



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (Internal control processing report)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลหมากเขียบ
อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ

www.makkhiapssk.go.th

คำนำ

ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อันมีผลทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ ซึ่งเป็นหน่วยงานรับตรวจ ต้องจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามแนวทางมาตรฐานการควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังได้กำหนดขึ้นในการวางระบบภายในนั้น ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยจะต้องมีการประเมินความเพียงพอ และเหมาะสมของระบบที่วางไว้ว่าระบบควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมกิจกรรมต่าง ๆ และบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานได้รับการออกแบบไว้อย่างเพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่เพียงพอ เพื่อนำผลที่ได้รับจากการประเมินมาบริหารจัดการให้ระบบควบคุมภายในเป็นระบบที่สามารถเฝ้าต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหายรั่วไหล การสิ้นเปลืองและการทุจริต และการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ

ทั้งนี้ ในการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้การติดตามประเมินผลเป็นไปตามขั้นตอน วิธีการ แบบฟอร์มต่าง ๆ อันจะทำให้ทราบผลของการวางระบบควบคุมภายในได้อย่างชัดเจนและเป็นรูปธรรม สามารถนำผลการติดตามและประเมินผลมาบริหารจัดการระบบควบคุมภายในที่วางไว้ต่อไป

คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

สารบัญ

เนื้อหา

หน้า

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) ๑
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ๔
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ๑๘
- รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ๓๐

ภาคผนวก

- การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๕)
 - ๑) สำนักปลัด อบต.
 - ๒) กองคลัง
 - ๓) กองช่าง
 - ๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 - ๕) กองสวัสดิการสังคม
 - ๖) หน่วยตรวจสอบภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองศรีสะเกษ

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง เห็นว่าการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภอเมืองศรีสะเกษ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๒) กิจกรรม การโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ
- ๓) กิจกรรม การบริหารงานบุคคล
- ๔) กิจกรรม การจัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์
- ๕) กิจกรรม งานการเงินและบัญชี
- ๖) กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๗) กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๘) กิจกรรม งานก่อสร้าง ได้แก่ งานสำรวจ งานออกแบบ งานประมาณราคา
- ๙) กิจกรรม งานกิจการประปา ได้แก่ งานซ่อมบำรุง งานผลิตน้ำ ประปา งาน ตรวจเช็คคุณภาพน้ำ
- ๑๐) กิจกรรม งานไฟฟ้าสาธารณะ ได้แก่ งานซ่อมบำรุง
- ๑๑) กิจกรรม งานการเงินและบัญชี งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ของหน่วยงาน ภายใต้สังกัด
- ๑๒) กิจกรรม การขึ้นทะเบียนและต่อบัตรคนพิการ
- ๑๓) กิจกรรม การส่งเสริมอาชีพ
- ๑๔) กิจกรรม การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

/(๒) การปรับปรุง...

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- จัดทำแผนการดำเนินงานแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง

๒) กิจกรรม การโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ

- แจ้งสำนัก/กองและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทราบถึงปัญหาและแนวทางแก้ไข
- กำหนดให้มีการแผนการโอนเงินงบประมาณและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงให้เป็นไปตามระยะที่กำหนด
- แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำการโอนและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณให้อยู่ในระยะกำหนด
- กำหนดให้มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน

๓) กิจกรรม การบริหารงานบุคคล

- ประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- กำหนดระเบียบ ประกาศ คำสั่งเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร
- สร้างเกณฑ์ตัวชี้วัดความสำเร็จของงาน
- กำหนดระบบการตรวจสอบและควบคุมมาตรฐานการปฏิบัติงาน

๔) กิจกรรม การจัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์

- ปรับปรุงระบบและช่องทางการร้องเรียน ร้องทุกข์ให้แก่ประชาชนสามารถเข้าถึงได้หลากหลายช่องทาง
- เร่งรัดการประสานงานการขอข้อมูลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเร่งรัดการสรุปข้อมูลการร้องเรียน
- เร่งรัดติดตามและให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบทุกครั้ง

๕) กิจกรรม งานการเงินและบัญชี

- จัดทำแผนดำเนินการเพื่อพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้แก่ประชาชนมากขึ้น
- ลดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เป็นระบบ ระเบียบขึ้น
- ยังมีบางงานที่ดำเนินการจัดทำไม่ครบถ้วนครอบคลุมเป้าหมายทั้งหมดในพื้นที่
- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๖) กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
- กำชับเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน เมื่อมีการตรวจรับพัสดุ/ครุภัณฑ์ ให้ดำเนินการบันทึกรายการในทะเบียนสินทรัพย์ในรายการที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน ถูกต้องทันที
- กำชับให้เจ้าหน้าที่เพิ่มความระมัดระวังในการปฏิบัติงานการรับ-จ่ายพัสดุ และการตรวจนับวัสดุคงเหลือให้ตรงกับรายการรับ - จ่าย
- ศึกษา / อบรมระเบียบกฎหมายและวิธีการปฏิบัติงาน/ ระบบอย่างสม่ำเสมอ

/๗) กิจกรรม...

๗) กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- กำชับส่วนราชการเจ้าของงบประมาณตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา
ในเบื้องต้นให้ถูกต้องครบถ้วน
- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารฎีกาให้ครบถ้วน ตามระเบียบฯ

๘) กิจกรรม งานก่อสร้าง ได้แก่ งานสำรวจ งานออกแบบ งานประมาณราคา

๙) กิจกรรม งานกิจการประปา ได้แก่ งานซ่อมบำรุง งานผลิตน้ำ ประปา
งานตรวจเช็คคุณภาพน้ำ และ ๑๐) กิจกรรม งานไฟฟ้าสาธารณะ ได้แก่
งานซ่อมบำรุง

- ติดตามข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับราคาวัสดุเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน
- รายงานผลการทำงานทุกขั้นตอน/ ตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน
- ควบคุมงานก่อสร้างในช่วงวันหยุดราชการให้ดีขึ้น เพราะเสี่ยงต่อการเกิด
ความบกพร่องต่างๆ และการประมาณราคาค่าก่อสร้างต่าง ๆ ไม่ควรเร่ง
รีบเกินไป ได้มีการติดตามการรายงานการควบคุมงานเป็นระยะ

๑๑) กิจกรรม งานการเงินและบัญชี งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุของ
หน่วยงานภายใต้สังกัด

- จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีทักษะความรู้ ความเข้าใจมาปฏิบัติงานในหน่วยงาน
ภายใต้สังกัด

๑๒) กิจกรรม การขึ้นทะเบียนและต่อบัตรคนพิการ

- มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับคนพิการที่จะขึ้นทะเบียนและทำ
บัตรคนพิการ
- มีการประสานงานกับกำนัน/ผู้ใหญ่บ้านหรือสมาชิก อบต. ให้กำชับไปยัง
ผู้พิการในพื้นที่ ถ้าหากบัตรหมดอายุ ให้รีบมาขึ้นทะเบียนต่ออายุคนพิการ
- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์
แนวทางในการรับขึ้นทะเบียน

๑๓) กิจกรรม การส่งเสริมอาชีพ

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน
- จัดหาระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานหรือคู่มือในการปฏิบัติงาน
- ส่งเสริมการรวมกลุ่มให้เข้มแข็ง

๑๔) กิจกรรม การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

- ประเมินความเสี่ยงและปรับลดจำนวนกิจกรรมที่ตรวจสอบให้มีความ
เหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริง กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของหน่วย
รับตรวจล่วงหน้า เพื่อเตรียมความพร้อมด้านเอกสารฯ และให้คำปรึกษา
แนะนำ และจัดทำโครงการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการ
ตลอดจนรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ.....

