ ให้ความรู้กับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียตามสาย การออกหน่วยเคลื่อนที่ ๕. จัดให้มีการเก็บภาษีนอกสถานที่และนอกเวลาราชการ ๖. นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้รวดเร็ว	การควบคุมของกองคลัง มีความเหมาะสมเพียงพอ	-	-	งานจัดเก็บรายได้อีก

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรมการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ (ต่อ) ๔. การจัดทำหรือปรับปรุงข้อมูล รายละเอียดรายการทรัพย์สิน (ผท.๕) และแผนที่ภาษีให้ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นหลักฐาน ข้อมูลในการจัดเก็บภาษีให้ถูกต้อง ๕. เพื่อให้สามารถจัดเก็บลูกหนี้ที่ ค้างชำระได้ตามเป้าหมาย	๔. เจ้าหน้าที่ไม่สามารถ เร่งติดตามลูกหนี้ที่ค้าง ชำระภาษี	๗. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เข้ารับ การอบรมและหนังสือหาความรู้ กฎหมาย ระเบียบในการปฏิบัติงาน				

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การเบิกจ่ายเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามที่ระเบียบและกฎหมายกำหนด	การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน	มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร ผู้อำนวยการกอง คลังติดตามผลการปฏิบัติ งานเป็นประจำสม่ำเสมอ	การควบคุมภายในของ กองคลัง มีความ เหมาะสม เพียงพอ	-	-	งานการเงิน และบัญชี กองคลัง
การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเป็นไป อย่างถูกต้องตามที่ระเบียบและ กฎหมายกำหนด	มิได้แจ้งหนังสือแก่หน่วย งานที่ขอรับเงินอุดหนุน เกี่ยวกับเงื่อนไขการใช้ จ่ายเงิน การรายงานผลการ ดำเนินงานให้องค์การ บริหารส่วนตำบลภายใน ๓๐ วัน นับตั้งแต่โครงการ แล้วเสร็จ พร้อมเงินเหลือ จ่าย (ถ้ามี)	มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร ผู้อำนวยการกอง คลังติดตามผลการปฏิบัติ งานเป็นประจำสม่ำเสมอ	การควบคุมภายในของ กองคลัง มีความ เหมาะสม เพียงพอ	-	-	งานการเงิน และบัญชี กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
๔. กิจกรรมการรายงานสถานะ การเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การรายงานสถานะการเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามที่ ระเบียบและกฎหมายกำหนด	- จำนวนเงินฝากธนาคารคงเหลือใน รายงานสถานะการเงินประจำวันไม่ตรงกับ หนังสือรับรองของธนาคาร	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายสัมพันธ์ อักษร ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามผลการปฏิบัติงาน เป็นประจำสม่ำเสมอ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา และทำความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง และ ข้อบังคับต่างๆ เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ให้มีความ รับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อ ประโยชน์ของทางราชการ มากขึ้น	การควบคุมภายใน ของกองคลัง มี ความเหมาะสม เพียงพอ	-	-	งานการเงิน และบัญชี กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
๕. กิจกรรมการรับเงินและ นำส่งเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การรับเงินและนำส่งเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามที่ระเบียบและ กฎหมายกำหนด	- หน้าที่ตรวจสอบการรับเงินประจำวัน - ไม่พบหลักฐานการรับส่งเงินระหว่างผู้ มอบหรือผู้รับมอบเงินกับกรรมการผู้ นำส่งหรือผู้รับ	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา และทำความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง และ ข้อบังคับต่างๆ เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ให้มีความ รับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อ ประโยชน์ของทางราชการ มากขึ้น	การควบคุมภายใน ของกองคลัง มี ความเหมาะสม เพียงพอ	-	-	งานการเงิน และบัญชี กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
๖. กิจกรรมด้านงานการบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้าน งานบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามที่ระเบียบและกฎหมาย กำหนด	- การจัดทำงานงบประมาณรายจ่าย ธนาการไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายหลัก อักษร ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามผลการปฏิบัติงานเป็น ประจำสม่ำเสมอ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา และทำความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับ ต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน ปฏิบัติ จิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความ รับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อ ประโยชน์ของทางราชการมาก ขึ้น ๓. จัดทำงบประมาณรายจ่ายบัญชี เงินฝากธนาคารเพื่อหาสาเหตุ ของยอดเงินที่แตกต่างกันและ ให้เป็นปัจจุบัน	การควบคุมภายใน ของกองคลัง มี ความเหมาะสม เพียงพอ	-	-	งานการเงิน และบัญชี กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๗. กิจกรรมด้านการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิก-จ่าย ถูกต้องรวดเร็ว เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและลดขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การบริหารรับ-จ่ายและการควบคุมงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้	๑. เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนทำให้การเบิก-จ่าย เกิดความล่าช้า ๒. การบันทึกข้อมูลมีหลายระบบ เช่น e-laas e-GP e-Plan และ GFMS ทำให้สับสนเกิดข้อผิดพลาด ๓. การจัดงานประเพณี งานกีฬา รายละเอียดปลีกย่อยที่มีระเบียบๆ ไม่ได้ระบุวิธีการปฏิบัติไว้อย่างชัดเจน ๔. หน่วยเบิกจ่ายจัดทำและส่งเอกสารล่าช้า ส่งผลให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาของระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายหลักฯ อักษร ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นประจำสม่ำเสมอ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ปฏิบัติงาน ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น	การประเมินผลการควบคุมภายใน	-	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	งานการเงินและบัญชี กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
๔. บุคลากร (นักวิชาการพัสดุ/ เจ้าพนักงานพัสดุ) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการพัสดุ สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การ ควบคุม รายรับ - รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี ที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน	ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ ความชำนาญใน การปฏิบัติงานด้านงานพัสดุ โดยตรง อาจก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้	๑. คัดสรรแบ่งงานภายในกอง คลังแต่งตั้งไว้ ๒. ผู้อำนวยการกองคลังคอย กำกับและปฏิบัติ ตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด ๓. เร่งรัดการสรรหา บุคลากรเพื่อบรรจุและ แต่งตั้งโดยเร็ว ๔. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และพนักงานจ้างรับการ ฝึกอบรมศึกษาหนังสือสั่ง การและคู่มือให้ีก่อนลงมือ ปฏิบัติ	การควบคุมภายใน ของกองคลัง มี ความเหมาะสม เพียงพอ	ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้านงาน พัสดุโดยตรง	สรรหาบุคลากรเพื่อ บรรจุและแต่งตั้ง	งานพัสดุ กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
๙. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้หน่วยงานมีการบริหาร พัสดุเป็นไปด้วยความเหมาะสม ควบคุมและใช้งานได้ รวมถึง กระบวนการรับลงทะเบียนพัสดุ จนถึงขั้นตอนการจำหน่าย เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ เป็นกระบวนการถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างมีประสิทธิภาพ ๓. เพื่อให้เกิดการวางแผนการ จัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามความ เหมาะสม คำนึงค่า ไปรษณีย์ ประสิทธิภาพมากที่สุด และเป็นไป ตามระเบียบฯ ของทางราชการ อย่างเคร่งครัดถูกต้อง	๑. ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ๒. การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุตามคนส่งการ ทำให้เกิดความเสี่ยงและใช้งานไม่คุ้มค่า ๓. ปริมาณงานจัดซื้อจัดจ้างมีปริมาณ จำนวนมาก ๔. ขาดบุคลากรด้านงานพัสดุ ๕. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งจัดทำร่าง ขอบเขตของงานจ้าง กำหนด คุณลักษณะของสิ่งของที่จัดซื้อ และ กำหนดราคากลางเป็นผู้นับไม่มีความรู้ใน งานนั้น ๆ	๑. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่พัสดุหรือผู้ที่ ได้รับมอบหมายเข้ารับการอบรม เพื่อ เพิ่มพูนความรู้ และศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานใน การตรวจสอบการทำงานเพื่อความ รวดเร็ว ถูกต้อง ๓. มีบันทึกขั้นตอน กรอบระยะเวลาใน แต่ละขั้นตอน รวมถึงกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แจ้งแต่ละ กองทราบและปฏิบัติให้เป็นไปในทิศทาง เดียวกัน และพร้อมให้คำแนะนำ ๔. กำหนดให้แต่ละกองมีแผนการจัดหา พัสดุล่วงหน้า ๕. ให้ความรู้ความเข้าใจและขั้นตอนการ ทำงานกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายใน ของกองคลัง มี ความเหมาะสม เพียงพอ	ขาดแคลน บุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ ความ ชำนาญในการ ปฏิบัติงาน ด้านงานพัสดุ โดยตรง	สรรหาบุคลากร เพื่อบรรจุและ แต่งตั้ง	งานพัสดุ กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
๑๒. กิจกรรมการใช้และรักษา รถยนต์ส่วนบุคคล และการ เบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การใช้และรักษา รถยนต์ส่วนบุคคลของหน่วยงาน ให้อยู่ในสภาพดี พร้อมใช้งาน และเกิดความปลอดภัยอยู่เสมอ ๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิงถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. จัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล (แบบ ๓) สมุดบันทึกการใช้ ใช้รถส่วนบุคคล (แบบ ๔) ไม่เป็น ปัจจุบัน ๒. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ไม่มียื่นขอ อนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกพื้นที่ ต่อผู้บังคับบัญชาในบางครั้ง ๓. สภาพอายุการใช้งานของรถยนต์ ส่วนบุคคลเก่าและมีอายุการใช้งาน มาก ทำให้อัตราการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงสิ้นเปลืองมากกว่าปกติ	๑. กำชับผู้รับผิดชอบและ ผู้ปฏิบัติงานด้านการใช้และ รักษารถยนต์ส่วนบุคคลปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ๒. ผู้อำนวยการปฏิบัติงานเป็น ติดตามผลการปฏิบัติงานเป็น ประจำสม่ำเสมอ ๓. จัดทำแผนซ่อมแซม บำรุงรักษาและดำเนินการ ตามแผนโดยเคร่งครัด	การควบคุมภายใน ของกองคลัง มี ความเหมาะสม เพียงพอ	-	-	กองคลัง

