

ด้านที่ 1 หน่วยที่ 3 การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 3 การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

มีการดำเนินการ

- ☒ 1. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ☐ 2. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ 1. มีการประชุมเพื่อกำหนดแนวทาง การประเมินผล การควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ☐ 3. แจกแจงแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนัก/กอง ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับสำนัก/กอง
- ☐ 4. สำนัก/กอง จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.4 และแบบ ปค.5) ให้ผู้ที่มีหน้าที่รวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ภายในเวลาที่กำหนด
- ☐ 5. จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.1)
- ☐ 6. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.4)
- ☐ 7. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.5)
- ☐ 8. จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.6)
- ☐ 9. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 และแบบ ปค.6) ให้ นายอำเภอหรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด แล้วแต่กรณี ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
- ☐ ไม่มีการดำเนินการ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ที่ ๔๗๘ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งนั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ดังรายชื่อต่อไปนี้

๑. นายนิธิธร	ชาญวิรัตน์	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางมนัสนันท์	รัตนวิจิตร	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. นายตุลภักดิ์	ซีกว้าง	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางสาวกันทิมา	รินทะรักษ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นายกายสิทธิ์	หนองกระโทก	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางอรปรียา	วงพรมมา	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๗. นางอุไรวรรณ	อุทัยสา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ
๘. นางสาวอุบล	มาตสีมา	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ที่ปรึกษา

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และ จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล / สำนักส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายในระยะเวลาที่กำหนด ควบคุมและติดตามผลความคืบหน้าในการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง แล้วรวบรวมรายงานให้ทราบ และให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ที่ ๔๗๙/๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา
๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม
๒๕๖๑ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งนั้น

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ที่ ๔๗๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๖
ให้ทุกกอง/สำนัก รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ แล้ว
รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ภายใน ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหาร
ส่วนตำบลห้วยโจด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดังรายชื่อต่อไปนี้

๑. นายตุลเกียรติ์	ชีกว้าง	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวภาพิมล	แก้วเกิดมี	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๓. นางเพ็ญประภา	ป้อนาทราย	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๔. นางกิริณา	เอกตาแสง	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๕. นายชาคริต	สมปัญญา	เจ้าพนักงานป้องกัน	กรรมการ
๖. นางอุไรวรรณ	อุทัยสา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ที่ ๔๘๐ /๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา
๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม
๒๕๖๑ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งนั้น

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ที่ ๔๗๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๖
ให้ทุกกอง/สำนัก รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ แล้ว
รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ภายใน ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหาร
ส่วนตำบลห้วยโจด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังรายชื่อต่อไปนี้

- | | | | |
|------------------|------------|--------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวกันทิมา | รินทะรักษ์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวบุษบา | วงศ์ชาลี | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. นายสุมาตร | มาตรา | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวสุภัก | สาয়াพัฒน์ | นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ/เลขานุการ |

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ที่ ๔๘๑/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา
๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม
๒๕๖๑ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งนั้น

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ที่ ๔๗๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๖
ให้ทุกกอง/สำนัก รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ แล้ว
รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ภายใน ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหาร
ส่วนตำบลห้วยโจด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังรายชื่อต่อไปนี้

๑. นายกายสิทธิ์	หนองกระโทก	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. นายสุขสรณ์	จันทร์แจ้ง	นายช่างโยธา	กรรมการ
๓. นายเกษม	มีแก้ว	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ
๔. นางสาวสุทธิลักษณ์	สังสุทธิ	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ /เลขานุการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ที่ ๔๘๒ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา
๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม
๒๕๖๑ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งนั้น

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ที่ ๔๗๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๖
ให้ทุกกอง/สำนัก รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ แล้ว
รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ภายใน ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ และ
วัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการ
ควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังรายชื่อต่อไปนี้

๑. นางอรปรียา	วงพรมมา	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ประธานกรรมการ
๒. นางเบญจมาศ	บุญแนน	ครู	กรรมการ
๓. นางปรารถนา	โยธาสแน	ครู	กรรมการ
๔. นางสุธาสินี	สมภาร	ครู	กรรมการ
๕. นางสาวปนัดดา	แสนศรี	ครู	กรรมการ
๖. นางเอมอร	มาตชะลา	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ/เลขานุการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ด้านที่ 1 หน่วยที่ 3 การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 3 การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

มีการดำเนินการ

- ☐ 1. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ☒ 2. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ 1. มีการประชุมเพื่อกำหนดแนวทาง การประเมินผล การควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ☐ 3. แจกแจงแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนัก/กอง ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับสำนัก/กอง
- ☐ 4. สำนัก/กอง จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.4 และแบบ ปค.5) ให้ผู้ที่มีหน้าที่รวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ภายในเวลาที่กำหนด
- ☐ 5. จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.1)
- ☐ 6. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.4)
- ☐ 7. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.5)
- ☐ 8. จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.6)
- ☐ 9. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 และแบบ ปค.6) ให้ นายอำเภอหรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด แล้วแต่กรณี ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
- ☐ ไม่มีการดำเนินการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... สำนักปลัด... องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด... โทร. ๐๔๓๓๐๖๘๘๙๓

ที่... ๗๖๙๐๑/... วันที่... ๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง... ขอเชิญประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน... คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้มีคำสั่ง ที่ ๓๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด นั้น

ในการนี้ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอเชิญคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เข้าร่วมประชุม ในวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมชั้น ๒ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

จึงเรียนมาเพื่อทราบและเข้าร่วมประชุมตามวัน เวลาและสถานที่ดังกล่าวโดยพร้อมเพรียงกัน

(นายนิติธร ชานูวิรัตน์)

ประธานกรรมการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมชั้น ๒ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

รายชื่อผู้เข้าประชุม

๑. นายนิติธร ขาญวิรัตน์	ประธานกรรมการ
๒. นางมนต์นันท์ รัตนวิจิตร	กรรมการ
๓. นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์	กรรมการ
๔. นายภยสิทธิ์ หนองกระโทก	กรรมการ
๕. นายตุลเกียรติ์ ชีกว้าง	กรรมการ
๖. นางอรปริยา วงพรมมา	กรรมการ
๗. นางอุไรวรรณ อุทัยสา	กรรมการ/เลขานุการ
๘. นางสาวอุบล มาตสีมา	ที่ปรึกษา

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว นายนิติธร ขาญวิรัตน์ ประธานกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประธานในที่ประชุม ได้กล่าวเปิดประชุม ตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ทราบ

๑.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

นายนิติธร ขาญวิรัตน์
ประธานกรรมการ

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อ วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ ซึ่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่จะต้องดำเนินการตามมาตรา ๗๙ ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ จึงได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหาร ส่วนตำบลห้วยโจด ขึ้น ประกอบด้วย ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็น ประธานกรรมการ รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และหัวหน้าส่วนราชการ เป็นกรรมการ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน เป็นเลขานุการ และให้นักวิชาการ ตรวจสอบภายในเป็นที่ปรึกษา ซึ่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบล ห้วยโจด มีหน้าที่ อำนวยกำรกำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง สรุปผล ประสานงานและจัดทำรายงานเกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เพื่อเสนอรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามที่หลักเกณฑ์ ฯ กำหนดต่อหัวหน้า หน่วยงานของรัฐ เพื่อดำเนินการจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลต่อไป

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

- รับรอง -

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องแจ้งกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

นายนิธิตร์ ขาญวิรัตน์
ประธานกรรมการ

ขอเชิญเลขานุการชี้แจงรายละเอียด

นางอุไรวรรณ อุทัยสา
เลขานุการ

การควบคุมภายใน คือ กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้

๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม

๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล

๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้

๖) หน่วยงานรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้
 ๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์

๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด

๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities) ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้

๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องเพื่อพิจารณา

๔.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

นางอุไรวรรณ อุทัยสา
เลขานุการ

ขอเสนอเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อให้ที่ประชุมพิจารณา รายละเอียดตามเอกสารที่แจก ดังนี้

การประเมินโอกาสในการเกิดความเสี่ยง

ระดับ ๑ โอกาสเกิดน้อยมาก ประมาณ ๓ ปีหรือมากกว่า ๓ ปีต่อครั้ง หรือมี โอกาสเกิดน้อยกว่าร้อยละ ๒๐ หรือมีโอกาสดังกล่าวในกรณีอื่น ๆ ครั้ง

ระดับ ๒ โอกาสเกิดน้อย ประมาณ ๒ ปีต่อครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าว ร้อยละ ๒๐ - ๔๐ หรือมีโอกาสดังกล่าวครั้ง

ระดับ ๓ โอกาสเกิดปานกลาง ประมาณ ๑-๒ ครั้งต่อปี หรือมีโอกาสดังกล่าว ร้อยละ ๔๑ - ๖๐ หรือมีโอกาสดังกล่าวครั้ง