(นายแสวง เชื้อทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑.๒) กิจกรรมการโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ</p> <p>๑.๓) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</p> <p>๑.๔) กิจกรรมการจัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน สำนักปลัด ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุมโดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และคำสั่งแบ่งงาน บุคลากรของสำนักปลัดมีความรู้ ความสามารถในตำแหน่งหน้าที่ที่รับผิดชอบอยู่ในระดับปานกลางถึงระดับดี แต่ยังไม่บุคลากรบางตำแหน่งที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และขาดการเอาใจใส่ในงานที่รับผิดชอบ งบประมาณในการพัฒนาบุคลากรยังไม่เพียงพอ กับจำนวนบุคลากรที่มีอยู่</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากนโยบายของรัฐบาล และระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามที่วางแผนไว้ ทำให้เกิดการโอนงบประมาณอยู่บ่อยครั้ง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของ องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการบริหารงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะได้มีการส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ต่อไป ทั้งนี้ อบต.หมากแข้งจะดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานของ อบต.หมากแข้ง เป็นไปในทางที่ดีขึ้น เพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบบราชการในการให้บริการประชาชนในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างไรก็ตามหน่วยงานย่อยบางหน่วยงานยังมีการมอบหมายงานใน หน้าที่ให้บุคลากรไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร</p> <p>สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมตามโครงสร้าง และคำสั่งมอบหมาย โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการอยู่ จำนวน ๔ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒) กิจกรรมการโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ</p> <p>๓) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</p> <p>๔) กิจกรรมการจัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเข้ามามีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นของประชาชนในการแก้ปัญหาพัฒนาชุมชนมีน้อย - โครงการตามนโยบายของรัฐ บางกิจกรรมไม่ได้บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เกิดการโอนงบประมาณและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง <p>๒.๒) กิจกรรมการโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำนัก/กอง มีการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง - สำนัก/กอง ขาดการควบคุมดูแลการใช้จ่ายงบประมาณนั้น <p>๒.๓) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง - บุคลากรยังขาดมาตรฐานในการปฏิบัติงาน - งบประมาณในด้านการพัฒนาบุคลากรยังไม่เพียงพอ <p>๒.๔) กิจกรรมการจัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบและช่องทางการร้องเรียน ร้องทุกข์ให้แก่ประชาชนยังไม่สามารถเข้าถึงได้หลากหลายช่องทาง - ไม่มีการติดตามหรือร้องเรียนซ้ำซ้อนที่หน่วยงานอื่น แต่เนื่องจากบางกรณี ต้องขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นทำให้การดำเนินการล่าช้าบ้าง <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชุมประชาคม เพื่อรับฟังปัญหาความต้องการและนำมาจัดลำดับความเร่งด่วนและจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยผ่านคณะกรรมการชุดต่าง ๆ และมีการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยบูรณาการเชื่อมโยงแผนระดับต่าง ๆ รวมถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน <p>๓.๒) กิจกรรมการโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดระยะเวลาและการวางแผนการโอนงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย 	<p>การประเมินความเสี่ยงการควบคุมภายในของสำนักปลัด อบต.หมากแข้ง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้นเน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละหน่วยงานเพิ่มขึ้น แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหารเจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม ไม่มีการระบุความเสี่ยงในกิจกรรมย่อยของแต่ละกิจกรรม จึงทำให้การควบคุมไม่เพียงพอ นอกจากนี้พบว่าบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรม ซึ่งอาจจะไม่มีความเชี่ยวชาญในเนื้อหาสาระของงานที่ปฏิบัติหรือปฏิบัติหน้าที่หลายอย่างพร้อมกัน หรืออาจปฏิบัติหน้าที่อย่างหละหลวม ไม่ปฏิบัติตามวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัดตามคำสั่งก็ทำให้กิจกรรมการควบคุมไม่เกิดประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</p> <p>- มีการประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และมีการจัดทำโครงการ/กิจกรรม เพื่อพัฒนาบุคลากรทั้งในด้านทักษะ ความรู้ คุณธรรมและจริยธรรมให้แก่พนักงาน ลูกจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๓.๔) กิจกรรมการจัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์</p> <p>- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับเรื่องร้องเรียนของหน่วยงาน และมีการจัดให้มีบุคลากรที่รับผิดชอบงานร้องเรียน ร้องทุกข์</p> <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพ ทำให้การบริหารงานสามารถรับรู้ ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา ตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น หนังสือสั่งการ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น, ระเบียบ ข้อกฎหมาย ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน รวมทั้งการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสาร ขององค์การบริหารส่วนตำบลมากมายผ่านทางเว็บไซต์ และให้ประชาชนแสดงความคิดเห็น เพื่อนำมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน รวมถึงการนำมาพิจารณาประกอบในการกำหนดนโยบายของผู้บริหาร</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก</p> <p>๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลมากมาย แต่แต่ละส่วนราชการ การขอความร่วมมือดำเนินการจากบุคลากรจากส่วนราชการอื่น ๆ ที่มีความรู้ ความสามารถ โดยเฉพาะทางด้านกฎหมาย เพื่อช่วยวิเคราะห์ตรวจสอบและวางแนวทางการปฏิบัติงาน อย่างเป็นรูปธรรม</p> <p>๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น การติดต่อประสานงานของเจ้าหน้าที่ในกรณีที่ไม่เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ หรือต้องการขอข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อประกอบในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยขอคำแนะนำจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ เช่น องค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบลอื่น ๆ และรวมถึงการติดต่อประสานงานกับพัฒนากรท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัดและต่างจังหวัด รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกผ่านระบบเครือข่าย</p> <p>๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ อบต.มากมาย มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์กร ตั้งแต่พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานของ อบต. ได้เป็นอย่างดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓) การขอความร่วมมือส่วนราชการอื่น ๆ เพื่อเข้าร่วมกิจกรรมต่าง ๆ ที่หน่วยงานจัดขึ้น เพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด เช่น สำนักงานจัดหางาน การไฟฟ้าพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ เป็นต้น</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของหน่วยงาน เช่น กรณีมีความสงสัยหรือขัดข้องในเรื่องระเบียบ ข้อกฎหมาย โดยจะติดต่อส่วนราชการอื่นที่มีความเชี่ยวชาญในการขอข้อมูลเพิ่มเติม หรือเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติงาน รวมถึงการใช้โทรศัพท์และโทรสารในการติดต่อประสานงานเรื่องอื่น ๆ เพื่อความสะดวก และเกิดความประหยัดมากที่สุด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ปรับปรุงแบบสอบถาม การรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลของสำนักปลัด อบต. หน่วยตรวจสอบภายใน ติดตามประเมินผลแล้ว รายงานผลการดำเนินการต่อปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง และรายงานในที่ประชุมพนักงานเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง เป็นประจำทุกเดือน พร้อมทั้งนำเสนอนายก องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ต่อไป</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานการเงินและบัญชี - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๑. ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในกองคลัง ยึดมั่นใน ความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๒. ผู้บริหารสูงสุดและผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่ จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตาม การปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> ๓.๑ งานการเงินและบัญชี ๓.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>๔. มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๕. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้กับเจ้าหน้าที่ภายในกอง อย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือ ปฏิบัติ</p> <p>๖. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนได้พัฒนาตนเองอย่าง ต่อเนื่อง โดยเปิดโอกาสให้เข้ารับการฝึกอบรมอย่าง สม่าเสมอ</p> <p>๗. มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่องและสม่าเสมอ</p> <p>๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้ บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับ โดย คำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและ วัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓. ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์การพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวกองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่ยื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบายวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๔. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>๕. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงได้</p> <p>๒. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อนำมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบ ถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓. มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๔. จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย</p> <p>๕. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ในการชำระภาษีประจำปี</p> <p>๖. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลงานระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๑. ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงมาช่วยในการทำงานในการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ สืบค้นข้อมูลจากอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการทำงาน เพื่อให้งานเป็นไปอย่างถูกต้อง รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. มีการประสานงาน สั่งการ แจ้งเวียนและมอบหมายงานภายในกองคลังผ่านช่องทางไลน์</p> <p>๓. จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ ผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เช่น การประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา แนะนำการให้บริการในภารกิจงานต่าง ๆ</p> <p>๕. การสืบค้นข้อมูลแนวทางการปฏิบัติงานจากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กรมบัญชีกลาง สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด เป็นต้น</p> <p>๑. มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p>๒. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>ผลการประเมินโดยรวม</p> <p>กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) งานก่อสร้าง ได้แก่ งานสำรวจ งานออกแบบ งานประมาณราคา</p> <p>๑.๒) งานกิจการประปา ได้แก่ งานซ่อมบำรุง งานผลิตน้ำ ประปา งานตรวจเช็คคุณภาพน้ำ</p> <p>๑.๓) งานไฟฟ้าสาธารณะ ได้แก่ งานซ่อมบำรุง</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน กองช่าง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุมโดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีความรู้ ความสามารถในการทำงานกับภารกิจที่ได้รับมอบหมายในระดับปานกลางไปถึงดี โดยเฉพาะเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่ใช้ซ่อมบำรุงงานไฟฟ้า ประปา และงานอื่น ๆ ยังไม่มีความชำนาญเท่าที่ควร ทำให้การแก้ปัญหาความเดือดร้อนให้ประชาชนไม่รวดเร็วเท่าที่ควร และยังขาดอุปกรณ์ที่ทันสมัยในการทำงานให้รวดเร็วยิ่งขึ้น</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากสถานที่ตั้งประชาชนในพื้นที่ รวมไปถึงอุปสรรคต่าง ๆ ที่อาจก่อให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติภารกิจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน กรณีมีงานเร่งด่วนพร้อมกัน - ราคาวัสดุก่อสร้างขึ้น-ลงอยู่ตลอดเวลา ไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคางานก่อสร้างต้องมีการปรับแก้ไข อยู่ตลอดตามราคาของวัสดุ - ราคาที่กำหนดโดยสำนักงบประมาณเป็นรายปี ไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานมอบหมายอย่างชัดเจนและเหมาะสมกับตำแหน่ง - มีการติดตามรายงานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - มีการควบคุมงานก่อสร้างในช่วงวันหยุดราชการให้ดีขึ้น เพราะเสี่ยงต่อการเกิดความบกพร่องต่าง ๆ และการประมาณราคาค่าก่อสร้างต่าง ๆ ไม่ควรเร่งรีบเกินไป ได้มีการติดตามการรายงานการควบคุมงานเป็นระยะ 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากงานตามโครงสร้างและคำสั่งมอบหมาย โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการอยู่จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่</p> <p>๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานสำรวจ - งานออกแบบ - งานประมาณราคา <p>๒. กิจกรรมงานกิจการประปา</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานซ่อมบำรุง - งานผลิตน้ำประปา - งานตรวจเช็คคุณภาพน้ำ <p>๓. กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานซ่อมบำรุง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการสำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริหารการดำเนินงานราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันขึ้น-ลงตลอดเวลา ฉะนั้นควรต้องคำนวณราคากลาง และวัสดุให้ทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบัน - มีการประสานงานกันภายในส่วนและประสานภายนอกกับส่วนอื่น รวมทั้งมีการขอความร่วมมือจากวิทยาการต่าง ๆ มาให้ความรู้เพื่อช่วยในการพัฒนาความรู้ความสามารถให้ดียิ่งขึ้น <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผล การดำเนินงาน และสรุปผลการปฏิบัติงานรายงานให้ผู้บริหารพิจารณาวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรม งานการเงินและบัญชี งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ ของหน่วยงานภายใต้สังกัด</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน คือ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม การขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานใน ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงิน และเจ้าหน้าที่พัสดุ ของ สถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยง เป็นการประเมินสภาพปัจจุบัน นิเทศ กำกับ ติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง ให้ เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาเกี่ยวกับงานการเงินและบัญชี และ งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ</p> <p>๓.๒ จัดทำแผนการดำเนินงาน</p> <p>๓.๓ จัดทำระบบบริหารและสารสนเทศ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดทำ ฐานข้อมูลต่าง ๆ ผ่านระบบคอมพิวเตอร์ ตลอดจน สามารถใช้ข้อมูลในการปฏิบัติงานได้ทีละระดับหนึ่ง บุคลากรมีการประสานงานและแลกเปลี่ยนเรียนรู้ข้อมูล ใหม่ ๆ เสมอ</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานและสรุปผลการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งรายงานให้ผู้บริหารพิจารณาวินิจฉัยสั่งการให้ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการติดตามประเมิน กิจกรรม งานการเงินและ บัญชี งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ของหน่วยงาน ภายใต้สังกัด มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการ ควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม และผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่ พบมีการแก้ไข ปรับปรุงต่อไป</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการ ควบคุมที่เพียงพอระดับหนึ่ง และหน่วยงานได้วาง แผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยกำหนดให้มีการประเมิน ความเสี่ยงภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและ จุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการ ควบคุมภายในให้ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง เพื่อให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ อนึ่ง การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการอยู่ จำนวน ๑ กิจกรรม กิจกรรม งานการเงินและบัญชี งานทะเบียนทรัพย์สินและ พักสุ ของหน่วยงานภายใต้สังกัด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรม การขึ้นทะเบียนและต่อบัตรคนพิการ - กิจกรรม การส่งเสริมอาชีพ <p>๑.๑ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร</p> <p>๑.๓ การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๔ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>๑.๕ การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับองค์กร</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง ฯลฯ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การควบคุมทุกกิจกรรม</p> <p>๓.๒ การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๓.๓ การมอบหมายงาน</p> <p>๓.๔ ข้อกำหนดเกี่ยวกับการขัดแย้งทางผลประโยชน์</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม การควบคุมภายในเพื่อให้บุคลากร โดยใช้หลักธรรมาภิบาล ส่งเสริม สนับสนุนและสื่อสารให้ทุกคนเข้าใจ ขอบเขต หน้าที่รวมทั้งความรู้ความสามารถ ทักษะในการปฏิบัติงาน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงตลอดถึงจรรยาบรรณข้าราชการที่พึงมี เพื่อให้การควบคุมภายในของหน่วยงานมีประสิทธิภาพ สามารถ ปฏิบัติงานตามภารกิจและตามที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในในภาพรวมเหมาะสม มีกฎ ระเบียบเป็นตัวกำหนดผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกคนมีความตระหนักรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตนจึงมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผลของงานที่ค่อนข้างมีคุณภาพ การทำงานมีสภาพคล่อง มีขั้นตอนและลดขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม ได้กำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์รวมทั้งเป้าหมาย งบประมาณ และทรัพยากรที่เหมาะสมกำหนดจุดควบคุมและการบริหารความเสี่ยงไว้ในผังขั้นตอนการทำงานแต่ละกระบวนการงาน ซึ่งได้มีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>มีการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลตามแนวทางที่หน่วยงานกำหนด</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>หัวหน้าส่วนราชการและผู้มีหน้าที่รับผิดชอบงานในแต่ละกิจกรรมให้ความสำคัญศึกษาทำความเข้าใจ กฎ ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องและยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดมีการกำหนดจุดเสี่ยงและจุดควบคุมไว้ผังขั้นตอนการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมเพื่อให้ผู้ปฏิบัติและผู้เกี่ยวข้องเข้าใจ เกิดความระมัดระวัง รอบคอบเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และสำเร็จลุล่วงไปด้วยดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่น ๆ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบใหม่ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการศึกษาฯ ต้องติดตาม กำกับดูแล</p>	<p>ข้อสรุป</p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมเหมาะสมและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ผู้บริหารทุกระดับ กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องมีการพัฒนาสมรรถนะของบุคลากร และมีการปรับปรุงพัฒนากิจกรรมควบคุมให้เหมาะสมอยู่เสมอ</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน อย่างเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้เกี่ยวข้อง มีการจัดหาอุปกรณ์ ดูแลและพัฒนางานให้ทันสมัยอยู่เสมอสามารถประสานงานได้อย่างครบถ้วนเป็นปัจจุบันและให้โอกาสเจ้าหน้าที่ได้ศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในด้านนี้อยู่เสมอ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้องรวมทั้งมีการจัดหาอุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากรและรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่ายร่วม มีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีช่องทางรับฟังความคิดเห็นข้อเสนอแนะข้อร้องเรียน ผ่านทางกระดานสนทนา</p> <p>ผลการประเมิน</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ติดตามและประเมินผลและประเมินผลการปฏิบัติงานตามโครงการและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒. ติดตามผลการดำเนินงานการใช้จ่ายงบประมาณ ๓. ติดตามผลการดำเนินงานตามแผน โดยการเปรียบเทียบกับงานที่ได้ปฏิบัติ ๔. ติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณ <p>ข้อสรุป</p> <p>มีการสอบทานกาปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การสุ่มตรวจ และการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทุกระยะ เพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อแก้ไขปรับปรุงการบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรม การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน ความเสี่ยงเกิดจาก หน่วยตรวจสอบภายใน มีข้าราชการ จำนวน ๑ คน ซึ่งไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีเยอะ ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ และความพร้อมของเอกสาร/หลักฐานในการตรวจสอบทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผน/เป้าหมายที่วางไว้</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก ความเสี่ยงเกิดจากระเบียบ กฎหมาย ตลอดจนหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้เป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. การตรวจสอบและการรายงานผลไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p>๒. ความพร้อมของเอกสาร/หลักฐานในการตรวจสอบทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผน/เป้าหมายที่วางไว้</p> <p>๓. หน่วยรับตรวจ ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ/กฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. ปรับแผนการตรวจสอบภายในโดยการปรับลดจำนวนกิจกรรมที่ตรวจสอบให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง</p> <p>๒. แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจล่วงหน้า เพื่อเตรียมความพร้อม</p> <p>๓. ให้คำแนะนำและจัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ ตลอดจนรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้นำสารสนเทศและการสื่อสาร มาใช้ดังนี้</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากงานตรวจสอบภายในตามโครงสร้างและคำสั่งมอบหมาย ตลอดจนการปฏิบัติงานตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ กำหนด</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการอยู่จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรม การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันเวลา</p> <p>๔.๒ สร้างเว็บเพจของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือหรือตลอดจนแนวทางการแก้ไขปัญหาต่าง ๆ จากการทำงาน</p> <p>๔.๓ การประสานงานภายในและภายนอกของสำนักงาน การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อำเภอ จังหวัด และหน่วยงานอื่น ๆ ก็สามารถขอคำชี้แจงแนะนำจากหน่วยงานอื่นเพื่อให้การทำงานภายในสำนักงานเป็นไปอย่างถูกต้อง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๑) กระจายทำการ</p> <p>๒) เอกสารหลักฐานจากหน่วยรับตรวจ</p> <p>๓) การเข้าตรวจสอบจริง</p> <p>๔) การรายงานผลการตรวจสอบ</p> <p>๕) จากรายงานผลการแก้ไขปรับปรุงจากหน่วยรับตรวจ</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ๑) กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒) กิจกรรม การโอนงบประมาณ และการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ๓) กิจกรรม การบริหารงานบุคคล ๔) กิจกรรม การจัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ๕) กิจกรรม งานการเงินและบัญชี ๖) กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๗) กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๘) กิจกรรม งานก่อสร้าง ได้แก่ งานสำรวจ งานออกแบบ งานประมาณราคา ๙) กิจกรรม งานกิจการประปา ได้แก่ งานซ่อมบำรุง งานผลิตน้ำ ประปา งานตรวจเช็คคุณภาพน้ำ ๑๐) กิจกรรม งานไฟฟ้าสาธารณะ ได้แก่ งานซ่อมบำรุง ๑๑) กิจกรรม งานการเงินและบัญชี งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ของหน่วยงานภายใต้สังกัด ๑๒) กิจกรรม การขึ้นทะเบียนและต่อบัตรคนพิการ ๑๓) กิจกรรม การส่งเสริมอาชีพ ๑๔) กิจกรรม การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