(ลงชื่อ) **ปชณั** ผู้รายงาน
(นางปราณี รุจิกุลรัตน์)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการ จัดทำแผนพัฒนาและไม่รู้ถึงบทบาท หน้าที่ของตนเองในการประชาคม โดยความต้องการที่แท้จริงของ ประชาชนเป็นเพียงผ่านตัวแทน หมู่บ้าน ผู้นำชุมชน ๒. แผนพัฒนาท้องถิ่น ตอบสนองความต้องการ ของประชาชน ในด้านการ ให้บริการสาธารณะ พื้นฐาน การพัฒนา คุณภาพชีวิตที่ดีและมีส่วน ร่วม ในการบริหารและ ตรวจสอบ	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทุกช่องทาง เช่น ประกาศเสียงตามสาย ป้าย ประชาสัมพันธ์ให้ตระหนัก ถึง ความสำคัญและ ประโยชน์ของการเข้าร่วม ประชุมและการมีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่นตนเอง ๒. โครงการต้องมาจาก ความต้องการของประชาชน อย่างแท้จริง ๓. มีการทบทวนเป้าหมาย ให้ชัดเจนยิ่งขึ้น ๔. การประชุมหมู่บ้านให้ จัดในช่วงเวลาที่เหมาะสม กับประชาชนส่วนใหญ่ สามารถเข้าร่วมประชุมได้	การควบคุมภายในของ สำนักปลัด มีความ เหมาะสม แต่ผลการ ประเมิน และ การ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เท่าที่ควร	๑. การตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีหรือจ่าย ขาดเงินสะสมโครงการที่ บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่ได้ ถูกคัดเลือกเพื่อ ดำเนินการตามแผนที่ได้ บรรจุไว้จึงทำให้ต้องมีการ แก้ไขเพิ่มเติม และ เปลี่ยนแปลงแผนอยู่ บ่อยครั้ง ๒. ความต้องการของ ประชาชนมีความแตกต่าง กันและลำดับความสำคัญ ของโครงการที่บรรจุลงใน แผนมักเกิดจากคนกลุ่มเดียว เมื่อจัดทำแผนเสร็จจึงพบ ปัญหาที่นอกเหนือในแผน	๑. จัดทำโครงการอบรม ส่งเสริมการจัดทำแผนชุมชน เพื่อสร้างความเข้าใจให้แก่ ผู้นำชุมชนและประชาชนใน การพิจารณาเสนอโครงการ เพื่อบรรจุในแผนพัฒนา ท้องถิ่นให้ถูกต้อง ๒. ส่งเสริมจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเพื่อให้ผู้นำชุมชน และประชาชนสามารถ ดำเนินการเกี่ยวกับแผน ชุมชนเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามวัตถุประสงค์ ๓. ประสานการจัดทำแผน ชุมชนให้สอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ท้องถิ่น ๔. โครงการที่เสนอเพื่อ บรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น	งานนโยบาย และแผน สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจรวมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วิสาหกิจ (ต่อ) บรรจุใบแผนพัฒนาท้องถิ่น และสามารถนำไปใช้สำหรับ จัดทำงบประมาณต่อไป ทำ ให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพครอบคลุมทุก ปัญหาและความต้องการ ของประชาชนอย่างแท้จริง ๓. เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไป ตามกฎหมายระเบียบและ หนังสือสั่งการ	การประเมินประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติราชการกำหนดไว้	๕. ประเมินความสำเร็จของ โครงการ พร้อมปัญหา อุปสรรคและข้อเสนอแนะ หลังเสร็จสิ้นการประชุม ๖. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการ มี การเร่งรัดตรวจสอบให้ คำแนะนำในการปฏิบัติงาน การประสานงานเพื่อ ปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม เอกสารให้ครบถ้วนถูกต้อง และกำกับเจ้าหน้าที่ให้มี ความรอบคอบในการ ประมาณการค่าใช้จ่ายในแต่ละ ประเภท		๓. การทำประชาคมเพื่อ บรรจุโครงการในแผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่มีการตรวจสอบ ความเหมาะสมและความ พร้อมของสถานที่ก่อนเสนอ โครงการเมื่อมีการพิจารณา ดำเนิน การแล้วอาจเกิด ปัญหา อุปสรรคทำให้ไม่ สามารถดำเนินการต่อไปได้	ให้มีการตรวจสอบความ เหมาะสมและความพร้อม ของสถานที่ ก่อนโดยให้ เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของ อบต.เกาะมะนาว	
๔. เพื่อให้เกิดความคุ้มค่า โปร่งใส และเกิดประโยชน์ สูงสุด		๗. ให้ความรู้แก่ ส.อบต. ผู้นำชุมชน ประชาชน เกี่ยวกับระเบียบในการ จัดทำแผนพัฒนาฯ				