ระดับ ๔ โอกาสเกิดสูง ประมาณ ๑ - ๒ เดือนต่อครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าว ร้อยละ ๖๑ - ๘๐ หรือมีโอกาสดังกล่าวครั้งสูงหรือบ่อย ๆ

ระดับ ๕ โอกาสเกิดสูงมาก ประมาณ ๑ เดือนต่อครั้ง หรือมากกว่า หรือมีโอกาสเกิดร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป หรือมีโอกาสเกิดเกือบทุกครั้ง

การประเมินผลกระทบ

ระดับ ๑ ผลกระทบไม่เป็นสาระสำคัญ เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน เล็กน้อย

ระดับ ๒ ผลกระทบน้อย เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน พอสมควร

ระดับ ๓ ผลกระทบปานกลาง เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน ปานกลาง

ระดับ ๔ ผลกระทบรุนแรง เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมาก

ระดับ ๕ ผลกระทบวิกฤต เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมหันต์

มติที่ประชุม

เห็นชอบเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงตามที่เสนอ

ระเบียบวาระที่ ๕

เรื่องอื่น ๆ

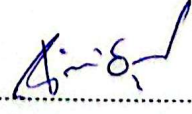
- ไม่มี

นายนิติธร ขาญวิรัตน์
ประธานกรรมการ

ขอให้ฝ่ายเลขานุการเป็นผู้รวบรวมและประสานงานในการจัดทำแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กร แล้วแจ้งแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนัก / กองทราบต่อไป
มีผู้ใดจะสอบถามเพิ่มเติมหรือไม่ ถ้าไม่มีขอปิดการประชุม

เลิกประชุมเวลา ๑๕.๐๐ น.

(ลงชื่อ)  ผู้จดยางงานการประชุม
(นางอุไรวรรณ อุทัยสา)
กรรมการและเลขานุการ

(ลงชื่อ)  ผู้รับรองรายงานการประชุม
(นายนิติธร ขาญวิรัตน์)
ประธานกรรมการฯ

ด้านที่ 1 หน่วยที่ 3 การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 3 การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

มีการดำเนินการ

- ☐ 1. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ☐ 2. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ 1. มีการประชุมเพื่อกำหนดแนวทาง การประเมินผล การควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ☒ 3. แจ้งแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนัก/กอง ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับสำนัก/กอง
- ☐ 4. สำนัก/กอง จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.4 และแบบ ปค.5) ให้ผู้ที่มีหน้าที่ รวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ภายในเวลาที่กำหนด
- ☐ 5. จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.1)
- ☐ 6. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.4)
- ☐ 7. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.5)
- ☐ 8. จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.6)
- ☐ 9. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 และแบบ ปค.6) ให้ นายอำเภอหรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด แล้วแต่กรณี ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
- ☐ ไม่มีการดำเนินการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด โทร.๐๕๓๓๐๖๘๙๓

ที่.....๗๖๙๐๑/.....วันที่.....๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง.....แนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่องเดิม

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้ขอเชิญประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และ รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ (ข้อ ๘) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งและจัดส่งผู้กำกับดูแลภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในไว้แล้ว สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา ดังนั้น จึงขอให้ทุกส่วนราชการดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนราชการให้ชัดเจนเป็นปัจจุบันเนื่องจากมีนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ที่รับโอนย้ายจากองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ มาดำรงตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ สังกัดหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด โดยมีผลตั้งแต่วันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการ

๓. การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๘

ระดับส่วนงานย่อย ให้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ พร้อมแนบคำสั่งแบ่งงาน และ คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการ ส่งให้เลขานุการ ฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

ระดับองค์กร ให้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าวเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลต่อไป

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

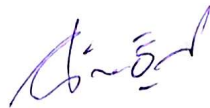
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

/ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

จึงขอแจ้งแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้ทุกสำนัก / กอง ใช้เป็นแนวทางในการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ให้เป็นไปตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ กำหนด

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป



(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)

ประธานกรรมการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

รับทราบ

๑. รองปลัด..........รับทราบ

๒. หัวหน้าสำนักปลัด..........รับทราบ

๓. ผู้อำนวยการกองคลัง..........รับทราบ

๓. ผู้อำนวยการกองช่าง..........รับทราบ

๓. ผู้อำนวยการกองการศึกษา..........รับทราบ

ด้านที่ 1 หน่วยที่ 3 การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 3 การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

มีการดำเนินการ

- ☐ 1. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ☐ 2. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ 1. มีการประชุมเพื่อกำหนดแนวทาง การประเมินผล การควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ☐ 3. แจกแจงแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนัก/กอง ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับสำนัก/กอง
- ☒ 4. สำนัก/กอง จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.4 และแบบ ปค.5) ให้ผู้ที่มีหน้าที่รวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ภายในเวลาที่กำหนด
- ☐ 5. จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.1)
- ☐ 6. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.4)
- ☐ 7. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.5)
- ☐ 8. จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.6)
- ☐ 9. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 และแบบ ปค.6) ให้ นายอำเภอหรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด แล้วแต่กรณี ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
- ☐ ไม่มีการดำเนินการ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้พิจารณาปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ดังนี้ ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและมีจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดมีสภาพแวดล้อม ในการควบคุมภายในที่เหมาะสมทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน ดังนี้ ๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นใน ความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบ มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่ มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และ เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด แบ่งโครงสร้าง และการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ สำนัก/กอง คือ ๑.สำนัก ปลัด ๒.กองคลัง ๓.กองช่าง และ ๔.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล อย่างชัดเจน ๑.๕.๑ การจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เพื่อเป็น แนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหา บุคลากรให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และออกคำสั่ง ที่ ๓๕๕/๒๕๖๖ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๖๙ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ยิ่งขึ้นได้แก่ สำนักปลัด ๕ กิจกรรม

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ การจัดทำ หรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

กองคลัง ๓ กิจกรรม กองช่าง ๑ กิจกรรม และ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒ กิจกรรม รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ ย่อยของหน่วยงาน

๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานที่มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสม ตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

๒.๒.๑ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

๒.๓.๑ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๒.๔.๑ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒.๑ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล

๓.๓.๑ ผู้บริหารมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์

๔.๒.๑ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร

๔.๔ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามามีใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน

๕. กิจกรรมการติดตามผล

มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานดังนี้

๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

๔.๔.๑ ช่องทางการติดต่อ หากต้องการติดต่อสามารถติดต่อหลายช่องทาง คือ

๑. ทางโทรศัพท์ เบอร์โทรศัพท์ ๐ ๔๓๓๐ ๖๘๔๙๓
๒. ทาง Email: contact@huayjod-kk.go.th
๓. ทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ดังนี้

<https://www.huayjod-kk.go.th/index.php>



๔. ทาง Facbook : Huayjod Huayjod



ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ แต่อย่างไรก็ตามการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สำเนาฉบับ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ระดับองค์กร
(แบบ ปค.๕)