ลายมือชื่อ.....

(นายแสวง เชื้อทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลพลาเทียบ อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการทำงาน

สำหรับระยะเวลาการทำงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑) ภารกิจ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ ประจำปีเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ครบถ้วน ภารกิจอำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับ แผนยุทธศาสตร์ของจังหวัด - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตลอดจนความต้องการของประชาชน ไม่ ด้านการให้บริการสาธารณะพื้นฐาน การ พัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีและมีสร่วมในการ บริหารและการตรวจสอบ 	<ul style="list-style-type: none"> - การเข้ามามีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นของประชาชนในการแก้ปัญหาพัฒนาชุมชนน้อย - โครงการตามนโยบายของรัฐ บางกิจกรรมไม่ได้บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เกิดการโอนงบประมาณและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการประชุม ประชาคมเพื่อรับฟัง ปัญหาความต้องการ และนำมาจัดลำดับความ เร่งด่วนและจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น โดย ผ่านคณะกรรมการชุด ต่าง ๆ - มีการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยบูรณาการ เชื่อมโยงแผนระดับต่าง ๆ รวมถึงพื้นที่ครอบคลุม 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้อง บริหารจัดการอยู่ 	<ul style="list-style-type: none"> - การเข้ามามีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นของประชาชนในการแก้ปัญหาพัฒนาชุมชนน้อย - มีการโอนงบประมาณ และเปลี่ยนแปลงรายจ่ายบ่อยครั้ง เนื่องจากขาด การวางแผนที่ดี - การติดตามประเมินผล แผนพัฒนายังขาดความ ต่อเนื่อง 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแผนการ ดำเนินงานแต่ละขั้นตอน ไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ทุกช่องทาง 	<ul style="list-style-type: none"> - สำนักปลัด หัวหน้าสำนักปลัด/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒) กิจกรรม การโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณ	- สำนัก/กอง มีการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณบ่อยครั้ง	- กำหนดระยะเวลาและ การวางแผนการโอนงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่าย	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้อง บริหารจัดการอยู่	- สำนัก/กอง ยังมีภาระโอนงบประมาณและแก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณบ่อยครั้ง	- แจ้งสำนัก/กองและ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทราบถึงปัญหาและแนว ทางแก้ไข	สำนักปลัด หัวหน้าสำนักปลัด/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗
วัตถุประสงค์	- สำนัก/กอง ขาดการควบคุมดูแลการใช้จ่ายงบประมาณ	งบประมาณรายจ่าย		- สำนัก/กอง ยังขาดการ ควบคุมดูแลการใช้จ่าย งบประมาณนั้น	- กำหนดให้มีการ แแผนการโอนเงิน งบประมาณและ เปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายให้ เป็นไปตามระยะที่ กำหนด	
วัตถุประสงค์	- สำนัก/กอง ขาดการ ควบคุมดูแลการใช้จ่าย งบประมาณนั้น				- แจ้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้าการโอน และเปลี่ยนแปลงค่า ที่แจ้งงบประมาณให้อยู่ ในระยะที่กำหนด	
					- กำหนดให้มีการ จัดทำ	

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากเจียบ อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๓) ภารกิจกรมการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาบุคลากร และเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานเสริมสร้างความเข้มแข็งของภาคประชาชน ให้สามารถเข้าร่วมในการบริหารจัดการองค์กร - เพื่อให้การบริหารงานบุคคลบรรลุวัตถุประสงค์ ตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรบริหารส่วนตำบล และเป็นไปตามกฎระเบียบ ประกาศ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	<ul style="list-style-type: none"> - การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง - บุคลากรยังขาดมาตรฐานในการปฏิบัติงาน - งบประมาณในด้านปฏิบัติการยังไม่เพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - จัดทำโครงการ/กิจกรรม เพื่อพัฒนาบุคลากรทั้งในด้านทักษะ ความรู้ คุณธรรม และจริยธรรมให้แก่พนักงาน ลูกจ้าง องค์กรบริหารส่วนตำบลหมากเจียบ 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการอยู่ 	<ul style="list-style-type: none"> - การบรรจุ แต่งตั้งบุคลากรไม่เป็นไปตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - บุคลากรยังไม่ตระหนักถึงความรับผิดชอบและความสำคัญในการปฏิบัติงานในด้านหน้าที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชุมสัมมนาผู้บริหาร ทางการตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - กำหนดระเบียบประกาศ คำสั่งเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร - สร้างเกณฑ์ตัวชี้วัดความสำเร็จของงาน - กำหนดระบบการตรวจสอบและควบคุมมาตรฐานการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - สัมกับได้หัวหน้าส่วนงาน/นักทรัพยากรบุคคล/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากเจียบ อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔) ภารกิจ การจัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ระบบการจัดการเรื่องร้องเรียนมีประสิทธิภาพที่เหมาะสม ไม่มีการร้องเรียนซ้ำหรือร้องเรียนไปยังหน่วยงานอื่น ๆ	- ระบบและช่องทางการร้องเรียน ร้องทุกข์ให้แก่ประชาชนยังไม่สามารถเข้าถึงได้หลากหลายช่องทาง - ไม่มีการจัดตามหรือร้องเรียนซ้ำซ้อนที่หน่วยงานอื่น แต่เนื่องจากบางกรณี ต้องขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นผู้ให้การดำเนินการล่าช้าบ้าง	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับเรื่องร้องเรียนของหน่วยงาน - จัดให้มีบุคลากรที่รับผิดชอบงานร้องเรียน ร้องทุกข์	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสียหายที่ต้องบริหารจัดการอยู่	-ระบบการรับเรื่องร้องเรียน และการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน ยังไม่สามารถเข้าถึง หรือใช้ทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ - การขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่สามารถกำหนดระยะเวลาที่แน่นอนได้ ทำให้การดำเนินการล่าช้าบ้าง - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจและขาดการเอาใจใส่ในงานที่รับผิดชอบ	- ปรับปรุงระบบและช่องทางการร้องเรียน ร้องทุกข์ให้แก่ประชาชน สามารถเข้าถึงได้หลากหลายช่องทาง - เร่งรัดการประสานงาน การขอข้อมูลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเร่งรัดการสรุปข้อมูล การร้องเรียน - เร่งรัดติดตามและให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหาร ทราบทุกครึ่ง	สำนักปลัด หัวหน้าสำนักปลัด/ นิติกร ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๕) กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การพัฒนาและจัดเก็บรายได้มีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ผู้เกี่ยวข้องครบถ้วน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ มีองค์ความรู้ การเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายและวิธีการปฏิบัติงาน/ระบบบ่อยครั้ง</p> <p>- ผู้มีหน้าที่ใช้ภาษาซึ่งไม่มีความร่วมมือ ขาดจิตสำนึกต่อหน้าที่ของตนเอง</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมของกรมฯ และหน่วยงานต่าง ๆ</p> <p>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่พูดคุย พบปะประชาชน พร้อมชี้แจงให้ความรู้ ให้ความเข้าใจแก่ประชาชน</p> <p>- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับรู้ถึงข้อมูลอย่างทั่วถึง</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงและวิธีปฏิบัติงาน/ระบบบ่อยครั้ง</p> <p>- ผู้มีหน้าที่ใช้ภาษาซึ่งไม่มีความร่วมมือ ขาดจิตสำนึกต่อหน้าที่ของตนเอง</p>	<p>- จัดทำแผนดำเนินการเพื่อพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>- เพิ่มช่องทางบริการประชาชนสัมพันธ์</p> <p>- ลดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เป็นระบบระเบียบขึ้น</p> <p>- ยังมีบางงานที่ดำเนินการจัดซื้อไม่ครบถ้วนครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายทั้งหมดในพื้นที่</p> <p>- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น</p>	<p>กองคลัง/ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/ ๓๐ าย ๒๕๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากเจียบ อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๒) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนราษฎร์ วัตถุประสงค์ - เพื่อบริหารจัดการพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน	- การจัดทำ ความคุมดูแลวัสดุครุภัณฑ์ ไม่ค่อยเป็นปัจจุบัน	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน - มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	- การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน - การรับ-จ่ายพัสดุตรวจเช็ควัสดุคงเหลือยังคงเคลื่อน	- จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด - กำชับเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน เมื่อมีการตรวจรับพัสดุ/ครุภัณฑ์ ให้ดำเนินการบันทึกรายการในทะเบียนทรัพย์สินที่มีการเกี่ยวข้องให้ครบถ้วน ถูกต้องทันที - กำชับให้เจ้าหน้าที่เพิ่มความระมัดระวังในการปฏิบัติงานการรับ-จ่ายพัสดุและการตรวจนับวัสดุคงเหลือให้ตรงกับรายการรับ - จ่าย - ศึกษา / ออกระเบียบกฎหมายและวิธีการปฏิบัติงาน/ ระบบอย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง/ งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗	