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการดำเนินงาน ธุรการและงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านธุรการ และงานสารบรรณของหน่วยงานเป็น ระบบ สามารถสืบค้นได้อย่างรวดเร็ว ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานด้านสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ ปฏิบัติตามไม่ปฏิบัติตาม ตามขั้นตอน เช่น จอ งเลขคำสั่งไว้แต่ไม่นำคำสั่ง คำสั่งมาคิดไว้ที่ หะเบียนคุมคำสั่ง หรือจองเลขบันทึกข้อความ ข้อความไว้ แต่ไม่ลง รายละเอียดข้อความ ในบันทึกข้อความ ๒. เอกสารที่เกิดขึ้น ระยะเวลาจัดเก็บตาม ระเบียบงานสารบรรณ ไม่มีการทำบันทึกหรือ จัดทำรายละเอียดเพื่อ ทำลาย	๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจน ๒. จัดให้มีการติดตาม คำสั่งหรือหนังสือมาเก็บ ไว้ที่สารบรรณกลาง / ตรวจสอบปัญหาในการ ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรม และให้ เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษา ข้อมูล เพื่อความ เข้าใจเกี่ยวกับระบบงาน สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ และนำมาปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในของ สำนักปลัด มีความ เหมาะสม แต่ผลการ ประเมินและการควบคุม ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ ปฏิบัติตามขั้นตอน เช่น จอ งเลขคำสั่งไว้แต่ไม่นำคำสั่ง มาคิดไว้ที่ทะเบียนคุมคำสั่ง หรือจองเลขบันทึกข้อความไว้ แต่ไม่ลงรายละเอียดข้อความ ในบันทึกข้อความ ๒. เอกสารที่เกิดขึ้นระยะเวลา จัดเก็บตามระเบียบงานสาร บรรณ ไม่มีการทำบันทึกหรือ จัดทำรายละเอียดเพื่อทำลาย	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้าน สารบรรณเข้าอบรม และกำชับ ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎเกณฑ์การจัดทำ ระบบการคัดแยกประเภท เอกสารและการจัดทำทะเบียน รับ-ส่ง ๒. ประชุมประจำเดือน บรรณ เป็นวาระการประชุม โดยแจ้ง แนวทางการดำเนินการที่ชัดเจน และให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบ งานสารบรรณ ๓. จัดให้มีการติดตามคำสั่งหรือ หนังสือมาเก็บไว้ที่สารบรรณ กลาง / ตรวจสอบปัญหาในการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	งานธุรการ สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ภารกิจรวมข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ในการตั้งงบประมาณเพื่อ จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ไม่ได้ ประมาณการค่าใช้จ่ายตาม จริงของการใช้จ่าย งบประมาณในปีที่ผ่านมา แต่ประมาณการตามที่สภา ต้องการ หรือเน้นไปที่งาน บริการสาธารณะที่ งบประมาณที่ตั้งไว้บาง ประเภทไม่เพียงพอ	๑. ตรวจสอบข้อมูล ย้อนหลังเพื่อเป็นแนวทาง ในการจัดตั้งงบประมาณ ๒. มีการติดตาม ประเมินผล ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ จากบุคลากรผู้รับผิดชอบ งานต่าง ๆ เพื่อตรวจสอบ การปฏิบัติงานและใช้จ่าย งบประมาณให้เป็นไปตาม ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีและมี ประสิทธิภาพ สอดคล้อง กับงบประมาณขององค์กร	การควบคุมภายใน ของสำนักปลัด มี ความเหมาะสม แต่ ผลการปฏิบัติงาน ตามแนวทางการ ควบคุมยังไม่เพียงพอ	- ในแต่ละปีมีการโอน หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้ง ตลอดปีงบประมาณ เกิน กว่าเกณฑ์การประเมิน ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติราชการกำหนดไว้	๑. การวางแผน วิเคราะห์ โครงการ เพื่อนำไปสู่การจัดตั้ง งบประมาณ ๒. ควบคุมงบประมาณของแต่ ละกอง เพื่ออำนวยความสะดวก ตรวจสอบและให้เป็นข้อมูลใน การประมาณการค่าใช้จ่ายใน การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	งานนโยบาย และแผน สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. ภารกิจรณรงค์เงิน งบประมาณและการเปลี่ยนแปลง ค่าชี้แจงงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การโอนเงินงบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ ๒. เพื่อให้เกิดความคุ้มค่า โปร่งใส และเกิดประโยชน์สูงสุด	ในแต่ละปีมีการโอน หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้ง ตลอดปีงบประมาณ เกินกว่าเกณฑ์การ ประเมินประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติราชการ กำหนดไว้	๑. จัดตั้งงบประมาณไว้ ให้เพียงพอกับความ จำเป็นที่ต้องใช้ ๒. โอนงบประมาณให้ เพียงพอกับการใช้จ่าย และถูกต้องตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในของ สำนักปลัด มีความ เหมาะสม แต่ผลการ ปฏิบัติงานตามแนว ทางการควบคุมยังไม่ เพียงพอ	๑. มีการจัดตั้งงบประมาณไม่ เพียงพอกับความจำเป็นที่ จะต้องใช้ ๒. มีการโอนเงินงบประมาณ และแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงิน งบประมาณตลอดปี งบ ประมาณ	ประสานงานและวิเคราะห์การ ใช้งบประมาณรายจ่ายของทุก ส่วน/ทุกกอง โดยขอให้พิจารณา จัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อ การใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ	งานนโยบาย และแผน สำนักปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล <u>วิสัยทัศน์</u> ๑. เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากรหน่วยงานให้มีคุณภาพและเกิดประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ	๑.การพัฒนาบุคลากรยังไม่เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน ๒. บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	๑. จัดทำโครงการเพื่อพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้สอดคล้องและต่อเนื่อง ๒. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๓. ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมภายในองค์กร เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีกัน ๔. ผู้บังคับบัญชาต้องกำกับควบคุม และให้คำปรึกษา คำเสนอแนะในข้อสงสัย	การควบคุมภายในของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสม แต่ผลการปฏิบัติงานตามแนวทางการควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑. การพัฒนาบุคลากรยังไม่เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน ๒. บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำบันทึกแจ้งเวียนกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงประกาศหลักเกณฑ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงให้แต่ละสำนัก/กองทราบ ๒. ผู้บังคับบัญชาต้องกำกับควบคุม และให้คำปรึกษา คำเสนอแนะในข้อสงสัย	งานบุคคล สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. ภารกิจรวมด้านงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยแก่ อาคารบ้านเรือนและ ทรัพย์สินของประชาชน ภายใต้ความถูกต้องตาม กฎหมายระเบียบกำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อช่วยเหลือ ประชาชนในพื้นที่ได้อย่าง รวดเร็วและทันที ก่อให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	๑. สภาพพื้นที่มีความเสี่ยงใน การเกิดสาธารณภัยเพราะบาง พื้นที่มีบ้านไม่สภาพเก่าเป็น จำนวนมากปลุกคิดกัน หาก เกิดเหตุเพลิงไหม้หรืออื่นๆ ทำ ให้เป็นอุปสรรคต่อการควบคุม และช่วยเหลือ และประชาชน ในพื้นที่เพื่อทำการเกษตร ๒. วัสดุอุปกรณ์ในการให้ความ ช่วยเหลือยังไม่เพียงพอ ๓. ประชาชนขาดความ ตระหนักและให้ความสำคัญ ความสำคัญเกี่ยวกับการ ป้องกันและอัคคีภัย ๔. การฝึกอบรมทั้งขยะ เมา หรือเศษวัสดุพืชอันอาจทำ ให้เกิดเหตุไฟไหม้	๑. มีการจัดระบบ ติดต่อสื่อสารและแจ้งข่าว ระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ให้กับประชาชนในพื้นที่ ๒. มีการควบคุมดูแล การ จัดเตรียมวัสดุและอุปกรณ์ที่มี เพื่อใช้ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๓. ออกแนะนำและสาธิต วิชาการดับเพลิงตามชุมชน และสถานที่ศึกษา เพื่อให้ทราบ ถึงสาเหตุของการเกิดสาธารณ ภัยต่าง ๆ รวมถึงวิธีป้องกัน ๔. จัดเตรียมทีมเคลื่อนที่เร็ว ๕. กำชับคนเก็บขยะในทั้ง ขยะไม่ให้เผาขยะ และหากมี ไฟไหม้ให้รีบแจ้งเจ้าหน้าที่ ทันที	การควบคุม ภายในของ สำนักปลัด มี ความเหมาะสม เพียงพอ	-	-	งานป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัยสำนัก ปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมด้านการดำเนินงาน ด้านกฎหมายและคดีความ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานด้านกฎหมาย และคดีความเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมายและ ระเบียบที่กำหนด	๑. การปฏิบัติงานด้าน นิติการขององค์การ บริหารส่วนตำบล เกาะมะนาว ไม่ใช่งาน ที่ใช้กฎหมายเฉพาะ เรื่องใดเรื่องหนึ่งและมี กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ค่อนข้างมาก ๒. การที่ประชาชน ไม่ได้รับการแก้ไข ปัญหาตามที่ได้รับ ร้องทุกข์ร้องเรียน เรื่องร้องเรียน เนื่องจากปัญหาที่ ร้องเรียนบางเรื่อง ไม่ได้อยู่ในอำนาจ หน้าที่ขององค์การ บริหารส่วนตำบลเกาะ มะนาว	๑. บุคลากรมีการนำ ความรู้ที่ได้จาก การศึกษากฎหมาย หรือความรู้ที่ได้จาก การประชุม สัมมนา และฝึกอบรมมาใช้ใน การปฏิบัติงาน ๒. ดำเนินการแก้ไข ปัญหาตามที่ประชาชน ร้องทุกข์ร้องเรียนโดย เร่งด่วน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ พร ้อม ร าย ง า น ผู้บังคับบัญชาทราบ อย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภายในของ สำนักปลัด มีความ เหมาะสม เพียงพอ	-	-	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. ภารกิจด้านงานป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกัน การแพร่ระบาด ของยาเสพติดในพื้นที่ ๒. เพื่อลดผู้เร่พรายใหม่ และ ป้องกันปัญหาเด็ก เยาวชน และ ประชาชนในพื้นที่ติดยาเสพติด ๓. เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึง พิษภัยของยาเสพติด	๑. การแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในชุมชนมาก ขึ้น ๒. ประชาชนในพื้นที่ ไม่ให้ความร่วมมือใน การแจ้งเบาะแส/ เกรง กลัวอิทธิพล/ เป็นญาติ กับ ผู้ค้ายาเสพติด ๓. ปัญหาเศรษฐกิจส่ง ผลกระทบต่อชีวิตของ คนในครอบครัว ทำให้ คิดหาเงินมาอย่างผิด กฎหมาย ๔. ความศรัทธาของ / ค่านิยมที่ผิด / พฤติกรรมเลียนแบบ ตามสื่อต่าง ๆ	๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ โทษของยาเสพติด เช่น แผ่นพับ ป้าย ประชาสัมพันธ์ เสียตามสาย ๒. จัดโครงการหรือกิจกรรมส่งเสริม ความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญห ยาเสพติดแก่เยาวชนและประชาชน ในพื้นที่ ๓. เพิ่มช่องทางในการแจ้งเบาะแส และบูรณาการร่วมกับชุมชน ๔. ประสานขอความร่วมมือชุมชนใน การสอดส่องดูแลและเฝ้าระวังกลุ่ม เสี่ยง ๕. ส่งเสริมกีฬาและและการใช้เวลา ว่างให้เกิดประโยชน์ ๖. สนับสนุนการแข่งขันกีฬาต่อต้านยา เสพติดภายในตำบล	การควบคุมภายใน ของสำนักปลัด มี ความเหมาะสม เพียงพอ แต่ยังคงมีปัญหาก ปัจจัยภายนอกที่ไม่ สามารถควบคุมได้	-	-	งานพัฒนา ชุมชน/งาน สาธารณสุข สำนักปลัด ร่วมด้วยการ จัดโครงการ ของกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๖. กิจกรรมด้านการนำเข้า ข้อมูลในระบบสารสนเทศการ บริหารจัดการเพื่อการวางแผน และประเมินผลการใช้จ่าย งบประมาณองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e-plan) <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อติดตาม ประเมินผลการ วางแผน และการใช้จ่าย งบประมาณขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	๑. การนำเข้าข้อมูลใน ระบบ e-plan กรณี โครงการที่มีการระบุไว้ แล้ว มีการเปลี่ยนแปลงผู้ ลงระบบ จึงได้มีการระบุ โครงการเดิมลงไปซ้ำ ระบบไม่มีการแนะนำ แจ้ง เตือนหากมีโครงการ ซ้ำซ้อน จึงทำให้การบันทึก ข้อมูลมีความคลาดเคลื่อน ๒. การนำเข้าข้อมูลใน ระบบ e-plan การลง ระบบผิดพลาด ทำให้ต้อง เสียเวลาในการค้นหา	๑. ให้มีการติดตามประเมินผลการ นำเข้าข้อมูลในระบบ e-plan รวมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่เมื่อ ทราบสาเหตุแล้วนำมาปรับปรุง แก้ไข ๒. เสริมสร้างความเข้าใจให้ทุก ส่วนงาน เห็นถึงประโยชน์ของการ ติดตามประเมินผลการจัดทำ แผนพัฒนา	การควบคุมภายในของ สำนักปลัด มีความ เหมาะสม เพียงพอ	-	-	งานนโยบาย และแผน สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
๑๗. กิจกรรมด้านการ ประเมินประสิทธิภาพของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (LPA) วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการประเมิน ประสิทธิภาพการดำเนินงาน อปท. ตามหลักเกณฑ์ในแบบ ประเมิน และตามแผนการ ตรวจสอบประเมิน ประสิทธิภาพขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	- การเปลี่ยนแปลงของ หลักเกณฑ์ชี้วัดที่มีการ เปลี่ยนแปลงทุกปี	- หลักเกณฑ์/ตัวชี้วัด ของการประเมิน ประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (LPA) อยู่เหนือการควบคุมของ อปท.	การควบคุมภายในของ ทุกส่วนราชการ มีความ เหมาะสม เพียงพอ และผลการประเมิน ประสิทธิภาพของ อปท. ผ่านเกณฑ์	-	-	ทุกส่วน ราชการ มี สำนักปลัด เป็น center