สำเนาฉบับ

-๑-

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑.การต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้สิทธิผู้พิการสามารถใช้ได้อย่าง ต่อเนื่องและ ไม่เสียสิทธิที่พึงจะได้รับ	๑. มีผู้พิการที่ไม่ได้ต่ออายุ บัตร หรือ บัตรหมดอายุ ไม่ได้รับการจัดสรรเงิน กระตุ้นเศรษฐกิจปี ๖๗ ผ่าน ผู้พิการ	๑. ประชาสัมพันธ์ให้คน พิการหรือผู้ดูแลคนพิการ เข้าใจ ใส่ใจในการต่ออายุ บัตร เพื่อรักษา ผลประโยชน์ของตนเอง	๑. จากการควบคุมที่มีอยู่ ยังขาดการประชาสัมพันธ์ ให้คนพิการหรือผู้ดูแลคน พิการเข้าใจ ใส่ใจในการต่อ อายุบัตร ๒. ผู้พิการ หรือคนดูแล ไม่ได้ไปต่ออายุบัตรคน พิการ ตามที่เจ้าหน้าที่แจ้ง ข้อมูลไว้ เป็นเหตุให้บัตร หมดอายุ	๑. ขาดการใส่ใจในการต่อ อายุบัตร ๒. แจ้งแล้วผู้พิการ หรือ คนดูแลอาจจะลืมไปต่อ อายุบัตร ๓. ผู้พิการไม่สามารถไปเอง ได้ และผู้ดูแลไม่อยู่ และ ไม่ได้แจ้งญาติคนอื่นให้ ทราบ	๑. ประชาสัมพันธ์ให้คนพิการ หรือผู้ดูแลคนพิการเข้าใจ ใส่ ใจในการต่ออายุบัตร ๒. ในการออกไปแจกเบี้ยทุก เดือนให้ประชาสัมพันธ์กับผู้มา รับเบี้ยทุกครั้ง	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๒.การจ่ายเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อเป็นการส่งเสริมผู้สูงอายุที่มี รายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพ หรือถูก ทอดทิ้ง หรือขาดผู้อุปการะ เลี้ยงดู หรือไม่สามารถประกอบอาชีพเลี้ยง ตนเองได้ ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ๒.เพื่อให้สามารถใช้ชีวิตอยู่ได้อย่างมี คุณค่าในชุมชนอย่างมีความสุข	๑. ข้อมูลผู้เสียชีวิตยังไม่ได้ รับการปรับปรุงให้เป็น ปัจจุบัน ทำให้เบิกเงินสดมา จ่ายให้ผู้เสียชีวิต และต้อง ส่งคืนเงินสด	๑. กำชับนักพัฒนาชุมชน ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการ จ่ายเบี้ย ให้ดำเนินการ ปรับปรุงรายชื่อผู้มีสิทธิ ได้รับเบี้ยยังชีพให้เป็น ปัจจุบัน เพื่อลดการ ผิดพลาดในการเบิก - จ่าย เงิน	๑. ให้นักพัฒนาชุมชน มอบหมายงานให้แก่ผู้ช่วย เพื่อช่วยกันตรวจทาน งานซึ่งกันและกันเพื่อลด ข้อผิดพลาดในการทำงาน	๑. เจ้าหน้าที่ตัดรายชื่อใน ระบบแต่ไม่ได้แก้ไขใบ สำคัญรับเงิน โดยการตัด รายชื่อผู้ตายออก จาก เอกสารบัญชีรายชื่อ	๑. มีการตรวจทานข้อมูล และ ปรับปรุงรายชื่อเป็นประจำทุก เดือน เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง ข้อมูล เช่น เปลี่ยนที่อยู่ เปลี่ยน ชื่อ - สกุล ให้รับแก้ไข ทันที	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๓.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อดำเนินการระงับภัยที่เกิดขึ้นให้ยุติลงโดยเร็วหรือลดความรุนแรงของภัยที่เกิดขึ้น โดยการประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วน ๒. เพื่อรักษาชีวิต ทรัพย์สิน และสถานะแวดล้อมที่ได้รับผลกระทบจากการเกิดภัยพิบัติ	๑. เจ้าหน้าที่ป้องกันยังไม่ผ่านหลักสูตรอบรมที่เกี่ยวข้อง ๒. ขาดการซักซ้อมเกี่ยวกับแนวทางในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ซึ่งหากเกิดภัยพิบัติขึ้นจริงจะขาดวัสดุอุปกรณ์ ๓. ขาดวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือสำหรับงานป้องกันและ ข้อจำกัดด้านงบประมาณ อบต.	๑.จัดทำปรับปรุงแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เป็นปัจจุบัน เพื่อตอบโต้ภัยพิบัติที่อาจเกิดขึ้นโดยไม่คาดคิดได้ทันทั่วทั้ง	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่งแต่ยังพบว่ายังขาดวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือสำหรับงานป้องกันและ ข้อจำกัดด้านงบประมาณ อบต.	๑. เจ้าหน้าที่ป้องกันยังไม่ผ่านหลักสูตรอบรมที่เกี่ยวข้อง ๒. ขาดการซักซ้อมเกี่ยวกับแนวทางในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ซึ่งหากเกิดภัยพิบัติขึ้นจริงจะขาดวัสดุอุปกรณ์ ๓. ขาดวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือสำหรับงานป้องกันและ ข้อจำกัดด้านงบประมาณ อบต.	๑. ให้เจ้าพนักงานป้องกันและพนังงานจ้างที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม ๒. ตั้งงบประมาณเพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๔.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้านสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ สามารถควบคุมโรค ระบาดและโรคติดต่อได้	๑.ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง งานด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๒.ไม่สามารถคาดการณ์โรค ระบาดหรือโรคติดต่อได้ ทันทั่วทั้งที่	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายติดตาม สถานการณ์โรคระบาดอยู่ เสมอ	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและสำเร็จ ในระดับหนึ่งแต่ยังพบว่า ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ด้านสาธารณสุขโดยตรง และโรคอุบัติใหม่เกิดขึ้นได้ ตลอดโดยไม่ทราบ ล่วงหน้า	๑.ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง งานด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๒.ไม่สามารถคาดการณ์ โรคระบาดหรือโรคติดต่อ ได้ทันทั่วทั้งที่	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายติดตามสถานการณ์ โรคระบาดอยู่เสมอและ ประสานกับรพ.สต.ประจำ ตำบล และ รพ.ประจำอำเภอ ติดตามสถานการณ์อย่าง ใกล้ชิด	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๕.งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชนใน พื้นที่ตำบลห้วยโจด	๑.การพัฒนากลุ่มอาชีพไม่ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ขาดศักยภาพ ๒.กลุ่มอาชีพที่กู้เงินโครงการ เศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมา ชำระตามกำหนด ๓.แหล่งจำหน่ายสินค้ายังไม่ ชัดเจน	๑.จัดฝึกอบรมและส่งเสริม กลุ่มอาชีพให้แก่ประชาชน และจัดหางบประมาณเพื่อ สนับสนุนกลุ่มอาชีพ ๒.เจ้าหน้าที่ประสาน องค์กร หรือหน่วยงาน เพื่อจัดหาตลาดในการนำ สินค้าของกลุ่มไปขาย	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและสำเร็จ ในระดับหนึ่งแต่ยังพบว่า กลุ่มฯ ยังขาดงบประมาณ ในการดำเนินการ และ แหล่งจำหน่ายสินค้ายังไม่ ชัดเจน ต้องจัดหาตลาด เช่น กลุ่มสตรี หรืองาน เทศกาล หรือกิจกรรมที่ จัดขึ้นในชุมชนและนำ สินค้าไปจำหน่าย	๑.กลุ่มอาชีพที่กู้เงิน โครงการเศรษฐกิจชุมชน ไม่นำเงินมาชำระตาม กำหนด ๒ .แหล่งจำหน่ายสินค้า ยังไม่ชัดเจน	๑.จัดฝึกอบรมและส่งเสริม กลุ่มอาชีพให้แก่ประชาชน และจัดหางบประมาณเพื่อ สนับสนุนกลุ่มอาชีพ โดยการ ของบประมาณจาก สสจ. ซึ่ง บรรจุไว้ในแผนชุดกิจกรรมที่๓ งวดที่ ๒ การส่งเสริมพัฒนา รูปแบบผลิตภัณฑ์ชุมชนและ การให้ความรู้การสร้าง ช่องทางจำหน่ายสินค้า ออนไลน์ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ติดตาม ทวงถาม กลุ่มอาชีพ ถึงการดำเนินงาน และการนำ เงินมาชำระหนี้ให้ตรงเวลา	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๑.การออกบริการชำระภาษีและ ค่าธรรมเนียม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การชำระภาษีได้มีประสิทธิภาพ ได้ครบถ้วน ลดขั้นตอนในการ ชำระภาษี แบบแผนการจัดเก็บภาษี	๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ๒. ประชาชนบางส่วนมา ชำระภาษิล่าช้ากว่าเวลาที่ กำหนด	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ประชาชนให้ ตระหนักถึงความสำคัญ ของการจ่ายภาษี	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ ยังคงต้องมีการ ประชา สัมพันธ์ให้ความรู้แก่ ประชาชนให้ตระหนักถึง ความสำคัญของการจ่าย ภาษี และมาชำระภาษีตรง เวลา	๑. ประชาชนติดภาระใน การทำงานไม่สะดวกมา ชำระภาษี ๒. ประชาชนยังไม่เข้าใจ ในการมาชำระภาษี ๓. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ ๔. ประชาชนบางส่วน มาชำระภาษิล่าช้ากว่า เวลาที่กำหนด	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ออกไปเก็บช่วงบ่าย ถึง ค่า ชำระภาษี ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ ประชาชนและตระหนักถึง ความสำคัญของการจ่ายภาษี	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการขอใช้รถยนต์ ราชการส่วนกลาง มีแนวทางปฏิบัติที่ ชัดเจน เพื่อให้พนักงานขับรถยนต์ และเจ้าหน้าที่ สามารถใช้เป็นแนวทาง ปฏิบัติงานอย่างมีมาตรฐานเดียวกัน	๑. พนักงานขับรถไม่ลงข้อมูล ก่อนใช้รถยนต์ส่วนกลาง ๒. พนักงานขับรถไม่ลงข้อมูล การใช้รถยนต์ส่วนกลางใน แบบ ๓ ให้เป็นปัจจุบัน	๑. เจ้าหน้าที่แจ้งพนักงาน ขับรถยนต์ทุกคน และ ชี้แจงให้ทราบรายละเอียด แบบต่างๆ และลงข้อมูล ก่อนใช้รถทุกครั้ง	๑. จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ ยังคงต้องมีการจัดอบรมให้ ความรู้กับพนักงานขับ รถยนต์ และชี้แจงให้ทราบ รายละเอียดแบบต่างๆ เพื่อ การปฏิบัติงานที่ถูกต้อง	๑. พนักงานขับรถไม่ลง ข้อมูลการใช้รถยนต์ ส่วนกลางใน แบบ ๓ ให้ เป็นปัจจุบัน	๑. จัดอบรมให้ความรู้กับ พนักงานขับรถยนต์ และชี้แจง ให้ทราบรายละเอียดแบบ ต่างๆ เพื่อการปฏิบัติงานที่ ถูกต้อง	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๓.การบันทึกบัญชีในระบบ E-LAAS วัตถุประสงค์ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ รวมถึงการปฏิบัติงานผ่านสื่อ อิเล็กทรอนิกส์โดยระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (E-LAAS)	- เครื่องแม่ข่าย (Server) ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (E-LAAS) ไม่ สามารถใช้งานได้ในช่วง เวลา และอาจเกิดความ เสียหายต่อข้อมูลบางส่วน	- การทำบัญชีด้วยมือ ในช่วงที่ระบบยังเข้าไม่ได้	- จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ ยังคงต้องมีการทำบัญชีด้วย มือเพื่อให้การดำเนินงาน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง	- ระบบการบันทึกบัญชี (E-LAAS) ชัดข้องไม่ สามารถใช้งานได้บาง เวลา	- การทำบัญชีด้วยมือ และเมื่อ ระบบใช้งานได้ให้บันทึกข้อมูล ย้อนหลังเข้าไปในระบบ (E- LAAS) ให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.งานสำรวจ ออกแบบ ประมาณ ราคา และการควบคุมการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ ประมาณ ราคาและการควบคุมการก่อสร้าง ถูกต้องตามระเบียบฯ และตามแบบ แปลนที่กำหนด	๑.ปัจจัยภายนอกเนื่องจาก ภาวะเศรษฐกิจปัจจุบันนี้มี การเปลี่ยนแปลงมาก ทั้งค่า ขนส่งและวัสดุอุปกรณ์การ ก่อสร้าง ๒.การสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา และการ ควบคุมการก่อสร้าง เป็น บุคคลคนเดียวกันทำให้งาน ล่าช้า	๑. ติดตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องในการทำงาน รวมทั้งสืบค้นราคาวัสดุ ก่อสร้างของพาณิชย์ จังหวัดและราคาท้องตลาด อยู่เสมอเพื่อใช้ในการ กำหนดราคากลาง ๒. ผอ.กองช่างมีการกำกับ ดูแลและติดตามผลการ ดำเนินงานจาก เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานอย่าง สม่ำเสมอ	จากการควบคุมที่มีอยู่ มี ความเสี่ยงพอและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ เนื่องจาก ๑. ราคาวัสดุก่อสร้างของ ท้องตลาดมีการขึ้น-ลงเป็น ระยะทำให้การคำนวณราคา กลางต้องใช้ความรอบคอบ ๒. เจ้าหน้าที่มีน้อย กรณีมี การดำเนินการพร้อมกัน หลายโครงการ อาจทำให้ การควบคุมงานเกิดการ ผิดพลาดได้	๑. ราคาวัสดุก่อสร้างของ พาณิชย์จังหวัดและราคา ท้องตลาดมีการ ขึ้นลง เป็นระยะทำให้การ คำนวณราคากลาง ต้องใช้ความละเอียด รอบคอบ ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีน้อย ในกรณีมีการ ดำเนินการพร้อมกัน หลายโครงการ อาจทำ ให้การควบคุมงานเกิด ความผิดพลาดได้	๑. ติดตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ในการทำงานรวมทั้งสืบค้น ราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์ จังหวัดและราคาท้องตลาดอยู่ สม่ำเสมอ ๒. มีการกำกับดูแลและติดตาม ผลการดำเนินงานจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน อย่างสม่ำเสมอ และกรณีที่มี การดำเนินการโครงการพร้อม กัน ผอ.กองช่างจะลงพื้นที่เพื่อ ควบคุมงานด้วยตนเอง	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.ด้านงานบริหารการศึกษาปฐมวัย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความ รับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศ และประกันคุณภาพการศึกษา และ งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตาม ระเบียบและข้อบังคับ อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา ปฐมวัยโดยเฉพาะ ๒.ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาและมีการ จัดทำแผนล่าช้า ทำให้การ ดำเนินการด้านงบประมาณช้า ไปด้วย	๑. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ไปอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ตามที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจัด	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ เนื่องจาก -บุคลากรที่ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ความเข้าใจจึงมี การส่งไปเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ -บุคลากร	๑.งบประมาณค่อนข้างจำกัด ทำให้ยังไม่สามารถส่งบุคลากร เข้าอบรมได้ครบทุกคน ประกอบกับ ในการจัดฝึก อบรมส่วนมากจะจัดในวันทำ การหากส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมทั้งหมดก็ไม่มีใคร ดูแลเด็ก	๑. ติดตามระเบียบหนังสือสั่ง การ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ ๒. ผอ.กองการศึกษา มีการ กำกับดูแลและติดตามผลการ ดำเนินงานจาก เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๓. จัดส่ง เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรม	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๓๐ ก.ย. ๖๗