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๗) กิจกรรม งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้อง การเบิกจ่ายมีเอกสารประกอบเบิกจ่ายเงินถ้วน	- เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ถูกต้อง	- การตรวจสอบฎีกาและ เอกสารประกอบฎีกาทุก ครั้ง - การควบคุมดูแล เกี่ยวกับการเบิกจ่ายทุก ประเภท - การเบิกจ่าย งบประมาณแล้ว - มีคำสั่งมอบหมายการ ปฏิบัติหน้าที่อย่าง ชัดเจน - กำกับเจ้าหน้าที่ให้มี ความรอบคอบและ ระมัดระวังในการตรวจ ฎีกา	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ตามที่ระบุไว้ได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	- เอกสารประกอบการเบิก จ่ายเงินไม่ถูกต้องครบถ้วน	- กำกับส่วนราชการ เจ้าของงบประมาณ ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาเป็นเบื้องต้น ให้ถูกต้องครบถ้วน - กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ เอกสารฎีกาให้ครบถ้วน ตามระเบียบ - กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยวิธีการรับเงิน การเบิก จ่ายเงินฯ	กองคลัง/ งานการเงินและ บัญชี/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากเจียบ อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๘) กิจกรรม งานก่อสร้าง - งานสำรวจ - งานออกแบบ - งานประมาณราคา ๘) กิจกรรม งานกิจการประปา - งานซ่อมบำรุง - งานผลิตน้ำประปา - งานตรวจเช็คคุณภาพน้ำ ๑๐) กิจกรรม งานไฟฟ้าสาธารณะ - งานซ่อมบำรุง	- บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน กรณีมีงานเร่งด่วนพร้อมกัน - ราคาวัสดุก่อสร้างขึ้น-ลง อยู่ตลอดเวล ไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคางานก่อสร้างต้องมีการปรับแก้ไข อยู่ตลอดตามราคาของวัสดุ - ราคากลางที่กำหนดโดย สำนักรงบประมาณเป็นรายปี ไม่สอดคล้องกับราคาท้องถื่น	- มีค่าจ้างแบ่งงาน มอบหมายอย่างชัดเจนและเหมาะสม กับตำแหน่ง - มีการติดตามรายงาน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - มีการควบคุมงานก่อสร้างใน ช่วงก่อสร้าง - ราคาวัสดุก่อสร้างต่าง ๆ และความเสี่ยงต่อการเกิด - ราคาวัสดุก่อสร้างขึ้น-ลง อยู่ตลอดเวล ไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคางานก่อสร้างต้องมีการปรับแก้ไข อยู่ตลอดตามราคากลางของวัสดุ - ราคากลางที่กำหนดโดย สำนักรงบประมาณเป็นรายปี ไม่สอดคล้องกับราคาท้องถื่น	- ผู้รับจ้างส่วนใหญ่ไม่ละเอียดรอบคอบในช่วงวันหยุด ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างของผู้ควบคุมงานมีความเสี่ยง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดจาก การก่อสร้างได้ และระยะเวลาในการประมาณราคางานก่อสร้างน้อย การตรวจสอบราคากลางของวัสดุขึ้น-ลง ราคากลางของวัสดุ-ลง ตลอดจนการรับประมาณราคาตามโครงการจะเสี่ยงต่อการผิดพลาด และการให้บริการซ่อมแซมไฟฟ้า และประกันวันหยุด อาจทำให้บริการซ่อมแซมไฟฟ้า และประกันวันหยุด อาจล่าช้าเนื่องจากมีบุคลากรที่ปฏิบัติงานในวันหยุดได้อีก	- บุคลากรยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน กรณีมีงานเร่งด่วนพร้อมกัน - ราคาวัสดุก่อสร้างขึ้น-ลง อยู่ตลอดเวล ไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคางานก่อสร้างต้องมีการปรับแก้ไข อยู่ตลอดตามราคากลางของวัสดุ - ราคากลางที่กำหนดโดย สำนักรงบประมาณเป็นรายปี ไม่สอดคล้องกับราคาท้องถื่น	- ติดตามข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับราคาสูวัสดุเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน - รายงานผลการสำรวจราคาสูวัสดุตอน/ ตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน - ควบคุมงานก่อสร้างในช่วงวันหยุดราชการให้ดีขึ้น เพราะเสียงต่อการเกิดความบกพร่องต่าง ๆ และการประมาณราคา ค่าก่อสร้างต่าง ๆ ไม่ควรเร่งรีบเกินไป ได้มีการติดตามการรายงานการควบคุมงานเป็นระยะ	กองช่าง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานก่อนสร้างงานกิจการประปา และจ่ายไฟฟ้าสาธารณะ เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับของหน่วยงาน						

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑๑) กิจกรรม งานการเงินและบัญชี งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ของหน่วยงานภายใต้สังกัด วัตถุประสงค์ของกรควบคุม เพื่อพัฒนาคุณภาพการบันทึกบัญชี การเบิกจ่ายเงิน และบันทึกทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุของหน่วยงานภายใต้สังกัดให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีทักษะ ความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงานการ เงิน และงานพัสดุ	- ส่งเจ้าหน้าที่ศึกษางาน จากเจ้าหน้าที่กองคลัง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการทำงาน	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการอยู่	เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่มีอยู่	จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีทักษะ ความรู้ ความเข้าใจมา ปฏิบัติงานในหน่วยงาน ภายใต้สังกัด	กองการศึกษาฯ ศาลาประชาคมฯ และวัฒนธรรม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑๒) กิจกรรมงานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ	เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่อบัตรของผู้พิการในพื้นที่ที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่อบัตรคนพิการเสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพผู้พิการ	มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานเป็นประจำทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และกรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	กรณีมีพิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการเสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพผู้พิการ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ	ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือการประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการและผู้ดูแลและผู้นำชุมชน เพื่อให้ทำการปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในตำบลหมากแข้งไม่เป็นที่ปัจจุบันและไม่เป็นระบบ	มีการดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ให้กับคนพิการที่จะขึ้นทะเบียน และทำบัตรคนพิการ	กองสวัสดิการสังคม/สงเคราะห์/๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื่อเอคส์ มีความเข้าใจและได้รับเบี้ยยังชีพครบตามกำหนดเวลา	เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่อบัตรของผู้พิการในพื้นที่ที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่อบัตรคนพิการเสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพผู้พิการ	มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานเป็นประจำทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และกรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	กรณีมีพิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการเสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพผู้พิการ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ	ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือการประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการและผู้ดูแลและผู้นำชุมชน เพื่อให้ทำการปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในตำบลหมากแข้งไม่เป็นที่ปัจจุบันและไม่เป็นระบบ	มีการดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ให้กับคนพิการที่จะขึ้นทะเบียน และทำบัตรคนพิการ	กองสวัสดิการสังคม/สงเคราะห์/๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑๓) กิจกรรม การส่งเสริมอาชีพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้านสวัสดิการสังคมสังคมสงเคราะห์ งานพัฒนาชุมชน งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	การรวมกลุ่มอาชีพยังไม่ยั่งยืน เป็นความร่วมมือชั่วคราว	- ติดตามการรายงานและค่าใช้จ่ายของกลุ่มอาชีพที่ได้รับงบจัดสรรงบประมาณ ส่งเสริมการรวม กลุ่ม และให้การฝึกอบรมวิธีการบริหาร จัดการ กลุ่มให้ ชัดแจ้ง	ติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงาน อย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอโดยผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น	- บุคลากรยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน - บุคลากรยังไม่เข้าใจกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน - การรวมกลุ่มอาชีพยังไม่ยั่งยืน เป็นการรวมกลุ่มชั่วคราว	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน - จัดหาระเบียบที่เกี่ยวข้องทั้งในการปฏิบัติงานหรือคู่มือในการปฏิบัติงาน - ส่งเสริมการรวมกลุ่มให้ ชัดแจ้ง	กองสวัสดิการสังคม/ งานสวัสดิการสังคมและ พัฒนาชุมชน/ ๓๑๐ ก.ย. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหมากเจียบ อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

คำสำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กักทันเสร็จ
๑๔) กิจกรรม การตรวจสอบตามแผนการ วัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์	๑. การตรวจสอบและ การรายงานผลไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด หรือไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้	๑. ปรับแผนการ ตรวจสอบภายในโดย การปรับลดจำนวน กิจกรรมที่ตรวจสอบให้ สอดคล้องกับการ ปฏิบัติงานจริง	๑. การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอนับระดับ หนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงที่ต้องบริหาร จัดการอยู่	๑. การตรวจสอบและ การรายงานผลยังไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด หรือไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้	๑. ประเมินความเสี่ยงและปรับปรุง ศึกษานวัตกรรมที่ตรวจสอบ ให้มีความเหมาะสมกับการ ปฏิบัติงานจริง	หน่วยตรวจสอบ ภายใน นางสาวณฤดี ใจอยู่ หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน / ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗
๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๒. ความพร้อมของ เอกสาร/หลักฐานในการ ตรวจสอบทำไม่ได้	๒. แจ้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบของหน่วย รับตรงส่งทำ เพื่อให้เตรียมความพร้อม จัดทำโครงการพร้อม แผน/เป้าหมายที่วางไว้	๑. การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอนับระดับ หนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงที่ต้องบริหาร จัดการอยู่	๑. การตรวจสอบและ การรายงานผลยังไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด หรือไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้	๑. ให้คำปรึกษาแนะนำ และ จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ แก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ การ ตลอดจนรายงานผลให้ผู้บังคับ บัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง	นางสาวณฤดี ใจอยู่ หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน / ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗
๓. เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน	๓. หน่วยงานรับผิดชอบ ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ/กฎหมาย ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน	๓. ให้คำปรึกษาแนะนำ และ จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ แก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ การ ตลอดจนรายงานผลให้ผู้บังคับ บัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง	๑. การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอนับระดับ หนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงที่ต้องบริหาร จัดการอยู่	๑. การตรวจสอบและ การรายงานผลยังไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด หรือไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้	๑. ให้คำปรึกษาแนะนำ และ จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ แก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ การ ตลอดจนรายงานผลให้ผู้บังคับ บัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง	นางสาวณฤดี ใจอยู่ หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน / ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ลายมือชื่อ



(นายแสวง เชื้อทอง)

ตำแหน่ง นายกองคลังการส่วนตำบลหมากเจียบ

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๒) กิจกรรม การโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ
- ๓) กิจกรรม การบริหารงานบุคคล
- ๔) กิจกรรม การจัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์
- ๕) กิจกรรม งานการเงินและบัญชี
- ๖) กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๗) กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๘) กิจกรรม งานก่อสร้าง ได้แก่ งานสำรวจ งานออกแบบ งานประมาณราคา
- ๙) กิจกรรม งานกิจการประปา ได้แก่ งานซ่อมบำรุง งานผลิตน้ำ ประปา งานตรวจเช็คคุณภาพน้ำ
- ๑๐) กิจกรรม งานไฟฟ้าสาธารณะ ได้แก่ งานซ่อมบำรุง
- ๑๑) กิจกรรม งานการเงินและบัญชี งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ของหน่วยงานภายใต้สังกัด
- ๑๒) กิจกรรม การขึ้นทะเบียนและต่อบัตรคนพิการ
- ๑๓) กิจกรรม การส่งเสริมอาชีพ
- ๑๔) กิจกรรม การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

/(๒) การปรับปรุง...

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- จัดทำแผนการดำเนินงานแต่ละชั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง

๒) กิจกรรม การโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ

- แจ้งสำนัก/กองและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทราบถึงปัญหาและแนวทางแก้ไข
- กำหนดให้มีการแผนการโอนเงินงบประมาณและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงให้เป็นไปตามระยะที่กำหนด
- แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำการโอนและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณให้อยู่ในระยะเวลาที่กำหนด
- กำหนดให้มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน

๓) กิจกรรม การบริหารงานบุคคล

- ประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- กำหนดระเบียบ ประกาศ คำสั่งเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร
- สร้างเกณฑ์ตัวชี้วัดความสำเร็จของงาน
- กำหนดระบบการตรวจสอบและควบคุมมาตรฐานการปฏิบัติงาน

๔) กิจกรรม การจัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์

- ปรับปรุงระบบและช่องทางการร้องเรียน ร้องทุกข์ให้แก่ประชาชนสามารถเข้าถึงได้หลากหลายช่องทาง
- เร่งรัดการประสานงานการขอข้อมูลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเร่งรัดการสรุปข้อมูลการร้องเรียน
- เร่งรัดติดตามและให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบทุกครั้ง

๕) กิจกรรม งานการเงินและบัญชี

- จัดทำแผนดำเนินการเพื่อพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้แก่ประชาชนมากขึ้น
- ลดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เป็นระบบ ระเบียบขึ้น
- ยังมีบางงานที่ดำเนินการจัดเก็บไม่ครบถ้วนครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายทั้งหมดในพื้นที่
- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๖) กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
- กำชับเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน เมื่อมีการตรวจรับพัสดุ/ครุภัณฑ์ ให้ดำเนินการบันทึกรายการในทะเบียนสินทรัพย์ในรายการที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน ถูกต้องทันที
- กำชับให้เจ้าหน้าที่เพิ่มความระมัดระวังในการปฏิบัติงานการรับ-จ่ายพัสดุ และการตรวจนับวัสดุคงเหลือให้ตรงกับรายการรับ - จ่าย
- ศึกษา / อบรมระเบียบกฎหมายและวิธีการปฏิบัติงาน/ ระบบอย่างสม่ำเสมอ

๗) กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- กำชับส่วนราชการเจ้าของงบประมาณตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา
ในเบื้องต้นให้ถูกต้องครบถ้วน
- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารฎีกาให้ครบถ้วน ตามระเบียบฯ

๘) กิจกรรม งานก่อสร้าง ได้แก่ งานสำรวจ งานออกแบบ งานประมาณราคา

๙) กิจกรรม งานกิจการประปา ได้แก่ งานซ่อมบำรุง งานผลิตน้ำ ประปา

งานตรวจเช็คคุณภาพน้ำ และ ๑๐) กิจกรรม งานไฟฟ้าสาธารณะ ได้แก่
งานซ่อมบำรุง

- ติดตามข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับราคาวัสดุเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน
- รายงานผลการทำงานทุกชั้นตอน/ ตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน
- ควบคุมงานก่อสร้างในช่วงวันหยุดราชการให้ดีขึ้น เพราะเสี่ยงต่อการเกิด
ความบกพร่องต่างๆ และการประมาณราคาค่าก่อสร้างต่าง ๆ ไม่ควรเร่ง
รีบเกินไป ได้มีการติดตามการรายงานการควบคุมงานเป็นระยะ