 (ลงชื่อ) ผู้รายงาน
 (นางสาวกัญญาวรรณ แพงตะคุ)
 หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการควบคุมงาน การออกแบบและการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร วัตถุประสงค์	๑. สภาพพื้นที่แนวเขตในการก่อสร้างไม่ชัดเจน เช่น ความกว้าง ความยาว หลักเขตที่ดินของประชาชนข้างเคียงสูญหาย	๑. มีคำสั่งมอบหมายอย่างชัดเจน	การควบคุมของกองช่าง มี ความ เ ห ม า สะ ส ม เ พื่ ย ง พ อ	๑. สภาพพื้นที่แนวเขตในการก่อสร้างไม่ชัดเจน เช่น ความกว้าง ความยาว หลักเขตที่ดินของประชาชนข้างเคียงสูญหาย	๑. ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนและประชาชนให้ช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่	กองช่าง
๑. เพื่อให้การก่อสร้างแต่ละโครงการเป็นไปตามรูปแบบ แบบแปลน และสัญญาจ้าง	๑. การยื่นขออนุญาตก่อสร้างไม่ถูกต้อง	๑. มีคำสั่งมอบหมายอย่างชัดเจน	การควบคุมของกองช่าง มี ความ เ ห ม า สะ ส ม เ พื่ ย ง พ อ	๑. สภาพพื้นที่แนวเขตในการก่อสร้างไม่ชัดเจน เช่น ความกว้าง ความยาว หลักเขตที่ดินของประชาชนข้างเคียงสูญหาย	๑. ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนและประชาชนให้ช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่	กองช่าง
๒. เพื่อให้โครงการก่อสร้างของ อบต. มีประสิทธิภาพ ได้มาตรฐานตามหลักวิชาชีพ	๒. การยื่นขออนุญาตก่อสร้างไม่ถูกต้อง	๒. ผู้ควบคุมงานศึกษาแบบแปลนและสัญญาจ้างโดยละเอียด รายงานให้เป็นผู้ปฏิบัติงาน	การควบคุมของกองช่าง มี ความ เ ห ม า สะ ส ม เ พื่ ย ง พ อ	๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ขออนุญาต มีการแก้ไขสัญญาจ้าง	๒. ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนและประชาชนให้ช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่	กองช่าง
๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของช่าง ผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจการจ้าง เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	๓. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างและวิธีขออนุญาตก่อสร้าง	๓. คำ เ นื น ก า ร ประชาสัมพันธ์ เช่น แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์	การควบคุมของกองช่าง มี ความ เ ห ม า สะ ส ม เ พื่ ย ง พ อ	๓. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างและวิธีขออนุญาตก่อสร้าง	๓. ประชาสัมพันธ์ เช่น แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์	กองช่าง
๔. เพื่อให้การปฏิบัติงานออกแบบโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ของฝ่ายสำรวจและออกแบบ สามารถปฏิบัติงานได้แล้วเสร็จตามอำนาจหน้าที่ และระยะเวลาที่กำหนด	๔. การปฏิบัติงานออกแบบโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ของฝ่ายสำรวจและออกแบบ สามารถปฏิบัติงานได้แล้วเสร็จตามอำนาจหน้าที่ และระยะเวลาที่กำหนด	๔. คำ เ นื น ก า ร ประชาสัมพันธ์ เช่น แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์	การควบคุมของกองช่าง มี ความ เ ห ม า สะ ส ม เ พื่ ย ง พ อ	๔. การปฏิบัติงานออกแบบโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ของฝ่ายสำรวจและออกแบบ สามารถปฏิบัติงานได้แล้วเสร็จตามอำนาจหน้าที่ และระยะเวลาที่กำหนด	๔. คำ เ นื น ก า ร ประชาสัมพันธ์ เช่น แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการควบคุมงาน และการ การขออนุญาตก่อสร้างและ ดัดแปลงอาคาร วัตถุประสงค์ (ต่อ) วัตถุประสงค์ (ต่อ) ๕. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขอ อนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร ดำเนินการถูกต้องตามแบบแปลน กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๖. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและลด ปัญหาข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน	๔. การยื่นขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อ เดิมอาคาร ผู้ขอเตรียม เอกสารไม่ครบถ้วน และการก่อสร้างไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ยื่น ขออนุญาต ๕. ผู้ที่ก่อสร้าง บ้านเรือนบางรายไม่ เข้ามาขออนุญาต ก่อสร้าง ๖. ผู้ขออนุญาตไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ขอ อนุญาต มีการแก้ไข สัญญาจ้าง	๕. สรรพหุบุคลากรดำรง ตำแหน่งวิศวกร ๖. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ใหม่ ๆ และใช้ สารสนเทศ เพื่อให้การ คำนวณราคาก่อสร้าง ขณะจัดทำข้อบัญญัติ สอดคล้องกับความเป็น จริงในขนาดมากที่สุด				กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการขออนุญาตชุดและ ถมที่ดิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การขออนุญาตชุดและถม ที่ดินให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติ การขุดดินและถมดิน พ.ศ. ๒๕๔๓	ประชาชนไม่ทราบว่า ต้องขออนุญาตชุด และถมที่ดิน	ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึงการ ขออนุญาตชุดและถม ที่ดิน โดยผ่านผู้นำ ชุมชนอีกช่องทางหนึ่ง	การควบคุมของกองช่าง มีความเหมาะสม เพียงพอ	-	-	กองช่าง
๓. กิจกรรมด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบและควบคุม อาคารเป็นไปอย่างถูกต้องตามที่ ระเบียบและกฎหมายกำหนด	ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้าน การ ออกแบบและควบคุม อาคารโดยตรง อาจ ก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้	๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองช่าง เพื่อแบ่ง หน้าที่ และ ความ รับผิดชอบให้เหมาะสม และชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อเพิ่ม ศักยภาพ ความรู้ และ ประสบการณ์ในการ ทำงาน ๓. สรรหาบุคลากรดำรง ตำแหน่งวิศวกร	การควบคุมของ กองช่าง มีความเหมาะสม แต่ผล การประเมินและการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอเท่าที่ควร	ยังคงขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความ ชำนาญในการปฏิบัติงานด้าน การออกแบบและควบคุม อาคารโดยตรง (ขาดตำแหน่ง วิศวกร)	๑.บรรจุแต่งตั้งบุคลากร ให้ครบ เพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่ง หน้าที่นั้นโดยตรง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้าน การออกแบบและควบคุมอาคาร	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง และการคำนวณประมาณการช่าง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้มีการกำหนดราคากลาง เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและไม่เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ๒. เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคากลาง ๒. มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงานและการคำนวณราคาค่าขึ้นอยู่กับการกลางท้องตลาด ๓. การประมาณราคาค่าวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างไม่ใกล้เคียงกับความเป็นจริง ๔. อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงมีการปรับราคาอย่างต่อเนืองทำให้ค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่ ๆ และใช้สารสนเทศ เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้าง ขณะจัดทำข้อบัญญัติ สอดคล้องกับความเป็นจริง ในอนาคตมากที่สุด ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ ๓. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ๔. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน	การควบคุม มีความเหมาะสม เพียงพอ	-	-	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมด้านควบคุมงาน ก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการควบคุม งานก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามที่ระเบียบและกฎหมายกำหนด	ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้านงาน ก่อสร้างโดยตรง อาจ ก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้	๑.มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในกองช่าง เพื่อแบ่งหน้าที่และ ความรับผิดชอบให้ เหมาะสมและชัดเจน ๒.มีการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน	การควบคุมของกองช่าง มีความเหมาะสม แต่ผล การประเมินและการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เท่าที่ควร	ยังคงขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ด้านงานก่อสร้างโดยตรง	๑.บรรจุแต่งตั้งบุคลากรให้ ครบตามตำแหน่ง เพื่อ รับผิดชอบงานในตำแหน่ง หน้าที่นั้นโดยตรง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน ๓.กำกับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้าน งานก่อสร้าง	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมงานติดตั้งและซ่อม บำรุงไฟส่องสว่าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานเกิด ประสิทธิภาพและประโยชน์สูงสุด	๑. ไฟฟ้าส่องสว่างยังไม่ครบคลุมทุกพื้นที่และชำรุดบ่อย ๒. หลอดไฟเสียบ่อย	๑. ประชุมวางแผนหารือร่วมกันระหว่างผู้ปฏิบัติงานและผู้บังคับบัญชา เพื่อจะ ได้ทราบความต้องการและงบประมาณที่ต้อง จัดสรรเพิ่มเติม ๒. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายงาน ชัดเจน ๓. โอนงบประมาณ เพิ่มเติมและตั้ง งบประมาณในปีถัดไป เยอะขึ้นเพื่อรองรับ แผนการดำเนินงานใน การจัดซื้อหลายรายการ ตามแผนฯ	การควบคุมของกองช่าง มี ความเหมาะสม เพียงพอ	-	-	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมงานเกี่ยวกับการ ประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิด ประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน ในพื้นที่ที่ได้รับผิดชอบ	๑.งบประมาณในการ บริหารจัดการมีอย่างจำกัด ๒. อุปกรณ์บางชิ้นมีอายุ การใช้งานที่นาน เสี่ยง ทำให้ใช้งบประมาณซ่อม ทำให้ใช้งบประมาณซ่อม มากเกินไปจนอาจเป็น	ได้อนุมัติงบประมาณเพิ่มเติมและ ตั้งงบประมาณในปีถัดไป เยอะขึ้นเพื่อรองรับแผนการ ดำเนินงานในการจัดซื้อหลาย รายการตามแผนฯ	การควบคุมของกอง ช่าง มีความเหมาะสม แต่ผลการประเมิน และการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเท่าที่ควร	อุปกรณ์บางชิ้นมีอายุ การใช้งานที่นาน เสี่ยง บ่งชี้ทำให้ใช้งบ ประมาณซ่อมมาก เกินความจำเป็น	จัดสร้างงบประมาณให้ สอดคล้องและเพียงพอ	กองช่าง
๘. กิจกรรมการควบคุมพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการใน การควบคุมพัสดุ เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบและ กฎหมายกำหนด	การควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ ของกองช่างไม่เป็นปัจจุบัน และไม่ครบถ้วน	มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองช่างเพื่อแบ่งหน้าที่ และความรับผิดชอบให้ เหมาะสมและชัดเจน	การควบคุมของกอง ช่าง มีความเหมาะสม แต่ผลการประเมิน และการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเท่าที่ควร	การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ของกองช่างไม่ เป็นปัจจุบัน	กำกับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านงาน ควบคุมพัสดุ	กองช่าง