สำเนาฉบับ

-๑๑-

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒.ด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อสรรหาบุคลากรให้มีคุณสมบัติตรง กับสายงานด้านการเงินการบัญชีและ พัสดุ และเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานให้การดำเนินงานมี ประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	๑. บุคลากรไม่เข้าใจการ จัดทำงบการเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒.ไม่มีการบรรจุแต่งตั้ง พนักงานที่มีความรู้ ความสามารถ และความ ชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และ พักส ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กโดยตรง	๑. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ไปอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ด้านการเงิน การบัญชีและ พัสดุ ในการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการ ทำงาน	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ เนื่องจาก -บุคลากรที่ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ความเข้าใจจึงมี การส่งไปเข้ารับการ ฝึกอบรมด้านการเงิน การ บัญชีและพัสดุ ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๑. ขาดแคลนบุคลากร ๒. ไม่ได้มีการจัดสรร อัตราบุคลากร ๓. หน่วยงานที่จัดฝึก อบรมไม่มีหลักสูตรการ เงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยตรง	๑. สรรหาและบรรจุแต่งตั้ง บุคลากรด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ โดยตรง ๒. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ใน ปัจจุบันเข้ารับการฝึกอบรมด้าน การเงิน การบัญชีและพัสดุ ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ด้านที่ 1 หน่วยที่ 3 การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 3 การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

มีการดำเนินการ

- ☐ 1. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ☐ 2. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ 1. มีการประชุมเพื่อกำหนดแนวทาง การประเมินผล การควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ☐ 3. แจกแจงแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนัก/กอง ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับสำนัก/กอง
- ☐ 4. สำนัก/กอง จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.4 และแบบ ปค.5) ให้ผู้ที่มีหน้าที่รวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ภายในเวลาที่กำหนด
- ☒ 5. จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.1)
- ☐ 6. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.4)
- ☐ 7. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.5)
- ☐ 8. จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.6)
- ☐ 9. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 และแบบ ปค.6) ให้ นายอำเภอหรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด แล้วแต่กรณี ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
- ☐ ไม่มีการดำเนินการ

สำเนาฉบับ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)
(แบบ ปค.๑)

สำเนาฉบับ

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอกระนวน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอกระนวน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด พบความเสี่ยงใน ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมงานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ

- ๑.๑ การพัฒนากลุ่มอาชีพไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์
- ๑.๒ กลุ่มอาชีพที่กู้เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระตามกำหนด
- ๑.๓ แหล่งจำหน่ายสินค้ายังไม่ชัดเจน

กองคลัง พบความเสี่ยงใน ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS

- ๑.๑ ระบบการบันทึกบัญชี (e-LAAS) ขัดข้องไม่สามารถเข้าใช้งานได้
- ๑.๒ เครื่องแม่ข่าย (Sever) ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ไม่สามารถเข้าใช้งานได้บางเวลา เกิดความเสียหายต่อข้อมูลบางส่วน

กองช่าง พบความเสี่ยงใน ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาและการควบคุมการก่อสร้าง

- ๑.๑ ราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัดและราคาท้องตลาดมีการขึ้น-ลงเป็นระยะ ทำให้การคำนวณราคากลางต้องใช้ความละเอียดรอบคอบ
- ๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีน้อย ในกรณีมีการดำเนินการพร้อมกันหลายโครงการ อาจทำให้การควบคุมงานเกิดความผิดพลาดได้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยงใน ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

- ๑.๑ บุคลากรไม่เข้าใจการจัดทำงบการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๒ ไม่มีการบรรจุแต่งตั้งพนักงานที่มีความรู้ ความสามารถ และความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และ พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑. กิจกรรมงานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ

- ๑.๑ จัดฝึกอบรมและส่งเสริมกลุ่มอาชีพให้แก่ประชาชนและจัดหางบประมาณเพื่อสนับสนุนกลุ่มอาชีพ ต้องมีการปฏิบัติอย่างเร่งด่วนจะต้องถ่ายสำเนาหนังสือส่งมอบให้ผู้รับผิดชอบงานนั้น ทันที
- ๑.๒ กำชับกลุ่มอาชีพนำเงินมาชำระให้ตรงตามกำหนด
- ๑.๓ เจ้าหน้าที่ประสานองค์กร หรือ หน่วยงาน เช่น กลุ่มสตรี หรืองานเทศกาล หรือกิจกรรมที่จัดขึ้นในชุมชน จัดหาตลาด และนำสินค้าไปจำหน่าย

กองคลัง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑. กิจกรรมการบันทึกบัญชี (e-LAAS) ขัดข้องไม่สามารถใช้งานได้

- ๑.๑ การทำบัญชีด้วยมือ และเมื่อระบบใช้งานได้ให้บันทึกข้อมูลย้อนหลังเข้าไปในระบบ (e-LAAS) ให้เป็นปัจจุบัน

กองช่าง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาและการควบคุมการก่อสร้าง

- ๑.๑ ติดตามระเบียบที่เกี่ยวข้องในการทำงาน รวมทั้งสืบค้นราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัดและราคาท้องตลาดอยู่เสมอ
- ๑.๒ ผอ.กองช่าง มีการกำกับดูแลและติดตามผลการดำเนินงานจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานอย่างสม่ำเสมอ
- ๑.๓ เพิ่มบุคลากรของกองช่างให้เพียงพอกับปริมาณงานที่มาก เพราะเนื่องจากปัจจุบันยังมีบุคลากรไม่เพียงพอ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

- ๑.๑ สรรหาและบรรจุแต่งตั้งบุคลากรด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุโดยตรง
- ๑.๒ ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานในปัจจุบันไปอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ ในการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการทำงาน

ลายมือชื่อ



(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ด้านที่ 1 หน่วยที่ 3 การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 3 การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

มีการดำเนินการ

- ☐ 1. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ☐ 2. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ 1. มีการประชุมเพื่อกำหนดแนวทาง การประเมินผล การควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ☐ 3. แจ้งแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนัก/กอง ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับสำนัก/กอง
- ☐ 4. สำนัก/กอง จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.4 และแบบ ปค.5) ให้ผู้ที่มีหน้าที่รวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ภายในเวลาที่กำหนด
- ☐ 5. จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.1)
- ☒ 6. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.4)
- ☐ 7. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.5)
- ☐ 8. จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.6)
- ☐ 9. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 และแบบ ปค.6) ให้ นายอำเภอหรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด แล้วแต่กรณี ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
- ☐ ไม่มีการดำเนินการ



สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด โทร. ๐-๔๓๓๐-๖๘๙๓

ที่ ขก ๗๖๙๐๑ /

วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แจกทุกสำนัก/กอง

เรียน รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองช่าง/ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

๒.ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๖ ในระดับองค์กร และระดับหน่วยงานย่อยโดยจัดแบบ ปค.๔, ปค.๕ และรับรองจากหน่วยตรวจสอบภายในตามแบบ ปค.๖ เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว พร้อมจัดส่งเอกสารประกอบแนบท้ายนี้ ให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอกระนวน) ตามหนังสือที่ ขก ๗๖๙๐๑/๖๙๖ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๗ แล้วนั้น

๓.ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วให้นำเสนอผู้บริหารสูงสุดเพื่อพิจารณาผลการประเมินระดับภาพรวมขององค์กร และแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ทราบผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ซึ่งมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ มีการควบคุมที่เหมาะสมในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ บางภารกิจที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในปีงบประมาณถัดไป ตามเอกสารประกอบแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวอุบล มาตสีมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-รับทราบ-

รองปลัด.....

หัวหน้าสำนักปลัด.....

ผอ.กองคลัง.....

ผอ.กองช่าง.....

ผอ.กองการศึกษา.....

สำเนาฉบับ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
หน่วยงานย่อย
(แบบ ปค.๔)

กลุ่มงาน...สำนักปลัด...องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.กิจกรรม การต่อต้านทุจริตประจำตัวคนพิการ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้พิการ หรือผู้ดูแลเป็นผู้ดำเนินการในการต่อต้านทุจริตประจำตัวคนพิการ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. จากการควบคุมที่มีอยู่ ยังขาดการประชาสัมพันธ์ให้คนพิการ หรือผู้ดูแลคนพิการเข้าใจ ใส่ใจในการต่อต้านทุจริตเพื่อรักษาผลประโยชน์ของตนเอง ๒. ตัวผู้พิการ หรือคนดูแล ไม่ดูบัตร ละเลยไม่ไปต่ออายุบัตร ๓. เจ้าหน้าที่ได้แจ้งแล้วแต่ผู้พิการ หรือผู้ดูแลไม่มาดำเนินการต่อบัตร ทำให้ไม่ได้รับการจัดสรรเงินกระตุ้นเศรษฐกิจปี ๖๗ ผ่านบัตรคนพิการ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. ประชาสัมพันธ์ให้คนถึงถึงความสำคัญของการต่อบัตร ๒. ในการออกไปแจกเบี้ยทุกเดือน เจ้าหน้าที่ได้แจ้งแล้วแต่ผู้พิการ หรือผู้ดูแลไม่มาดำเนินการต่อบัตร ทำให้ไม่ได้รับการจัดสรรเงินกระตุ้นเศรษฐกิจปี ๖๗ ผ่านบัตรคนพิการ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อประสานงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๕ งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานการเจ้าหน้าที่ ๓.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๕.งานสวัสดิการและสังคม สำนักปลัด ได้ทำการ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของสำนักปลัด ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีความเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ เหมาะสมแต่ยังพบความเสี่ยงในการกิจ คือ กิจกรรม การต่อต้านทุจริตประจำตัวคนพิการ ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง โดยการควบคุมที่มีอยู่ได้ดำเนินการดังนี้ กิจกรรม การต่อต้านทุจริตประจำตัวคนพิการ ๑.ประชาสัมพันธ์ให้คนพิการหรือผู้ดูแลคนพิการเข้าใจ ใส่ใจในการต่อต้านทุจริต ๒.ในการออกไปแจกเบี้ยทุกเดือน เจ้าหน้าที่ได้แจ้งผู้พิการ หรือผู้ดูแลให้มาดำเนินการต่อบัตรทุกครั้ง

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่จะทำให้การดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงในกิจกรรม การต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการ ยังขาดการประชาสัมพันธ์ และตัวผู้พิการ หรือคนดูแล ไม่ดูบัตร ละเลยไม่ไปต่ออายุบัตร ทำให้ไม่ได้รับการจัดสรรเงินกระตุ้นเศรษฐกิจปี ๖๗ ผ่านผู้พิการ อย่างไรก็ตาม ในการออกไปแจกเบี้ยทุกเดือน เจ้าหน้าที่ได้แจ้งผู้พิการ หรือผู้ดูแลให้มาดำเนินการต่อบัตรทุกครั้งแล้ว

กลุ่มงาน...สำนักงานปลัด...องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๒. กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เป็นเจ้าหน้าที่ที่ควบคุมดูแลเกี่ยวกับรายชื่อผู้เสียชีวิต เมื่อมีการแจ้งการเสียชีวิตตัดข้อมูลออกจากระบบแล้วไม่ตัดข้อมูลออกจากใบสำคัญรับเงิน ทำให้เบิกเงินสดมาจ่ายให้ผู้เสียชีวิต และต้องส่งคืนเงินสด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑.เจ้าหน้าที่ตัดรายชื่อในระบบแต่ไม่ได้แก้ไขใบสำคัญรับเงิน โดยการตัดรายชื่อผู้ตายออกจากเอกสารบัญชีรายชื่อ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑. กำชับนักพัฒนาชุมชน ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเบี้ย ให้ดำเนินการปรับปรุงรายชื่อผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพให้เป็นปัจจุบัน เพื่อลดการผิดพลาดในการเบิก-จ่าย เงิน ๓.๒. ให้นักพัฒนาชุมชนมอบหมายงานให้แก่ผู้ช่วย เพื่อให้ช่วยกันตรวจทานงานซึ่งกันและกันเพื่อลดข้อผิดพลาดในการทำงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓. มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อประสานงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน	สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๕ งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานการเจ้าหน้าที่ ๓.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๕.งานสวัสดิการและสังคม สำนักงานปลัด ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีความเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ เหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงในภารกิจ คือ กิจกรรม การต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการ ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง โดยการควบคุมที่มีอยู่ได้ดำเนินการดังนี้ การจ่ายเบี้ยยังชีพ ๑. กำชับนักพัฒนาชุมชน ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเบี้ย ให้ดำเนินการปรับปรุงรายชื่อผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพให้เป็นปัจจุบัน เพื่อลดการผิดพลาดในการเบิก - จ่าย เงิน ๒. ให้นักพัฒนาชุมชนมอบหมายงานให้แก่ผู้ช่วย เพื่อให้ช่วยกันตรวจทานงานซึ่งกันและกันเพื่อลดข้อผิดพลาดในการทำงาน