๑๑) กิจกรรม งานการเงินและบัญชี งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุของ
หน่วยงานภายใต้สังกัด

- จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีทักษะความรู้ ความเข้าใจมาปฏิบัติงานในหน่วยงาน
ภายใต้สังกัด

๑๒) กิจกรรม การขึ้นทะเบียนและต่อบัตรคนพิการ

- มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับคนพิการที่จะขึ้นทะเบียนและทำ
บัตรคนพิการ
- มีการประสานงานกับกำนัน/ผู้ใหญ่บ้านหรือสมาชิก อบต. ให้กำชับไปยัง
ผู้พิการในพื้นที่ ถ้าหากบัตรหมดอายุ ให้รีบมาขึ้นทะเบียนต่ออายุคนพิการ
- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์
แนวทางในการรับขึ้นทะเบียน

๑๓) กิจกรรม การส่งเสริมอาชีพ

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน
- จัดหาระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานหรือคู่มือในการปฏิบัติงาน
- ส่งเสริมการรวมกลุ่มให้เข้มแข็ง

๑๔) กิจกรรม การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

- ประเมินความเสี่ยงและปรับลดจำนวนกิจกรรมที่ตรวจสอบให้มีความ
เหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริง กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของหน่วย
รับตรวจล่วงหน้า เพื่อเตรียมความพร้อมด้านเอกสารฯ และให้คำปรึกษา
แนะนำ และจัดทำโครงการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการ
ตลอดจนรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวมนฤดี ใจอยู่)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗



ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ที่ ๔๑๗/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ดังต่อไปนี้

๑. นายจรัสศักดิ์ ปัญญาคม ตำแหน่ง รองปลัด อบต.หมากแข้ง รก. ประธานกรรมการ
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
๒. นางจิรฐา ปิยะวงษ์ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ
๓. นางสาวจิราพร พูลอ่อน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๔. นายสมเกียรติ รัตมี ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
๕. นางรัชนิกรณ์ แสนพันธ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองศึกษา กรรมการ
๖. นางรวีสรา รัตมี ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม กรรมการ
๗. นางสาวมนฤดี ใจอยู่ ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน กรรมการ/เลขานุการ
๘. นางสาวอรอุมา เนาวรัตน์ ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักประชาสัมพันธ์ ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

/ให้คณะกรรมการ...

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเมืองศรีสะเกษ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามแบบกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายแสวง เชื้อทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง โทร. ๐๔๕-๙๖๐๑๗๓
ที่ ศก ๗๓๘๐๖/พิเศษ วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๗
เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดอบต./ผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นไปตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง จึงขอแจ้งให้สำนัก/กอง และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน (ข้อ ๕)
 ๒. ทบทวน ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน เพื่อสำรวจภารกิจและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของสำนัก/กอง
 ๓. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
 ๔. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ทั้งนี้ เพื่อนำข้อมูลจาก แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ของหน่วยงานย่อย มารวบรวมจัดทำ แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ระดับ องค์กร เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ลงนาม

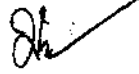
ทั้งนี้ แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย สามารถจัดทำเพิ่มเติมขึ้นได้ เนื่องจากเป็นตามหลักเกณฑ์ข้อ ๖ วรรคสุดท้าย กำหนดไว้ว่า รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานแนบท้ายที่กำหนด โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด และขอให้สำนัก/กอง ดำเนินการจัดส่งแบบรายงานให้หน่วยตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรวบรวมดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกฉบับนี้

/จึงเรียนมา...

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และให้สำนัก/กอง และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการต่อไป



(นางสาวมนฤดี ใจอยู่)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



การให้คำปรึกษาแนะนำ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง โทร. ๐๔๕-๙๖๐๑๗๓
ที่ ศก ๗๓๘๐๖/พิเศษ วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ สรุปได้ดังนี้

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

(๑) การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

(๒) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- (๒.๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
- (๒.๒) การประเมินความเสี่ยง
- (๒.๓) กิจกรรมการควบคุม
- (๒.๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
- (๒.๕) กิจกรรมการติดตามผล

(๓) การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

(๔) ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

/ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการ...

ข้อ ๘ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นไปตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง จึงขอแจ้งให้สำนัก/กอง และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการดังนี้

๑. ระดับองค์กร

- ๑.๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน (ข้อ ๕)
- ๑.๒ แจ้งสำนัก/กอง ทบพวน ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน เพื่อสำรวจภารกิจ และความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของสำนัก/กอง
- ๑.๓ จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) เป็นแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ (ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม)
- ๑.๔ จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ๑.๕ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ๑.๕ จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. ระดับหน่วยงานย่อย

- ๒.๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน (ข้อ ๕)
 - ๒.๒ ทบพวน ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน เพื่อสำรวจภารกิจ และความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของสำนัก/กอง
 - ๒.๓ จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
 - ๒.๔ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ทั้งนี้ เพื่อนำข้อมูลจาก แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ของหน่วยงานย่อย มารวบรวมจัดทำแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ระดับ องค์กร เสนอนายองค์กรบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ลงนาม

/๓. ผู้ตรวจสอบภายใน...

๓. ผู้ตรวจสอบภายใน

๓.๑ จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย สามารถจัดทำเพิ่มเติมขึ้นได้ เนื่องจากเป็นตามหลักเกณฑ์ข้อ ๖ วรรคสุดท้าย กำหนดไว้ว่า รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานแนบท้ายที่กำหนด โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

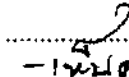
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งให้สำนัก/กอง และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป



(นางสาวนฤดี ใจอยู่)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง


- 1 พิมพ์ตรวจ/พิมพ์ตาม / นหอ

(นายจิรศักดิ์ ปัญญาคม)

รองปลัด อบต.หมากแข้ง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

- ความเห็น/ คำสั่ง -

.....
.....
.....

(นายแสวง เชื้อทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง



การให้คำปรึกษาแนะนำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ที่ ๔๑๑ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ให้จัดทำตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่
แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการ
ควบคุมภายในของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|--|----------------------|
| (๑) นางจิรัฐา ปิยะวงษ์ | หัวหน้าสำนักงานปลัด | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) นายพิทักษ์ ทองพันซัง | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| (๓) นายชำนาญ ร่องเมือง | นิติกรชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| (๔) นางสาวศรัญญา ก่อพันธ์ | นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| (๕) นายปิ่นณพัฒน์ เนาวบุตร | นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| (๖) นางวิจิตรา อุดร | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด องค์การบริหาร
ส่วนตำบลหมากแข้ง ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้า
สำนักงานปลัด ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร องค์การบริหาร
ส่วนตำบลหมากแข้ง และให้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม
๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายแสวง เชื้อทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ที่ ๔๑๓ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

.....

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ให้จัดทำตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่
แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการ
ควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|------------------------------------|----------------------|
| (๑) นางสาวจิราพร พูลอ่อน | ผู้อำนวยการกองคลัง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) นางบัวรัตน์ คุณสุวรรณ | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| (๓) นางเพ็ญศรี อินทร์ทิพย์ | นักวิชาการพัสดุชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| (๔) นายสมพงษ์ รัตมี | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ |
| (๕) นางศศิธร เจานอ | เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วน
ตำบลหมากแข้ง ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลัง
ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบล
หมากแข้ง และให้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังภายใน วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายแสวง เชื้อทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ที่ ๔๐๕/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

.....

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ให้จัดทำตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่
แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการ
ควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ดังต่อไปนี้

(๑) นายสมเกียรติ รัศมี	ผู้อำนวยการกองช่าง	หัวหน้าคณะกรรมการ
(๒) นายมนต์ชัย ไวทยะเสวี	วิศวกรโยธาปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
(๓) นายเชาวฤทธิ์ สิทธิโท	นายช่างโยธาชำนาญงาน	คณะกรรมการ
(๔) นายประวิทย์ ศุภเลิศ	นายช่างไฟฟ้าปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล
หมากแข้ง ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ
เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กรองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
และให้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายแสวง เชื้อทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ที่ ๔๖๑ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ให้จัดทำตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่
แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการ
ควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|---------------------------|----------------------|
| (๑) นางรัชนิกรณ์ แสนพันธ์ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) นางสาวทรัพย์ทวี มะณีย์ | ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| (๓) นางยุพารัตน์ สิงห์คำ | ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| (๔) นางสุมนา ทองพันซัง | ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| (๕) นางกัญญารัตน์ นนทบุตร | ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| (๖) นางสาวณภาพักษ์ มีพร้อม | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา
ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ทราบ เพื่อ
รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับ องค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
และให้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ภายในวันที่ ๑๕
ตุลาคม ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายแสวง เชื้อทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ที่ ๔๖๒ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

.....

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ให้จัดทำตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่
แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการ
ควบคุมภายในของสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ดังต่อไปนี้

- (๑) นางวิสรารักษ์ รัศมี ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม หัวหน้าคณะกรรมการ
(๒) นางสาวนงลักษณ์ พันสนอก นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม องค์การ
บริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงาน
ให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง และให้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม
ภายใน วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายแสวง เชื้อทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ที่ ๔๑๘/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบ การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ให้สำนักงานปลัด/กองทุกกอง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย เสนอต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง นั้น

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน และในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง จึงขอแต่งตั้งบุคคลที่มีชื่อและตำแหน่งดังต่อไปนี้

๑) นางสาวมนฤดี ใจอยู่ ตำแหน่ง ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นกรรมการ

โดยให้จัดทำรายงานตามแบบที่กำหนด และจัดส่งให้กับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายแสวง เชื้อทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง โทร ๐๔๕ - ๙๖๐๑๗๓

ที่ ศก ๗๓๘๐๑/๗๘๐

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นไปตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง พร้อมนี้ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ขอนำส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังนี้

- ๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- ๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางจรรฐา สุทธะสาร)
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.หมากแข้ง

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

- ทัศนพงษ์ น.

- ความเห็น/ คำสั่ง -

(นายจิรศักดิ์ ปัญญาคม)