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
๙. กิจกรรมการดำเนินการก่อสร้าง โครงการตามข้อบัญญัติ/แผน พัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการก่อสร้าง ต่างๆเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ตามแผน	ผู้รับจ้างมีโอกาสดูจะเข้า ทำงานล่าช้า โดยมีสาเหตุมา จากผู้รับเหมา ซึ่งอาจส่งผล กระทบให้ผู้รับเหมา ปฏิบัติงานไม่ได้คุณภาพตาม มาตรฐาน และอาจส่งผลให้ การส่งมอบงานล่าช้ากว่า กำหนด	บังคับใช้สัญญาอย่างเคร่งครัด โดยเฉพาะ เรื่องมาตรฐานฝีมือช่าง กำหนดใน เอกสารประกวดราคาให้ผู้รับจ้างเข้ามาดู สถานที่ก่อสร้างจริง หากไม่มาอาจ กำหนดให้ ถูกตัดสิทธิการยื่นเสนอราคา สำรวจพื้นที่ก่อสร้างอย่างละเอียด และ ตรวจสอบสถานที่ก่อสร้างให้มีความ พร้อมเพื่อการออกแบบการก่อสร้าง	-	-	-	กองช่าง

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
๑๐. โครงการซ่อมแซม / โครงการก่อสร้าง ที่บรรจุไว้ใน ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินโครงการ ถูกต้องตามกฎหมาย และ เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของ อบต.เกาะมะนาวและเพื่อให้ ประชาชนได้รับประโยชน์จาก การดำเนินโครงการอย่าง สูงสุด	๑. ความเสี่ยงจากคู่สัญญาไม่ ปฏิบัติตามข้อกำหนดใน สัญญา ๒. ความเสี่ยงเรื่องต้นทุนการ ดำเนินงานสูงขึ้นจากค่า ผันผวนของราคาหรือการ ขาดแคลนวัตถุดิบ อาจส่งผล ให้คู่สัญญาอาจนำวัตถุดิบที่ ไม่ได้มาตรฐานมาใช้ ๓. การดำเนินงานไม่เสร็จ ตามกำหนดหรืองานไม่ได้ คุณภาพตามที่กำหนด	๑. การทำสัญญามีความ รัดกุม ๒. ในระหว่างการก่อสร้าง ผู้ ควบคุมงานก่อสร้าง และ ผู้ดำเนินการก่อสร้าง ตรวจสอบให้เป็นไปตาม แบบและบรรลุลตามวัตถุประสงค์	การควบคุมของ กองช่าง มีความ เหมาะสม เพียงพอ	-	-	กองช่าง