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่จะทำให้การดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงในกิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตัดรายชื่อในระบบแต่ไม่ได้แก้ไขใบสำคัญรับเงิน โดยการตัดรายชื่อผู้ตายออกจากเอกสารบัญชีรายชื่อ ทำให้เบิกเงินสดมาจ่ายให้ผู้เสียชีวิต และต้องส่งคืนเงินสด เป็นความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมในปัจจุบันประมาณถัดไป

กลุ่มงาน...สำนักปลัด...องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๓. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการปฏิบัติตามหนังสือสั่งการเป็นไปอย่างล่าช้า และการเก็บหนังสือยังไม่เป็นระบบ การรับ-ส่งหนังสือ สืบค้นต้องใช้เวลา ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.เจ้าหน้าที่ป้องกันยังไม่ผ่านหลักสูตรอบรมที่เกี่ยวข้อง ๒.ขาดการซักซ้อมเกี่ยวกับแนวทางในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ และขาดวัสดุอุปกรณ์ ซึ่งหากเกิดภัยพิบัติขึ้นจริงจะขาดวัสดุอุปกรณ์ ๓.ข้อจำกัดด้านงบประมาณ อบต. ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑.จัดทำปรับปรุงแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เป็นปัจจุบัน เพื่อตอบโต้ภัยพิบัติที่อาจเกิดขึ้นโดยไม่คาดคิดได้ทันทั่วถึง ๒.ให้เจ้าพนักงานป้องกันและพนังงานจ้างที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม ๓.ตั้งงบประมาณเพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อประสานงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๕ งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งาน การเจ้าหน้าที่ ๓.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๕.งานสวัสดิการและสังคม สำนักปลัด ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของสำนักปลัด ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีความเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ เหมาะสมแต่ยังพบความเสี่ยงในการกิจ คือ กิจกรรม การต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการ ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง โดยการควบคุมที่มีอยู่ได้ดำเนินการดังนี้ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.จัดทำปรับปรุงแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เป็นปัจจุบัน เพื่อตอบโต้ภัยพิบัติที่อาจเกิดขึ้นโดยไม่คาดคิดได้ทันทั่วถึง ๒.ให้เจ้าพนักงานป้องกันและพนังงานจ้างที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม ๓.ตั้งงบประมาณเพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่จะทำให้การดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงในกิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมใน ปัจจุบันประมาณถัดไป

กลุ่มงาน...สำนักปลัด...องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๔. กิจกรรม งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยตรง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒. ไม่สามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อได้ทันที ๓. สรรหาและบรรจุแต่งตั้งบุคลากรด้านสาธารณสุขโดยตรง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติการกิจด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยมอบหมายให้พนักงานจัดการงานทั่วไปรับผิดชอบ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อประสานงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๕ งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งาน การเจ้าหน้าที่ ๓.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๕.งานสวัสดิการและสังคม สำนักปลัด ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของสำนักปลัด ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีความเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ เหมาะสมแต่ยังพบความเสี่ยงในการกิจ คือ กิจกรรม การต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการ ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง โดยการควบคุมที่มีอยู่ได้ดำเนินการดังนี้ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติการกิจด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยมอบหมายให้พนักงานจัดการงานทั่วไปรับผิดชอบ ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายติดตามสถานการณ์โรคระบาด

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่จะทำให้การดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงในกิจกรรม งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมในปัจุบันประมาณถัดไป

กลุ่มงาน...สำนักปลัด... องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๕. กิจกรรม งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเป็นบุคคลภายนอกองค์กร และ เป็นกลุ่มอาชีพที่ได้รับการส่งเสริมจากองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.การพัฒนาของกลุ่มอาชีพไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ขาดศักยภาพ ๒.กลุ่มอาชีพที่กู้เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระตามกำหนด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑.จัดฝึกอบรมและส่งเสริมกลุ่มอาชีพให้แก่ประชาชน และจัดทำงบประมาณเพื่อสนับสนุนกลุ่มอาชีพ ๒.เจ้าหน้าที่ประสานองค์กร หรือหน่วยงาน เพื่อจัดหาตลาดในการนำสินค้าของกลุ่มไปขาย ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อประสานงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๕ งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานการเจ้าหน้าที่ ๓.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๕.งานสวัสดิการและสังคม สำนักปลัด ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของสำนักปลัด ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีความเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ เหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงในภารกิจ คือ กิจกรรม การต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการ ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง โดยการควบคุมที่มีอยู่ได้ดำเนินการดังนี้ งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ ๑. จัดฝึกอบรมและส่งเสริมกลุ่มอาชีพให้แก่ประชาชน และจัดทำงบประมาณเพื่อสนับสนุนกลุ่มอาชีพ โดยการของบประมาณจาก สสส. ซึ่งบรรจุไว้ในแผนชุดกิจกรรมที่ ๓ งวดที่ ๒ การส่งเสริมพัฒนารูปแบบผลิตภัณฑ์ชุมชนและการให้ความรู้การสร้างช่องทางจำหน่ายสินค้าออนไลน์ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตาม ทวงถาม กลุ่มอาชีพถึงการดำเนินงาน และการนำเงินมาชำระหนี้ให้ตรงเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่จะทำให้การดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงในกิจกรรม งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ การพัฒนากลุ่มอาชีพไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และกลุ่มอาชีพที่กู้เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระตามกำหนด ซึ่งจะต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมในปีงบประมาณถัดไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายตุลเกียรติ์ ชีกว้าง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กลุ่มงาน...กองคลัง...องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. กิจกรรม การออกบริการชำระภาษีและค่าธรรมเนียม เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากผู้มาชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ มาช้ากว่ากำหนด หรือไม่มาชำระภาษี ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ๒. ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้ากว่าเวลาที่กำหนด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนให้ตระหนักถึงความสำคัญของการจ่ายภาษี ๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ออกไปเก็บช่วงบ่าย ถึง ค่าในเวลาที่ประชาชนกลับจากที่ทำงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อประสานงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน	กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานการเงินและบัญชี ๒) งานพัฒนารายได้ ๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของกองคลังในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีความเหมาะสมต่อการพัฒนา การควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงในภารกิจ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ จากการติดตามผลในแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่ากิจกรรม การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่การเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างล่าช้า เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานยื่นเอกสารประกอบฎีกาล่าช้า และยังคงต้องมีการตรวจสอบเอกสารก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เพราะอาจทำให้เกิดการผิดพลาดในการเบิกจ่ายได้ โดยกองคลังดำเนินการดังนี้ การออกบริการชำระภาษีและค่าธรรมเนียม ๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ออกไปเก็บช่วงบ่าย ถึง ค่า ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและตระหนักถึงความสำคัญของการจ่ายภาษี

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงในกิจกรรมกิจกรรมการการออกบริการชำระภาษีและค่าธรรมเนียม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมในปัจุบันประมาณถัดไป

กลุ่มงาน...กองคลัง...องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๒. กิจกรรม การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากพนักงานขับรถส่วนบุคคลไม่ลงข้อมูลก่อนการใช้รถยนต์ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. พนักงานขับรถไม่ลงข้อมูลก่อนใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ๒. พนักงานขับรถไม่ลงข้อมูลการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลในแบบ ๓ ให้เป็นปัจจุบัน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. จัดอบรมให้ความรู้กับพนักงานขับรถ และชี้แจงให้ทราบรายละเอียดแบบต่างๆ เพื่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อประสานงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน	กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานการเงินและบัญชี ๒) งานพัฒนารายได้ ๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของกองคลังในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีความเหมาะสมต่อการพัฒนา การควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงในภารกิจ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ จากการติดตามผลในแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่ากิจกรรม การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่พนักงานขับรถยังไม่ลงข้อมูลการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ในแบบ ๓ ให้เป็นปัจจุบัน โดยกองคลังดำเนินการควบคุมดังนี้ <u>การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล</u> ๑. จัดอบรมให้ความรู้กับพนักงานขับรถ และชี้แจงให้ทราบรายละเอียดแบบต่างๆ เพื่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงในกิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมในปัจุบันประมาณถัดไป

การควบคุมภายใน มีจุด
แข็งและอ่อนของระบบ
และจุดที่ต้องปรับปรุง
การควบคุมภายใน

กลุ่มงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๓. กิจกรรม การบันทึกบัญชีระบบ E-LAAS เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเครื่องแม่ข่าย (Server) ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-LAAS) ไม่สามารถเข้าใช้งานได้ในบางเวลา และอาจเกิดความเสียหายต่อข้อมูลบางส่วน ๒. การประเมินความเสี่ยง เครื่องแม่ข่าย (Server) ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-LAAS) ไม่สามารถเข้าใช้งานได้ในบางเวลา และอาจเกิดความเสียหายต่อข้อมูลบางส่วน ๓. กิจกรรมการควบคุม การทำบัญชีด้วยมือ และเมื่อระบบใช้งานได้ให้บันทึกข้อมูลย้อนหลังเข้าไปในระบบ (E-LAAS) ให้เป็นปัจจุบัน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามามีใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อประสานงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน	กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานการเงินและบัญชี ๒) งานพัฒนารายได้ ๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของกองคลังในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีความเหมาะสมต่อการพัฒนา การควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่ยังคงพบความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน การบันทึกบัญชีระบบ (E-LAAS) ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจาก เครื่องแม่ข่าย (Server) ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-LAAS) ไม่สามารถเข้าใช้งานได้ในบางเวลา และอาจเกิดความเสียหายต่อข้อมูลบางส่วน โดยกองคลังดำเนินการดังนี้ <u>การบันทึกบัญชีระบบ (E-LAAS)</u> ๑- การทำบัญชีด้วยมือ และเมื่อระบบใช้งานได้ให้บันทึกข้อมูลย้อนหลังเข้าไปในระบบ (E-LAAS) ให้เป็นปัจจุบัน

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงในกิจกรรมการบันทึกบัญชีระบบ (E-LAAS) ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมใน ปีงบประมาณถัดไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กลุ่มงาน...กองช่าง....องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาและการควบคุมการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือราคาวัสดุ ก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัดและราคาท้องตลาดมีการขึ้น-ลง เป็นระยะ ทำให้การคำนวณราคากลางต้องใช้ความละเอียด รอบคอบและความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีน้อยเมื่อเทียบกับภารกิจของงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. ปัจจัยภายนอกเนื่องจากภาวะเศรษฐกิจปัจจุบันนี้มีการเปลี่ยนแปลงมาก ทั้งค่าขนส่งและวัสดุอุปกรณ์การก่อสร้าง ๒. การสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา และการควบคุมการก่อสร้าง เป็นบุคคลคนเดียวกันทำให้งานล่าช้า ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. ติดตามระเบียบที่เกี่ยวข้องในการทำงาน รวมทั้งสืบค้น ราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัดและราคาท้องตลาดอยู่เสมอเพื่อใช้ในการกำหนดราคากลาง ๒. ผู้อำนวยการกองช่างมีการกำกับดูแลและติดตามผลการดำเนินงานจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานอย่างสม่ำเสมอ ๓. เพิ่มบุคลากรของกองช่างให้เพียงพอกับปริมาณงานที่มาก เพราะเนื่องจากปัจจุบันยังมีบุคลากรไม่เพียงพอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อประสานงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน	กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ งาน คือ ๑. งานแบบแผนและก่อสร้าง กองช่าง ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของกองช่างในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีความเหมาะสมต่อการพัฒนา การควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงการองค์กร มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาและการควบคุมการก่อสร้าง จากการติดตามผลในแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาและการควบคุมการก่อสร้าง ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง โดยกองช่าง ดำเนินการดังนี้ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาและการควบคุมการก่อสร้าง ๑. ติดตามระเบียบที่เกี่ยวข้องในการทำงานรวมทั้งสืบค้น ราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัดและราคาท้องตลาดอยู่เสมอ ๒. มีการกำกับดูแลและติดตามผลการดำเนินงานจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน อย่างสม่ำเสมอ และกรณีที่มีการดำเนินการโครงการพร้อมกัน ผอ.กองช่างจะลงพื้นที่เพื่อควบคุมงานด้วยตนเอง

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงในการปฏิบัติงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาและการควบคุมการก่อสร้าง มีปัจจัยภายนอกเข้ามาเกี่ยวข้องเนื่องจากภาวะเศรษฐกิจปัจจุบันนี้มีการเปลี่ยนแปลงมาก ทั้งค่าขนส่งและวัสดุอุปกรณ์การก่อสร้าง รวมทั้งการสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา และการควบคุมการก่อสร้าง เป็นบุคคลคนเดียวกันทำงานล่าช้า

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายกายสิทธิ์ หนองกระโทก)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กลุ่มงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม ด้านงานบริหารการศึกษาปฐมวัย เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ ๒. ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและมีการจัดทำแผนล่าช้า ทำให้การดำเนินการด้านงบประมาณช้าไปด้วย ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานไปอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ในการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการทำงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อประสานงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๒ งาน คือ ๑) งานบริหารการศึกษา ๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีความเหมาะสมต่อการพัฒนา การควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงในการกิจ ด้านงานบริหารการศึกษาปฐมวัย จากการติดตามผลในแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่ากิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาปฐมวัย ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง โดยกองการศึกษาฯ ดำเนินการ ดังนี้ <u>ด้านงานบริหารการศึกษาปฐมวัย</u> ๑. ติดตามระเบียบหนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๒. ผอ.กองการศึกษาฯ มีการกำกับดูแลและติดตามผลการดำเนินงานจาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๓. จัดส่ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ครบ
ทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงในภารกิจ ด้านงานบริหารการศึกษาปฐมวัย ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนด
แผนการปรับปรุงการควบคุมในปัจุบันประมาณถัดไป

กลุ่มงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. กิจกรรม ด้านการบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่เข้าใจการจัดทำงานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ บุคลากรไม่เข้าใจการจัดทำงานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.๒ ไม่มีการบรรจุแต่งตั้งพนักงานที่มีความรู้ความสามารถ และความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานไปอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อประสานงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้าง และการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๒ งาน คือ ๑) งานบริหารการศึกษา ๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีความเหมาะสมต่อการพัฒนา การควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงในการกิจ ด้านการบริหารงานบุคคล จากการติดตามผลในแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่ากิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง โดยกองการศึกษาฯ ดำเนินการ ดังนี้ ด้านการบริหารงานบุคคล ๑. ติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๒. สรรหาและบรรจุแต่งตั้งบุคลากรด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ โดยตรง ๓. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในปัจจุบันเข้ารับการฝึกอบรมด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามยังพบ ความเสี่ยงในการกิจ ด้านการบริหารงานบุคคล ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุม ในปัจจุบันประมาณถัดไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวอรปรีชา วงพรมมา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ด้านที่ 1 หน่วยที่ 3 การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 3 การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

มีการดำเนินการ

- ☐ 1. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ☐ 2. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ 1. มีการประชุมเพื่อกำหนดแนวทาง การประเมินผล การควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ☐ 3. แจกแจงแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนัก/กอง ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับสำนัก/กอง
- ☐ 4. สำนัก/กอง จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.4 และแบบ ปค.5) ให้ผู้ที่มีหน้าที่รวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ภายในเวลาที่กำหนด
- ☐ 5. จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.1)
- ☐ 6. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.4)
- ☒ 7. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.5)
- ☐ 8. จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.6)
- ☐ 9. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 และแบบ ปค.6) ให้ นายอำเภอหรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด แล้วแต่กรณี ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
- ☐ ไม่มีการดำเนินการ

สำเนาฉบับ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
หน่วยงานย่อย
(แบบ ปค.๕)