รองปลัด อบต.หมากแข้ง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

(นายแสวง) เชื้อทอง

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑.๒) กิจกรรมการโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ</p> <p>๑.๓) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</p> <p>๑.๔) กิจกรรมการจัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน สำนักปลัด ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุมโดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และคำสั่งแบ่งงาน บุคลากรของสำนักปลัดมีความรู้ความสามารถในตำแหน่งหน้าที่ที่รับผิดชอบอยู่ในระดับปานกลางถึงระดับดี แต่ยังไม่บุคลากรบางตำแหน่งที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ และขาดการเอาใจใส่ในงานที่รับผิดชอบงบประมาณในการพัฒนาบุคลากรยังไม่เพียงพอกับจำนวนบุคลากรที่มีอยู่</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากนโยบายของรัฐบาลและระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามที่วางแผนไว้ ทำให้เกิดการโอนงบประมาณอยู่บ่อยครั้ง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเข้ามามีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นของประชาชนในการแก้ปัญหาพัฒนาชุมชนมีน้อย - โครงการตามนโยบายของรัฐ บางกิจกรรมไม่ได้บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เกิดการโอนงบประมาณและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง <p>๒.๒) กิจกรรมการโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำนัก/กอง มีการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง - สำนัก/กอง ขาดการควบคุมดูแลการใช้จ่ายงบประมาณนั้น 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมตามโครงสร้างและคำสั่งมอบหมาย โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการอยู่ จำนวน ๔ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒) กิจกรรมการโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ ๓) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ๔) กิจกรรมการจัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง - บุคลากรยังขาดมาตรฐานในการปฏิบัติงาน - งบประมาณในด้านการพัฒนาบุคลากรยังไม่เพียงพอ <p>๒.๔) กิจกรรมการจัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบและช่องทางการร้องเรียน ร้องทุกข์ให้แก่ประชาชนยังไม่สามารถเข้าถึงได้หลากหลายช่องทาง - ไม่มีการติดตามหรือร้องเรียนซ้ำซ้อนที่หน่วยงานอื่น แต่เนื่องจากบางกรณี ต้องขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นทำให้การดำเนินการล่าช้าบ้าง <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชุมประชาคม เพื่อรับฟังปัญหาความต้องการและนำมาจัดลำดับความเร่งด่วนและจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยผ่านคณะกรรมการชุดต่าง ๆ และมีการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยบูรณาการเชื่อมโยงแผนระดับต่าง ๆ รวมถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน <p>๓.๒) กิจกรรมการโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดระยะเวลาและการวางแผนการโอนงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย <p>๓.๓) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และมีการจัดทำโครงการ/กิจกรรม เพื่อพัฒนาบุคลากรทั้งในด้านทักษะ ความรู้ คุณธรรมและจริยธรรมให้แก่พนักงาน ลูกจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบล <p>๓.๔) กิจกรรมการจัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับเรื่องร้องเรียนของหน่วยงาน และมีการจัดให้มีบุคลากรที่รับผิดชอบงานร้องเรียน ร้องทุกข์ 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพ ทำให้การบริหารงานสามารถรับรู้ ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา ตรวจสอบเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น หนังสือสั่งการจากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น, ระเบียบ ข้อกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน รวมทั้งการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ผ่านทางเว็บไซต์ และให้ประชาชนแสดงความคิดเห็น เพื่อนำมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน รวมถึงการนำมาพิจารณาประกอบในการกำหนดนโยบายของผู้บริหาร</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก</p> <p>๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง แต่ละส่วนราชการ การขอความร่วมมือ ดำเนินการจากบุคลากรจากส่วนราชการอื่น ๆ ที่มีความรู้ความสามารถ โดยเฉพาะทางด้านกฎหมาย เพื่อช่วยวิเคราะห์ ตรวจสอบและวางแนวทางการปฏิบัติงาน อย่างเป็นรูปธรรม</p> <p>๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น การติดต่อประสานงานของเจ้าหน้าที่ในกรณีที่ไม่เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ หรือต้องการขอข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อประกอบในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยขอคำแนะนำจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ เช่น องค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบลอื่น ๆ และรวมถึงการติดต่อประสานงานกับพัฒนากร ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด</p> <p>๓) การขอความร่วมมือส่วนราชการอื่น ๆ เพื่อเข้าร่วมกิจกรรมต่าง ๆ ที่หน่วยงานจัดขึ้น เพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด เช่น สำนักงานจัดหางาน การไฟฟ้า พัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ เป็นต้น</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร</p> <p>มีโทรศัพท์ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของหน่วยงาน เช่น กรณีมีความสงสัยหรือขัดข้องในเรื่องระเบียบ ข้อกฎหมาย โดยจะติดต่อส่วนราชการอื่นที่มีความเชี่ยวชาญในการขอข้อมูลเพิ่มเติม หรือเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติงาน รวมถึงการใช้โทรศัพท์และโทรสารในการติดต่อประสานงานเรื่องอื่น ๆ เพื่อความสะดวก และเกิดความประหยัดมากที่สุด</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ปรับปรุงแบบสอบถาม การรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลของสำนักปลัด อบต. หน่วยตรวจสอบภายใน ติดตามประเมินผลแล้ว รายงานผลการดำเนินการต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง และรายงานในที่ประชุมพนักงานเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง เป็นประจำทุกเดือน พร้อมทั้งนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ต่อไป</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

พบว่า สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง มีการควบคุมที่เพียงพอระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการอยู่ จำนวน ๔ กิจกรรม คือ

- ๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๒) กิจกรรมการโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ
- ๓) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล
- ๔) กิจกรรมการจัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์

ผลการประเมิน การประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงที่ ต้องบริหารจัดการอยู่

(ลงชื่อ).....

(นางจิรฐา สุหะสาร)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต.หมากแข้ง

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑) ภารกิจการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ ประจำปีเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ครบถ้วน ภารกิจอำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับ แผนยุทธศาสตร์ของจังหวัด - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตอบสนองความต้องการของประชาชน ในด้านการให้บริการสาธารณะพื้นฐาน การพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีและมีส่วนร่วม ในการบริหารและการตรวจสอบ 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเข้ามามีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นของประชาชนในการแก้ปัญหา พัฒนาชุมชนมีน้อย - โครงการตามนโยบายของ รัฐ บางกิจกรรมไม่ได้บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เกิดการโอนงบประมาณ และเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชุม ประชาคมเพื่อรับฟัง ปัญหาความต้องการ และนำมาจัดลำดับความ เร่งด่วนและจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น โดย ผ่านคณะกรรมการชุด ต่าง ๆ - มีการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยบูรณาการ เชื่อมโยงแผนระดับต่าง ๆ รวมถึงหน้าที่ความ รับผิดชอบของ หน่วยงาน 	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้อง บริหารจัดการอยู่ 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเข้ามามีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นของ ประชาชนในการแก้ปัญหา พัฒนาชุมชนมีน้อย - มีการโอนงบประมาณ และเปลี่ยนแปลงรายการ บ่อยครั้ง เนื่องจากขาด การวางแผนที่ดี - การติดตามประเมินผล แผนพัฒนายังขาดความ ต่อเนื่อง 	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแผนการ ดำเนินงานแต่ละขั้นตอน ไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ทุกช่องทาง 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p> <p>สำนักปลัด หัวหน้าสำนักปลัด/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒) กิจกรรมการโอนงบประมาณและ การแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณ	- สำนัก/กอง มีการ โอนงบประมาณและ แก้ไขเปลี่ยนแปลงค่า ชี้แจงงบประมาณ บ่อยครั้ง	- กำหนดระยะเวลาและการ วางแผนการโอนงบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณรายจ่าย	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ ยังมีความเสี่ยงที่ต้อง บริหารจัดการอยู่	- สำนัก/กอง ยังมีกรณีโอน งบประมาณและแก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณบ่อยครั้ง	- แจ้งสำนัก/กองและ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทราบ ถึงปัญหาและแนวทางแก้ไข	สำนักปลัด หัวหน้าสำนักปลัด/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗
วัตถุประสงค์ - เพื่อแสดงแผนดำเนินงานออกเป็น ตัวเลข จำนวนเงิน สำหรับใช้เป็น กรอบในการใช้จ่ายเงินงบประมาณใน แต่ละปี	- สำนัก/กอง ขาดการ ควบคุมดูแลการใช้จ่าย งบประมาณ			- สำนัก/กอง ยังขาดการ ควบคุมดูแลการใช้จ่าย งบประมาณนั้น	- กำหนดให้มีการแผนการ โอนเงินงบประมาณและ เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงให้ เป็นไปตามระยะที่กำหนด - แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทำการโอนและเปลี่ยนแปลง ค่าชี้แจงงบประมาณให้อยู่ใน ระยะกำหนด - กำหนดให้มีการจัดทำ แผนการใช้จ่ายเงิน	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหมากเจียบ อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓) ภารกิจกรมการปฏิบัติงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาบุคลากร และเพิ่ม ประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน เสริมสร้างความเข้มแข็งของภาค ประชาชนให้สามารถเข้าร่วมใน การบริหารจัดการองค์กร - เพื่อให้การบริหารงานบุคคล บรรลุวัตถุประสงค์ ตามอำนาจ หน้าที่ขององค์การบริหารส่วน ตำบล และเป็นไปตามกฏ ระเบียบ ประกาศ หรือหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	- การสรรหาบุคลากรตามแผน อัตรากำลัง - บุคลากรยังขาดมาตรฐานใน การปฏิบัติงาน - งบประมาณในด้านการ พัฒนาบุคลากรยังไม่เพียงพอ	- ประชาสัมพันธ์การสรร หาบุคลากรตามกรอบแผน อัตรากำลัง ๓ ปี - จัดทำโครงการ/ กิจกรรม เพื่อพัฒนา บุคลากรทั้งในด้านทักษะ ความรู้ คุณธรรมและ จริยธรรมให้แก่พนักงาน ลูกจ้าง องค์การบริหาร ส่วนตำบล	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้อง บริหารจัดการอยู่	- การบรรจุ แต่งตั้ง บุคลากร ไม่เป็นไปตาม กรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - บุคลากรยังไม่ตระหนัก ถึงความรับผิดชอบต่อและ ความสำคัญในการ ปฏิบัติงานในตำแหน่ง หน้าที่	- ประชาสัมพันธ์การสรรหา บุคลากรตามกรอบแผน อัตรากำลัง ๓ ปี - กำหนดระเบียบ ประกาศ คำสั่งเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน เป็นลายลักษณ์อักษร - สร้างเกณฑ์ตัวชี้วัด ความสำเร็จของงาน - กำหนดระบบการ ตรวจสอบและควบคุม มาตรฐานการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด หัวหน้าสำนักปลัด/ นักทรัพยากรบุคคล/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

สำเนาบันทึกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๔) กิจกรรมการจัดทำโครงการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้ระบบการจัดการเรื่องร้องเรียนต้องมีความถูกต้องของผู้ร้องเรียนให้เสร็จสิ้นภายในระยะเวลาที่เหมาะสม ไม่มีการร้องเรียนซ้ำ หรือร้องเรียนไปยังหน่วยงานอื่นๆ 	<ul style="list-style-type: none"> - ระบบและช่องทางทางการร้องเรียน ร้องทุกข์ให้แก่ประชาชนยังไม่สามารถเข้าถึงได้หลากหลายช่องทาง - ไม่มีการติดตามหรือร้องเรียนซ้ำซ้อนที่หน่วยงานอื่น แต่เนื่องจากหน่วยงานขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นทำให้การดำเนินการล่าช้า 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับเรื่องร้องเรียนของหน่วยงาน - จัดให้มีบุคลากรที่รับผิดชอบงานร้องเรียน 	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ระบบการรับเรื่องร้องเรียนและการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน ยังไม่สามารถเข้าถึงหรือใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ - การขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องไม่สามารถกำหนดระยะเวลาที่แน่นอนได้ ทำให้การดำเนินการล่าช้า 	<ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงระบบและช่องทางทางการร้องเรียน ร้องทุกข์ ให้แก่ประชาชนสามารถเข้าถึงได้หลากหลายช่องทาง - เร่งรัดการประสานงานการขอข้อมูลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเร่งรัดการสรุปข้อมูลการร้องเรียน - เร่งรัดติดตามและให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบทุกครั้ง 	<p>สำนักปลัด หัวหน้าสำนักปลัด/ นิติกร</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗</p>

ลายมือชื่อ.....



(นางจิรฐา สุทะสาร)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต.หมากแข้ง
 วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ที่..... ศก ๗๓๘๐๒/..... วันที่..... ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง..... รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ด้วยกองคลัง ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ รายละเอียด ปค. ๔ และ ปค. ๕ ที่ได้แนบท้ายมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวจิราพร พูลอ่อน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

เห็นชอบ / - เป็นโครงการประเมินผลตามระบบควบคุมภายใน

(นายจรัสศักดิ์ ปัญญาคม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ความเห็นของนายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

(นายแสวง เชื้อทอง)

นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๑. ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในกองคลัง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๒. ผู้บริหารสูงสุดและผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย</p> <p>๓.๑ งานการเงินและบัญชี</p> <p>๓.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๓.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๔. มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๕. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้กับเจ้าหน้าที่ภายในกองอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๖. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนได้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง โดยเปิดโอกาสให้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๗. มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๓. ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์การพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๔. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๕. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๒. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อนำมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบ ถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลงานระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓. มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๔. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย</p> <p>๕. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ในการชำระภาษีประจำปี</p> <p>๖. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๑. ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงมาช่วยในการทำงานในการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ สืบค้นข้อมูลจากอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการทำงาน เพื่อให้งานเป็นไปอย่างถูกต้อง รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. มีการประสานงาน สั่งการ แจ้งเวียนและมอบหมายงานภายในกองคลังผ่านช่องทางไลน์</p> <p>๓. จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ ผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เช่น การประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา แนะนำการให้บริการในภารกิจงานต่าง ๆ</p> <p>๕. การสืบค้นข้อมูลแนวทางการปฏิบัติงานจากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กรมบัญชีกลาง สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด เป็นต้น</p> <p>๑. มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันที่</p> <p>๒. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน
ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์
อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
ยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ