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นางสาวสุณิศา ยุทธไชโย)

รองปลัด อบต. วิชาการช่าง

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

กองสวัสดิการสังคมสงเคราะห์ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจตามหน้าที่จัดตั้ง สงเคราะห์อาทิ การสงเคราะห์ ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง ผู้ด้อยโอกาส เงินช่วยเหลือ การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด การ จ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ย ความพิการ และผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินการจัด สวัสดิการเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตรงตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ กรม. และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับ สิทธิและรู้ถึงผลประโยชน์ของ ตนเองที่จะได้รับสวัสดิการ	๑. ประชาชนไม่สามารถ รับรู้ข่าวสารได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากสภาพพื้นที่ ประชาชนบางท่านที่เป็นผู้ มีคุณสมบัติอยู่อาศัย ห่างไกลชุมชน ๒. ประชาชนยังขาด ความรู้เกี่ยวกับสิทธิ ประโยชน์ ๓. กรณีการไม่ได้รับเบี้ยที่ เกิดจากการย้ายเข้า-ย้าย ออกจากพื้นที่ของผู้มีสิทธิ ต่าง ๆ ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบทราบ เพื่อ เจ้าหน้าที่จะได้ให้ คำแนะนำแนวทางการ ได้รับสิทธิได้อย่างต่อเนื่อง ๔. เอกสารไม่ครบถ้วน กรณียื่นขอรับสิทธิ	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับสิทธิใน การรับสวัสดิการให้แก่ ประชาชนผู้ยากไร้ไร้ที่ พึ่ง ผู้ด้อยโอกาส เงิน ช่วยเหลือการเลี้ยงดู เด็กแรกเกิด การจ่าย เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ย ความพิการ และผู้ป่วย เอดส์ พร้อมออกบริการ ทุกหมู่บ้าน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบไปศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องและตรวจสอบ ผู้มีสิทธิให้เป็นปัจจุบัน	การควบคุมภายในของ สำนักปลัด มี ความ เหมาะสม เพียงพอ	-	-	งานพัฒนา ชุมชน กองสวัสดิการ สังคม

แบบ ปค.6

แบบรายงานสอบทานการประเมินผลควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน

ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ได้สอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทาน
ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน
และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ
ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

(ลงชื่อ)

(นางสาวกุสุมา ยุทธไชโย)

ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 สำนวจความจำเป็นและปริมาณงาน 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. การลงข้อมูลภาษีในแบบประเมินภาษีโรงเรียนยังไม่ครบถ้วนในบางรายการ
- ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา
ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

งานด้านการเงินและบัญชี

๑. ความเสี่ยงกิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี

- ๑.๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีที่เป็นข้าราชการ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. ความเสี่ยงกิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.๑ เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นปัจจุบันและยังไม่ครบถ้วนในบางรายการ

๑.๒ การควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ ยังไม่ครบถ้วน

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

งานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑. ความเสี่ยงกิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.๑ การควบคุมกำกับดูแลงานก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบถูกต้องตามหลักวิศวกรรมการขาดบุคลากรที่มีความรู้ และมีใบประกอบวิชาชีพวิศวกรรมควบคุม รวมทั้งการเข้าดำเนินงานก่อสร้างของผู้รับจ้างที่มีระยะเวลาใกล้เคียงกัน ต้องควบคุมงานหลายที่ในเวลาที่ยาวนาน ไม่สามารถอยู่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างได้ตลอด ทำให้การควบคุมการใช้วัสดุก่อสร้างบางอย่าง ยากต่อการตรวจสอบ

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดแผนงานการจ้างงานก่อสร้างประจำปี เพื่อการบริหารงานก่อสร้างให้เป็นไปตามระยะเวลาที่เหมาะสม สะดวกต่อการควบคุมงานก่อสร้าง

๒.๒ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๓ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

งานผังเมือง

๑. ความเสี่ยงงานผังเมือง

๑.๑ การจัดรูปแบบที่ดิน กำหนดแนวเขตที่สาธารณะ ระวางชี้แนวเขตดินข้างเคียงที่มีแนวเขตติดต่อกับที่สาธารณประโยชน์อย่างถูกต้องประชาชนในพื้นที่บางส่วนยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจสำหรับที่ดินที่มีแนวเขตที่ดินข้างเคียงที่แนวเขตสาธารณประโยชน์ และขอบเขตที่แท้จริงตรงตามสำนักงานที่ดินฯ มีการทำการเกษตรรุกล้ำเขตทางสาธารณะ อีกทั้งหน่วยงานยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในด้านข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๓ ตรวจสอบระวางที่ดินให้ตรงกับสำนักงานที่ดินฯ 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 โดยที่ผู้มีสิทธินั้นไม่แจ้งให้ผู้นำท้องถื่นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานทราบและไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ๒ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

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

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

๑.คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประกอบด้วย

(๑) นางสาวกุสญา ยุทธไชโย รองปลัด อบต. รักษาการแทน ประธานกรรมการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

(๒) นางสาวกุสญา ยุทธไชโย รองปลัด อบต. รักษาการแทน กรรมการ

ผู้อำนวยการกองคลัง

(๓) นางสาวกัญญาวรรณ แพงตะคุ หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ

(๔) นายกุสญา ยุทธไชโย รองปลัดฯ รักษาการแทน กรรมการ

ผู้อำนวยการกองช่าง

(๕) นางสาวสุรรัตน์ ประกอบวรการ นักพัฒนาชุมชนฯ รักษาการแทน กรรมการ

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

(๖) จำเริญกิตติศัพท์ จำวัน นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ฯ กรรมการ/เลขานุการ

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

การจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕

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

การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

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

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ประกอบด้วย

(๑) นางสาวกุสญา ยุทธไชโย รองปลัด อบต. รักษาการแทน หัวหน้าคณะทำงาน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

(๒) จำเริญกิตติศัพท์ จำวัน นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ผู้ช่วย

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายสเตท สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ๓ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงานปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

.....

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายใน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ดังต่อไปนี้

(๑) นางสาวกัญญาวรรณ แพงตะคุ หัวหน้าสำนักปลัด ประธานคณะทำงาน

(๒) จำเือกิตติศัพท์ จำวัน นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ คณะทำงาน

(๓) นางสาวรินทร์รัฐา เมธิบุญวัฒน์ นักทรัพยากรบุคคลฯ คณะทำงานและเลขานุการ

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสเตท สากุลรัตน์ะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ๔ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

.....