(นางสาวจิราพร พูลอ่อน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากเจียง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การพัฒนาและจัดเก็บ รายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การ จัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไป ตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ ถูกต้องครบถ้วน	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ เนื่องจากมี การเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมายและวิธีการปฏิบัติ งาน/ระบบ บ่อยครั้ง - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ ความร่วมมือ ขาดจิตสำนึก ต่อหน้าที่ของตนเอง	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมของกรมฯ และหน่วยงานต่างๆ - กำชับให้เจ้าหน้าที่ลง พื้นที่พูดคุย พบปะ ประชาชน พร้อมชี้แจงให้ ความรู้ ทำความเข้าใจแก่ ประชาชน - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนได้รับทราบ ข้อมูลอย่างทั่วถึง	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ เนื่องจากมี การเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมายและ วิธีการปฏิบัติงาน/ ระบบบ่อยครั้ง	- จัดทำแผนดำเนินงาน การเพื่อพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ - เพิ่มช่องทางทางการ ประชาสัมพันธ์ให้แก่ ประชาชนมากขึ้น - ลดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่เป็น ระบบ ระเบียบขึ้น - ยังมีบางงานที่ ดำเนินการจัดทำไม่ ครบถ้วนครอบคลุม กลุ่มเป้าหมายทั้งหมด ในพื้นที่	งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อการบริหารจัดการพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน	- การจัดทำ ควบคุม ดูแล วัสดุครุภัณฑ์ ไม่ค่อยเป็น ปัจจุบัน	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา หนังสือสั่งการ และคู่มือ เพื่อเพิ่มศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน - มีคำสั่งมอบหมายการ ปฏิบัติงานที่อย่างชัดเจน - การปฏิบัติงานที่ล่าช้า อาจทำให้กระทบต่อ โครงการที่เร่งด่วน	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	- การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผน - การรับ จ่ายพัสดุ ตรวจเช็ควัสดุคงเหลือ ยังคงล่าช้า	- ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษีเพิ่ม ขึ้น - จัดทำแผนการจัด ซื้อจัดจ้างและปฏิบัติ ตามอย่างเคร่งครัด - กำชับเจ้าหน้าที่ใน การปฏิบัติงาน เมื่อ มีการตรวจรับพัสดุ/ ครุภัณฑ์ ให้ดำเนิน การบันทึกรายการใน ทะเบียนสินทรัพย์ใน รายการที่เกี่ยวข้อง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ทันที	งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้อง การเบิกจ่าย	- เอกสารประกอบการเบิก จ่ายไม่ครบถ้วนถูกต้อง	- การตรวจสอบฎีกาและ เอกสารประกอบฎีกาทุก ครั้ง	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ตามที่ระบุไว้ได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	- เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ เพิ่มความระมัดระวัง ในการปฏิบัติงาน การรับ-จ่ายเงินสด และการตรวจนับเงินสด คงเหลือให้ตรงกับ รายการรับ - จ่าย - ศึกษา / อบรม ระเบียบกฎหมาย และวิธีการปฏิบัติงาน / ระบบอย่าง สม่ำเสมอ - กำชับส่วนราชการ เจ้าของงบประมาณ ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาใน	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
มีเอกสารประกอบบัญชีเบิกจ่ายเงิน ครบถ้วน		<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมดูแลเกี่ยวกับการเบิกจ่ายทุกประเภท - การเบิกจ่ายงบประมาณล่าช้า - มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน - กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบครอบและระมัดระวังในการตรวจฎีกา 			<p>เบื้องต้นให้ถูกต้องครบถ้วน</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารฎีกาให้ครบถ้วน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย 	



ลายมือชื่อ

(นางสาวจิราพร พูลอ่อน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง.....

ที่..... ศก 73803/..... วันที่ 11 ตุลาคม 2567.....

เรื่อง..... รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567.....

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ด้วยกองช่าง ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 7 ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ 6 ให้ผู้กำกับดูแลภายใน 60 วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ รายละเอียด ปค. 4 และ ปค. 5 ที่ได้แนบท้ายมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายสมเกียรติ รัศมี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

(นายจิรศักดิ์ ปัญญาคม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ความเห็นของนายกององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

(นายแสวง เชื้อทอง)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน กองช่าง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุมโดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีความรู้ ความสามารถในการทำงานกับภารกิจที่ได้รับมอบหมายในระดับปานกลางไปถึงดี โดยเฉพาะเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่ใช้ซ่อมบำรุงงานไฟฟ้า ประปา และงานอื่นๆ ยังไม่มีความชำนาญเท่าที่ควร ทำให้การแก้ปัญหาความเดือดร้อนให้ประชาชนไม่รวดเร็วเท่าที่ควร และยังขาดอุปกรณ์ที่ทันสมัยในการทำงานให้รวดเร็วยิ่งขึ้น</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากสถานที่ตั้งประชาชนในพื้นที่ รวมไปถึงอุปสรรคต่างๆ ที่อาจก่อให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติการกิจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน กรณีมีงานเร่งด่วนพร้อมกัน - ราคาวัสดุก่อสร้างขึ้น-ลงอยู่ตลอดเวลา ไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคางานก่อสร้างต้องมีการปรับแก้ไข อยู่ตลอดตามราคาของวัสดุ - ราคาที่กำหนดโดยสำนักงบประมาณเป็นรายปี ไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานมอบหมายอย่างชัดเจนและเหมาะสมกับตำแหน่ง - มีการติดตามรายงานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - มีการควบคุมงานก่อสร้างในช่วงวันหยุดราชการให้ดีขึ้น เพราะเสี่ยงต่อการเกิดความบกพร่องต่างๆ และการประมาณราคาค่าก่อสร้างต่างๆ ไม่ควรเร่งรีบเกินไป ได้มีการติดตามการรายงานการควบคุมงานเป็นระยะ 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากงานตามโครงสร้างและคำสั่งมอบหมาย โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการอยู่ จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง <ul style="list-style-type: none"> - งานสำรวจ - งานออกแบบ - งานประมาณราคา ๒. กิจกรรมงานกิจการประปา <ul style="list-style-type: none"> - งานซ่อมบำรุง - งานผลิตน้ำประปา - งานตรวจเช็คคุณภาพน้ำ ๓. กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ <ul style="list-style-type: none"> - งานซ่อมบำรุง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- มีการสำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ โทรสาร มาช่วยในการบริหารการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันขึ้น-ลงตลอดเวลา ฉะนั้นควรต้องคำนวณราคากลาง และวัสดุให้ทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบัน</p> <p>- มีการประสานงานกันภายในส่วนและประสานภายนอกกับส่วนอื่น รวมทั้งมีการขอความร่วมมือจากวิทยาการต่างๆ มาให้ความรู้เพื่อช่วยในการพัฒนาความรู้ความสามารถให้ดียิ่งขึ้น</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผล การดำเนินงาน และสรุปผลการปฏิบัติงานรายงานให้ผู้บริหารพิจารณาวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

พบว่า มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง จำนวน ๓ กิจกรรม คือ

- ๑) งานก่อสร้าง ได้แก่ งานสำรวจ งานออกแบบ งานประมาณราคา
- ๒) งานกิจการประปา ได้แก่ งานซ่อมบำรุง งานผลิตน้ำ ประปา งานตรวจเช็คคุณภาพน้ำ
- ๓) งานไฟฟ้าสาธารณะ ได้แก่ งานซ่อมบำรุง

ผลการประเมิน การประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการอยู่

ลายมือชื่อ.....

(นายสมเกียรติ รัตมี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๑. งานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานสำรวจ - งานออกแบบ - งานประมาณราคา <p>๒. งานกิจการประปา</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานซ่อมบำรุง - งานผลิตน้ำประปา - งานตรวจเช็คคุณภาพน้ำ <p>๓. งานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานซ่อมบำรุง <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้าง งานกิจการประปา และงานไฟฟ้า สาธารณะ เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับของหน่วยงาน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ภาระมีงานเร่งด่วนพร้อมกัน - ราคาวัสดุก่อสร้างขึ้น-ลง อยู่ตลอดเวลา ไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคางานก่อสร้างต้องมีการปรับแก้ไข - วัสดุต้องมีการสั่งซื้อวัสดุ - ราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงานประปาเป็นรายปี ไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานมอบหมาย อย่างชัดเจนและเหมาะสม กับตำแหน่ง - มีการติดตามรายงานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - มีการควบคุมงานก่อสร้าง ในช่วงวันหยุดราชการให้ดีขึ้น เพราะเสี่ยงต่อการเกิดความบกพร่องต่าง ๆ และ การประมาณราคา ค่าก่อสร้างต่าง ๆ ไม่ควรเร่งรีบเกินไป ได้มีการติดตามการรายงานการควบคุมภายใน 	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้รับจ้างส่วนใหญ่มีทักษะการทำงานในช่วงวันหยุด ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างของผู้ควบคุมงานมีความเสี่ยง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดจากการก่อสร้างได้ และ ระยะเวลาในการประมาณราคางานก่อสร้างน้อย การตรวจสอบราคากลางของวัสดุ ขึ้น-ลงตลอด ความตามโครงการ จะเสียต่อกรณีผิดพลาด และ การให้บริการซ่อมแซมไฟฟ้า และประปาในวันหยุด อาจล่าช้าเนื่องจากมีบุคลากรที่ปฏิบัติงานในวันหยุดน้อย 	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ภาระมีงานเร่งด่วนพร้อมกัน - ราคาวัสดุก่อสร้างขึ้น-ลงอยู่ตลอดเวลา ไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคางานก่อสร้างต้องมีการปรับแก้ไข อยู่ตลอดเวลา - ราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงานประปาเป็นรายปี ยังไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น 	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับราควัสดุเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน - รายงานผลการดำเนินงานทุกชั้นตอน/ ตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน - ควบคุมงานก่อสร้างในช่วงวันหยุดราชการให้ดีขึ้น เพราะเสี่ยงต่อการเกิดความบกพร่องต่าง ๆ และการประมาณราคา ค่าก่อสร้างต่าง ๆ ไม่ควรเร่งรีบเกินไป ได้มีการติดตามการรายงานการควบคุมภายในเป็นระยะ 	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ</p> <p>กองช่าง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗</p>

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นายสมเกียรติ รัตมี)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง โทร ๐๔๕-๙๑๖๕๗๑
ที่ ศก ๗๓๘๐๔/ วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ด้วยกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และได้รวบรวมแบบรายงาน ตามแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว นั้น

ทั้งนี้ เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นไปตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อทราบและส่งให้เลขานุการฯ (Center) ดังนี้

- ๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- ๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางรัชนิกรณ์ แสนพันธ์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

- ความเห็น/ คำสั่ง -

(นายจรัสศักดิ์ ปัญญาคม)

(นายแสวง เชื้อทอง)

รองปลัด อบต.หมากแข้ง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

นายองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ขาดบุคลากร ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงิน และ เจ้าหน้าที่พัสดุ ของสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง -ประเมินสภาพปัจจุบัน นิเทศ กำกับ ติดตามผลการ ดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม ๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง ให้เจ้าหน้าที่ หมั่นศึกษาเกี่ยวกับงานการเงินและบัญชี และงานทะเบียน ทรัพย์สิน และพัสดุ ๒. จัดทำแผนการดำเนินงาน ๓. จัดทำระบบบริหารและสารสนเทศ</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีการจัดทำฐานข้อมูลต่างๆ ผ่านระบบคอมพิวเตอร์ ตลอดจนสามารถใช้ข้อมูลในการปฏิบัติงานได้ระดับหนึ่ง บุคลากรมีการประสานงานและแลกเปลี่ยนเรียนรู้ข้อมูล ใหม่ ๆ เสมอ</p> <p>๕.การติดตามและประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานและสรุปผล การปฏิบัติงานรายงานให้ผู้บริหารพิจารณาวินิจฉัยสั่งการให้ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผลการประเมิน จากการติดตามประเมิน กิจกรรมงานการเงินและ บัญชี งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ของ หน่วยงานภายใต้สังกัดมีการติดตาม ตรวจสอบที่ เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่ง การ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกอง คลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไข ปรับปรุง ต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการควบคุมที่เพียงพอระดับหนึ่ง และหน่วยงานได้วางแผนการ
 ปรับปรุงอย่างรัดกุมโดยกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดย
 ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมภายใน
 ให้ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงเพื่อให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ชื่อผู้รายงาน.....⁴⁰

(นางรัชณีกรณ์ แสนพันธ์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับสิ้นสุตรวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่การเงิน และเจ้าหน้าที่พัสดุของสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของงบควบคุม เพื่อพัฒนาคุณภาพการบันทึกบัญชี การเบิกจ่ายเงิน และบันทึกทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ ของหน่วยงานภายใต้สังกัดให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก - ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานการเงินและงานพัสดุ	- ส่งเจ้าหน้าที่ศึกษางานจากเจ้าหน้าที่กองคลัง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน	เพียงพอ	- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่มีอยู่	จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีทักษะความรู้ ความเข้าใจมาปฏิบัติงานในหน่วยงานภายใต้สังกัด	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางรัชณีกรณ์ แสนพันธ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง โทร ๐๔๕ - ๙๖๐๑๗๓

ที่ ศก ๗๓๘๐๕/

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นไปตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง พร้อมนี้ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ขอนำส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังนี้

- ๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
- ๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางรวิสร่า รัศมี)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

เพื่อโปรดทราบ

- ความเห็น/ คำสั่ง -

(นายจรัสศักดิ์ ปัญญาคม)

รองปลัด อบต.หมากแข้ง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

(นายแสวง เชื้อทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร</p> <p>๑.๓ การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๔ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>๑.๕ การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม การควบคุมภายในเพื่อให้บุคลากร โดยใช้หลักธรรมาภิบาล ส่งเสริม สนับสนุนและสื่อสารให้ทุกคนเข้าใจ ขอบเขต หน้าที่รวมทั้งความรู้ความสามารถ ทักษะในการปฏิบัติงาน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงตลอดถึงจรรยาบรรณข้าราชการที่พึงมี เพื่อให้การควบคุมภายในของหน่วยงานมีประสิทธิภาพ สามารถ ปฏิบัติงานตามภารกิจและตามที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>ข้อเสนอ</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในในภาพรวมเหมาะสม มีกฎ ระเบียบเป็นตัวกำหนดผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกคนมีความตระหนักรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตนจึงมีสวามิฉันท์ทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผลของงานที่ค่อนข้างมีคุณภาพ การทำงานมีสภาพคล่อง มีขั้นตอนและลดขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับองค์กร</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง ฯลฯ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม ได้กำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์รวมทั้งเป้าหมาย งบประมาณ และทรัพยากรที่เหมาะสมกำหนดจุดควบคุมและการบริหารความเสี่ยงไว้ในผังขั้นตอนการทำงานแต่ละกระบวนการงาน ซึ่งได้มีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>ข้อเสนอ</p> <p>มีการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลตามแนวทางที่หน่วยงานกำหนด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การควบคุมทุกกิจกรรม</p> <p>๓.๒ การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๓.๓ การมอบหมายงาน</p> <p>๓.๔ ข้อกำหนดเกี่ยวกับการขัดแย้งทางผลประโยชน์</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>หัวหน้าส่วนราชการและผู้มีหน้าที่รับผิดชอบงานในแต่ละกิจกรรมให้ความสำคัญศึกษาทำความเข้าใจกฎ ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องและยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดมีการกำหนดจุดเสี่ยงและจุดควบคุมไว้ผังขั้นตอนการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมเพื่อให้ผู้ปฏิบัติและผู้เกี่ยวข้องเข้าใจ เกิดความระมัดระวัง รอบคอบเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และสำเร็จลุล่วงไปด้วยดี</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมเหมาะสมและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรงิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ผู้บริหารทุกระดับกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามกฎ ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องมีการพัฒนาสมรรถนะของบุคลากร และมีการปรับปรุงพัฒนากิจกรรมควบคุมให้เหมาะสมอยู่เสมอ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑) นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่น ๆ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้เกี่ยวข้อง มีการจัดหาอุปกรณ์ ดูแล และพัฒนางานให้ทันสมัยอยู่เสมอสามารถประสานงาน ได้อย่างครบถ้วนเป็นปัจจุบันและให้โอกาสเจ้าหน้าที่ได้ศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในด้านนี้อยู่เสมอ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้องรวมทั้งมีการจัดหาอุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากรและรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่ายร่วม มีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีช่องทางรับฟังความคิดเห็นข้อเสนอแนะข้อร้องเรียน ผ่านทางกระดานสนทนา</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็น รายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบ ใหม่ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการศึกษา ต้องติดตาม กำกับดูแล</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑. ติดตามและประเมินผลและประเมินผลการ ปฏิบัติงานตามโครงการและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒. ติดตามผลการดำเนินงานการใช้จ่ายงบประมาณ ๓. ติดตามผลการดำเนินงานตามแผน โดยการ เปรียบเทียบกับงานที่ได้ปฏิบัติ ๔. ติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบงาน สารบรรณ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>มีการสอบทานกาปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การสุ่ม ตรวจ และการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทุกระดับ เพื่อการ ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อแก้ไขปรับปรุงการ บกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์ประกอบของการควบคุมภายในของหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม ในภาพรวม เหมาะสม มีกฎ ระเบียบ
ข้อบังคับ เป็นตัวกำหนด ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีความตระหนัก รับผิดชอบงานในหน้าที่ของตน มีการกำหนด
จุดเสี่ยงและการควบคุมความเสี่ยงไว้ในผังขั้นตอนการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรม ได้แก่

๑. กิจกรรมการขึ้นทะเบียนและต่อบัตรคนพิการ

มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจาก
เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่อบัตรของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้
ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสี่ยงสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการและขาดความรู้ความเข้าใจใน
การรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ รวมทั้งการประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ
ผู้ดูแลและผู้นำชมชน ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในตำบลหมากเขียบ ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ

๒. กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ

งานด้านส่งเสริมอาชีพในพื้นที่ที่ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควรเนื่องจากกลุ่มไม่มีความเข้มแข็ง มีการรวมกลุ่มที่
ไม่ยั่งยืนและในส่วนของงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลหมากเขียบ ไม่เพียงพอในการส่งเสริมอาชีพคนในพื้นที่

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางรวริสรา รัตมี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗


ข้อเสนอแนะย่อย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหมากเจียบ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>งานสวัสดิการสังคมสงเคราะห์</p> <p>๑.กิจกรรม งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส มีความเข้าใจและได้รับเบี้ยยังชีพ ครบตามกำหนดเวลา</p>	<p>เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่อบัตรของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่อบัตรคนพิการขาดการรับเบี้ยยังชีพ</p>	<p>มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานเป็นประจำทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และการรับผิดชอบมากขึ้น</p> <p>สำหรับปัจจัยภายนอกมี การติดตามข้อมูลและการเปรียบเทียบ กฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>กรณีมีการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการเสียสิทธิ์ในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ</p>	<p>ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ การประนีประนอมเพื่อตรวจสอบสิทธิ์ของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และผู้เข้าชม เพื่อให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในตำบลหมากเจียบเป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ</p> <p>สาเหตุ บุคลากรไม่ใส่ใจดูแล</p>	<p>๑.มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับคนพิการที่ลงทะเบียนและทำบัตรคนพิการ</p> <p>๒.มีการประสานงานกับ กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านหรือสมาชิก อบต. ให้กำกับไปยังผู้พิการในพื้นที่ ถ้าหากบัตรหมดอายุ ให้รีบมาขึ้นทะเบียนต่ออายุคนพิการ</p> <p>๓.มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับผลิตของเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์แนวทางในการรับขึ้นทะเบียน</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗</p>

ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหมากเจียน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ๒.กิจกรรม การส่งเสริมอาชีพ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การดำเนินงานด้านสวัสดิการสังคม สังคม เศรษฐกิจ งานพัฒนาชุมชน งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนากลุ่มชน งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	การรวมกลุ่มอาชีพยังไม่ยั่งยืน เป็นการรวมกลุ่มชั่วคราว	๑.ติดตามการรายงานและการใช้จ่ายเงินของกลุ่มอาชีพที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ๒.ส่งเสริมการรวมกลุ่ม และให้การฝึกอบรม วิธีการบริหาร จัดการ กลุ่มให้เข้มแข็ง	ติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงาน อย่างไรก็ตามยังขาดความละเอียดและสม่ำเสมอโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น	ความเสี่ยง-บุคลากรยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ๒.บุคลากรยังไม่เข้าใจกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน -การรวมกลุ่มอาชีพยังไม่ยั่งยืน เป็นการรวมกลุ่มชั่วคราว	๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๒.จัดทำระเบียบที่ เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน หรือคู่มือในการปฏิบัติงาน ๓.ส่งเสริมการรวมกลุ่มให้ เข้มแข็ง	กองสวัสดิการสังคม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗


 (ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (นางรวิศรา รัตมี)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง โทร ๐๔๕ - ๙๖๐๑๗๓
ที่ ศก ๗๓๘๐๖/พิเศษ วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นไปตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังนี้

- ๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- ๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวมนฤดี ใจอยู่)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

(นายจिरศักดิ์ ปัญญาคม)

รองปลัด อบต.หมากแข้ง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

- ความเห็น/ คำสั่ง -

(นายแสวง เชื้อทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

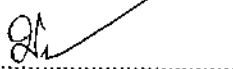
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน ความเสี่ยงเกิดจาก หน่วยตรวจสอบภายใน มีข้าราชการ จำนวน ๑ คน ซึ่งไม่เพียงพอ กับปริมาณงานที่มีเยอะ ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตาม ตรวจที่วางไว้ และความพร้อมของเอกสาร/หลักฐานในการ ตรวจสอบทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบไม่เป็นไปตาม แผน/เป้าหมายที่วางไว้</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก ความเสี่ยงเกิดจาก ระเบียบกฎหมาย ตลอดจนหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ทำให้เป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. การตรวจสอบและการรายงานผลไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p>๒. ความพร้อมของเอกสาร/หลักฐานในการตรวจสอบทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผน/เป้าหมายที่วางไว้</p> <p>๓. หน่วยรับตรวจ ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ/กฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. ปรับแผนการตรวจสอบภายในโดยการปรับลดจำนวน กิจกรรมที่ตรวจสอบให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง</p> <p>๒. แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจล่วงหน้า เพื่อเตรียมความพร้อม</p> <p>๓. ให้คำแนะนำและจัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ ตลอดจนรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมิน ระบบการควบคุมภายใน จากงานตรวจสอบ ภายในตามโครงสร้างและคำสั่งมอบหมาย โดย วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้อง บริหารจัดการอยู่ จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรม การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้นำสารสนเทศและการสื่อสาร มาใช้ดังนี้</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันเวลา</p> <p>๔.๒ สร้างเว็บเพจของหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับกฎระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือหารือ ตลอดจนแนวทางการแก้ไขปัญหาต่างๆ จากกการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๓ การประสานงานภายในและภายนอกของสำนักงาน การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อำเภอ จังหวัด และหน่วยงานอื่นๆ ก็สามารถขอคำชี้แจงแนะนำจากหน่วยงานอื่นเพื่อให้การทำงานภายในสำนักงานเป็นไปอย่างถูกต้อง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑) กระจายทำการ</p> <p>๒) เอกสารหลักฐานจากหน่วยรับตรวจ</p> <p>๓) การเข้าตรวจสอบจริง</p> <p>๔) การรายงานผลการตรวจสอบ</p> <p>๕) จากรายงานผลการแก้ไขปรับปรุงจากหน่วยรับตรวจ</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

พบว่า มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม คือ ๑) กิจกรรมการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี คือ การตรวจสอบและการรายงานผลไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ ความพร้อมของเอกสาร/หลักฐานในการตรวจสอบทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผน/เป้าหมายที่วางไว้ และหน่วยรับตรวจ ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ/กฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

ผลการประเมิน การประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการอยู่

ลายมือชื่อ..... 

(นางสาวมนฤดี ใจอยู่)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานย่อย หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑) กิจกรรม การตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี	๑. การตรวจสอบและการ รายงานผลไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่ เป็นไปตามแผนที่วางไว้	๑. ปรับแผนการตรวจสอบ ภายในโดยการปรับลด จำนวนกิจกรรมที่ ตรวจสอบให้สอดคล้องกับ การปฏิบัติงานจริง	๑. การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่ยังมี ความ เสี่ยงที่ต้องบริหาร จัดการอยู่	๑. การตรวจสอบและการ รายงานผลยังไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่ เป็นไปตามแผนที่วางไว้	๑. ประเมินความเสี่ยงและปรับ ลดจำนวนกิจกรรมที่ตรวจสอบ ให้มีความเหมาะสมกับการ ปฏิบัติงานจริง	หน่วยตรวจสอบ ภายใน
วัตถุประสงค์	๒. ความพร้อมของเอกสาร/ หลักฐานในการตรวจสอบทำ ให้ระยะเวลาในการตรวจสอบ ไม่เป็นไปตามแผน/เป้าหมายที่ วางไว้	๒. แจ้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบของหน่วยรับ ตรวจสอบล่วงหน้า เพื่อเตรียม ความพร้อม		๒. ยังขาดความพร้อมของ เอกสาร/หลักฐานในการ ตรวจสอบ ทำให้ระยะเวลา ในการตรวจสอบไม่เป็นไป ตามแผน/เป้าหมายที่วางไว้	๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ของหน่วยรับตรวจสอบหน้า เพื่อ เตรียมความพร้อมด้านเอกสาร ๓. ให้คำปรึกษาแนะนำ และ จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ แก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการ ติดตามรายงานผลให้ผู้บังคับ บัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง	นางสาวมณีดี ใจอยู่ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน / ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗
๓. เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	๓. หน่วยรับตรวจ ยังขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ/กฎหมายที่ใช้ในการ ปฏิบัติงาน	๓. ให้คำแนะนําและจัดทำ โครงการอบรมให้ความรู้ ติดตามรายงานผลให้ผู้ บังคับบัญชาทราบอย่าง ต่อเนื่อง		๓. หน่วยรับตรวจ ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ/กฎหมายที่ใช้ใน การปฏิบัติงาน		
๔. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบของทางราชการ						

ลายมือชื่อ.....
 (นางสาวมณีดี ใจอยู่)
 ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
 วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



**องค์การบริหารส่วนตำบลลพมหาเกษ
อำเภอมือทอง จังหวัดศรีสะเกษ**