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง ดังต่อไปนี้

- (๑) นางปราณี รุจิกุลรัตน์ ผู้อำนวยการกองการศึกษา, รักษาการแทน ประธานคณะกรรมการ
ผู้อำนวยการกองคลัง
- (๒) นางสาวยุภาพร สุขรัตนทรัพย์ เจ้าหน้าที่งานพัสดุชำนาญงาน คณะทำงาน
- (๓) นางทัศนีย์ พูนชัย เจ้าหน้าที่งานจัดเก็บรายได้ คณะทำงาน
- (๔) นางสาวจิราพร หาดขุนทด ผช.เจ้าพนักงานการเงินฯ คณะทำงานและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสเตท สากุลรัตนะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ๒๒๖ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

.....

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง ดังต่อไปนี้

(๑) นางสาวกุสุญา ยุทธไชโย รองปลัด อบต. รักษาการแทน ประธานคณะทำงาน

ผู้อำนวยการกองช่าง

(๒) นายนิรันดร์ ถึกขุนทด ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

คณะทำงานและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสเตท สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ๕ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

.....

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงาน
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

(๑) นางสาวกัญญาวรรณ แพงตะคุ หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน ประธานคณะทำงาน

ผอ.กองสาธารณสุข

(๒) นายนิรันดร์ ถึกขุนทด ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ คณะทำงานและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและ
สิ่งแวดล้อม ทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน
ตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกอง
สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสเตท สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ๗ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

.....

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|-------------------------|------------------------|
| (๑) นางปราณี รุจิกุลรัตน์ | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) นางสาวนกแก้ว งามสันเทียะ | ครู คศ.๒ | คณะกรรมการ |
| (๓) นางนงนุช เชิดขุนทด | ครู คศ.๒ | คณะกรรมการและเลขานุการ |

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือนมกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสเตท สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ๖ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

.....

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสวัสดิการสังคม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสวัสดิการสังคม ดังต่อไปนี้

- (๑) น.ส.สุรรัตน์ ประกอบวรการ นักพัฒนาชุมชน รักษาการแทน ประธานคณะทำงาน
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
- (๒) นางศรัญญา ปวงขุนทด ผช.นักพัฒนาชุมชน คณะทำงานและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองสวัสดิการสังคมทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม อย่างต่อเนื่องรายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสเตท สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายใน

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว อำเภอบ้านฉาง จังหวัดชลบุรี 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. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ).....

(นายสเตท สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ที่ ขย ๘๑๑๐๑/

วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการติดตามระบบควบคุมภายในส่วนหน่วยงานย่อยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

เรื่องเดิม

การส่งรายงานผลการติดตามระบบควบคุมภายในส่วนย่อย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ อบต. ซึ่งแจ้ง คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในแต่ละส่วนราชการ ประเมินผลตามรูปแบบที่กำหนด และ นำส่งต่อคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว เพื่อให้ คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน อบต. เกาะมะนาว จะได้ดำเนินการรายงานในส่วนที่ เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบฯต่อไป

ข้อเท็จจริง

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

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การรายงานผลการติดตามระบบควบคุมภายในส่วนย่อย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว เป็นไปด้วยความเรียบร้อย คณะกรรมการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน ตำบลเกาะมะนาวจึงขอส่งรายงานผลการติดตามระบบควบคุมภายในส่วนหน่วยงานย่อย ต่อนายกองค์การบริหาร ส่วนตำบลเกาะมะนาว ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว เพื่อจะได้ ดำเนินการรายงานในส่วนที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบฯต่อไปรายละเอียดตามแบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๕ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ) 

(กิตติศัพท์ จำวัน)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

(ลงชื่อ) 

(นางสาวกัญญารรรณ พงต๊ะคุ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

เพื่อไปตรวจ

(ลงชื่อ

(นางสาวกุสุณา ยุทธไชโย)

รองปลัด อบต. รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

พิจารณาแล้ว

(/) อนุมัติ

() ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายสเตท สากุลรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
ที่.....พ.ศ.๒๕๖๑/ว.....วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑
เรื่อง.....การจัดวางระบบและประเมินผลการผลควบคุภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว,ผู้อำนวยการกองคลัง,ผู้อำนวยการกองช่าง,ผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม,ผู้อำนวยการกองสวัสดิการและสังคม,หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

สิ่งที่ส่งมาด้วย การจัดวางระบบและประเมินผลการผลควบคุภายใน จำนวน ๑ เล่ม

เรื่องเดิม

ตาม พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และ หนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ข้อเท็จจริง

๑. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

๒. เพื่อให้การจัดวางระบบและประเมินผลควบคุภายในระดับสำนัก กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕ ข้อ ๖ ข้อ ๗ ข้อ ๘

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การจัดวางระบบและประเมินผลควบคุภายในระดับสำนัก กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕ ข้อ ๖ ข้อ ๗ และ ข้อ ๘ ให้สำนักงานปลัด,กองคลัง,กองช่าง,กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม,กองสาธารณสุขฯ กองสวัสดิการสังคม ดำเนินการดังนี้

๑. ให้สำนักกองจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในระดับกอง

๒. ให้สำนักกองจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การงานพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง

๓. จัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับ สำนักกองประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๔. ให้สำนักกอง จัดส่งเอกสารตามข้อเสนอแนะที่ ๑, ๒, และ ๓ ต่อคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว ภายใน วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรจะได้ดำเนินการจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เสนอรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ(นายกฯ)และจัดส่งให้นายอำเภอ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ.....
(นายสเตท สากุลรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

(✓) ทราบและดำเนินการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวกัญญาวรรณ แพงตะคุ)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

() ทราบและดำเนินการ

ลงชื่อ.....

(นางปราณี รุจิกุลรัตน์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

() ทราบและดำเนินการ

ลงชื่อ.....

(นายภูสญา ยุทธไชโย)

รองปลัด อบต. รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

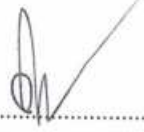
() ทราบและดำเนินการ

ลงชื่อ.....

(นางปราณี รุจิกุลรัตน์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา
และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

() ทราบและดำเนินการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวสุรรัตน์ ประกอบวารการ)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว



ที่ ขย ๘๑๑๐๑/ ๔๘๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว
อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๖๐

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

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 ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) แล้ว พร้อมนี้จึง
ส่งรายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงาน (แบบ ปค.๑,๔,๕,๖) ตามรายละเอียดสิ่ง
ที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสเตท สากุลรัตนะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะมะนาว

สำนักปลัด

งานนโยบายและแผน

โทรศัพท์.โทรสาร ๐-๔๔๐๕-๖๐๐๙

“ ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน ”

..... ปลัด อบต.
..... รองปลัด อบต.
..... หัวหน้าส่วน
..... ผู้ตรวจ
..... ผู้พิมพ์
..... ผู้ร่าง