สำเนาฉบับ

-๑-

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย สำนักปลัด สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑.การต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้สิทธิผู้พิการสามารถใช้ได้อย่าง ต่อเนื่องและ ไม่เสียสิทธิที่พึงจะได้รับ	๑. มีผู้พิการที่ไม่ได้ต่ออายุ บัตร หรือ บัตรหมดอายุ ไม่ได้รับการจัดสรรเงิน กระตุ้นเศรษฐกิจปี ๖๗ ผ่าน ผู้พิการ	๑. ประชาสัมพันธ์ให้คน พิการหรือผู้ดูแลคนพิการ เข้าใจ ใส่ใจในการต่ออายุ บัตร เพื่อรักษา ผลประโยชน์ของตนเอง	๑. จากการควบคุมที่มีอยู่ ยังขาดการประชาสัมพันธ์ ให้คนพิการหรือผู้ดูแลคน พิการเข้าใจ ใส่ใจในการต่อ อายุบัตร ๒. ผู้พิการ หรือคนดูแล ไม่ได้ไปต่ออายุบัตรคน พิการ ตามที่เจ้าหน้าที่แจ้ง ข้อมูลไว้ เป็นเหตุให้บัตร หมดอายุ	๑. ขาดการใส่ใจในการต่อ อายุบัตร ๒. แจ้งแล้วผู้พิการ หรือ คนดูแลอาจจะลืมไปต่อ อายุบัตร ๓. ผู้พิการไม่สามารถไปเอง ได้ และผู้ดูแลไม่อยู่ และ ไม่ได้แจ้งญาติคนอื่นให้ ทราบ	๑. ประชาสัมพันธ์ให้คนพิการ หรือผู้ดูแลคนพิการเข้าใจ ใ ใจในการต่ออายุบัตร ๒. ในการออกไปแจกเบี้ยทุก เดือนให้ประชาสัมพันธ์กับผู้มา รับเบี้ยทุกครั้ง	สำนักปลัด นางศศิธร คนสมบูรณ์ นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย สำนักปลัด
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๒.การจ่ายเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อเป็นการส่งเสริมผู้สูงอายุที่มี รายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพ หรือถูก ทอดทิ้ง หรือขาดผู้อุปการะ เลี้ยงดู หรือไม่สามารถประกอบอาชีพเลี้ยง ตนเองได้ ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ๒.เพื่อให้สามารถใช้ชีวิตอยู่ได้อย่างมี คุณค่าในชุมชนอย่างมีความสุข	๑. ข้อมูลผู้เสียชีวิตยังไม่ได้ รับการปรับปรุงให้เป็น ปัจจุบัน ทำให้เบิกเงินสดมา จ่ายให้ผู้เสียชีวิต และต้อง ส่งคืนเงินสด	๑. กำชับนักพัฒนาชุมชน ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการ จ่ายเบี้ย ให้ดำเนินการ ปรับปรุงรายชื่อผู้มีสิทธิ ได้รับเบี้ยยังชีพให้เป็น ปัจจุบัน เพื่อลดการ ผิดพลาดในการเบิก - จ่าย เงิน	๑. ให้นักพัฒนาชุมชน มอบหมายงานให้แก่ผู้ช่วย เพื่อให้ช่วยกันตรวจทาน งานซึ่งกันและกันเพื่อลด ข้อผิดพลาดในการทำงาน	๑. เจ้าหน้าที่ตัดรายชื่อนี้ ระบบแต่ไม่ได้แก้ไข สำคัญรับเงิน โดยการตัด รายชื่อผู้ตายออก จาก เอกสารบัญชีรายชื่อ	๑. มีการตรวจทานข้อมูล และ ปรับปรุงรายชื่อเป็นประจำทุก เดือน เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง ข้อมูล เช่น เปลี่ยนที่อยู่ เปลี่ยน ชื่อ - สกุล ให้รับแก้ไข ทันที	สำนักปลัด นางศศิธร คนสมบูรณ์ นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย สำนักปลัด
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๓.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อดำเนินการระงับภัยที่เกิดขึ้นให้ยุติลงโดยเร็วหรือลดความรุนแรงของภัยที่เกิดขึ้น โดยการประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วน ๒. เพื่อรักษาชีวิต ทรัพย์สิน และสถานะแวดล้อมที่ได้รับผลกระทบจากการเกิดภัยพิบัติ	๑. เจ้าหน้าที่ป้องกันยังไม่ผ่านหลักสูตรอบรมที่เกี่ยวข้อง ๒. ขาดการซักซ้อมเกี่ยวกับแนวทางในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ซึ่งหากเกิดภัยพิบัติขึ้นจริงจะขาดวัสดุอุปกรณ์ ๓. ขาดวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือสำหรับงานป้องกัน และ ข้อจำกัดด้านงบประมาณ อบต.	๑.จัดทำปรับปรุงแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เป็นปัจจุบัน เพื่อตอบโต้ภัยพิบัติที่อาจเกิดขึ้นโดยไม่คาดคิดได้ทันทั่วถึง	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่งแต่ยังพบว่ายังขาดวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือสำหรับงานป้องกัน และ ข้อจำกัดด้านงบประมาณ อบต.	๑. เจ้าหน้าที่ป้องกันยังไม่ผ่านหลักสูตรอบรมที่เกี่ยวข้อง ๒. ขาดการซักซ้อมเกี่ยวกับแนวทางในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ซึ่งหากเกิดภัยพิบัติขึ้นจริงจะขาดวัสดุอุปกรณ์ ๓. ขาดวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือสำหรับงานป้องกัน และ ข้อจำกัดด้านงบประมาณ อบต.	๑. ให้เจ้าพนักงานป้องกันและพนักงานจ้างที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม ๒. ตั้งงบประมาณเพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัด นายชาคริต สมปัญญา เจ้าพนักงานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย สำนักปลัด
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๔.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้านสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ สามารถควบคุมโรค ระบาดและโรคติดต่อได้	๑.ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง งานด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๒.ไม่สามารถคาดการณ์โรค ระบาดหรือโรคติดต่อได้ ทันทั่วทั้งที่	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายติดตาม สถานการณ์โรคระบาดอยู่ เสมอ	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและสำเร็จ ในระดับหนึ่งแต่ยังพบว่า ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ด้านสาธารณสุขโดยตรง และโรคอุบัติใหม่เกิดขึ้นได้ ตลอดโดยไม่ทราบ ล่วงหน้า	๑.ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง งานด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๒.ไม่สามารถคาดการณ์ โรคระบาดหรือโรคติดต่อ ได้ทันทั่วทั้งที่	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายติดตามสถานการณ์ โรคระบาดอยู่เสมอและ ประสานกับรพ.สต.ประจำ ตำบล และ รพ.ประจำอำเภอ ติดตามสถานการณ์อย่าง ใกล้ชิด ๒.สรรหาและบรรจุแต่งตั้ง บุคลากรด้านสาธารณสุข โดยตรง	สำนักปลัด นางสาวภาวิมล แก้วเกิดมี นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย สำนักปลัด
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๕.งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชนใน พื้นที่ตำบลห้วยโจด	๑.การพัฒนากลุ่มอาชีพไม่ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ขาดศักยภาพ ๒.กลุ่มอาชีพที่กู้เงินโครงการ เศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมา ชำระตามกำหนด ๓.แหล่งจำหน่ายสินค้ายังไม่ ชัดเจน	๑.จัดฝึกอบรมและส่งเสริม กลุ่มอาชีพให้แก่ประชาชน และจัดหางบประมาณเพื่อ สนับสนุนกลุ่มอาชีพ ๒.เจ้าหน้าที่ประสาน องค์กร หรือหน่วยงาน เพื่อจัดหาตลาดในการนำ สินค้าของกลุ่มไปขาย	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและสำเร็จ ในระดับหนึ่งแต่ยังพบว่า กลุ่มฯ ยังขาดงบประมาณ ในการดำเนินการ และ แหล่งจำหน่ายสินค้ายังไม่ ชัดเจน ต้องจัดหาตลาด เช่น กลุ่มสตรี หรืองาน เทศกาล หรือกิจกรรมที่ จัดขึ้นในชุมชนและนำ สินค้าไปจำหน่าย	๑.กลุ่มอาชีพที่กู้เงิน โครงการเศรษฐกิจชุมชน ไม่นำเงินมาชำระตาม กำหนด ๒.แหล่งจำหน่ายสินค้า ยังไม่ชัดเจน	๑.จัดฝึกอบรมและส่งเสริมกลุ่มอาชีพ ให้แก่ประชาชนและจัดหา งบประมาณเพื่อสนับสนุนกลุ่มอาชีพ โดยการของบประมาณจาก สสส. ซึ่ง บรรจุไว้ในแผนชุดกิจกรรมที่๓ งวดที่ ๒ การส่งเสริมพัฒนารูปแบบ ผลิตภัณฑ์ชุมชนและการให้ความรู้ การสร้างช่องทางจำหน่ายสินค้า ออนไลน์ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามทาง ถาม กลุ่มอาชีพถึงการดำเนินงาน และการนำเงินมาชำระหนี้ให้ตรงเวลา	สำนักปลัด นางศศิธร คนสมบุรณ์ นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ ๓๐ ก.ย. ๖๗

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายตุลเกียรติ์ ชิกกว้าง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย กองคลัง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๑.การออกบริการชำระภาษีและ ค่าธรรมเนียม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การชำระภาษีได้มีประสิทธิภาพ ได้ครบถ้วน ลดขั้นตอนในการ ชำระภาษี แบบแผนการจัดเก็บภาษี	๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ๒. ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้ากว่าเวลาที่กำหนด	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนให้ตระหนักถึงความสำคัญของการจ่ายภาษี	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนให้ตระหนักถึงความสำคัญของการจ่ายภาษี และมาชำระภาษีตรงเวลา	๑. ประชาชนติดภาระในการทำงานไม่สะดวกมาชำระภาษี ๒. ประชาชนยังไม่เข้าใจในการมาชำระภาษี ๓. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ๔. ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้ากว่าเวลาที่กำหนด	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ออกไปเก็บช่วงบ่าย ถึง ค่า ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและตระหนักถึงความสำคัญของการจ่ายภาษี	กองคลัง นายสุมาตร์ มาตรา เจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้ชำนาญงาน ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย กองคลัง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๒.การใช้รถยนต์ส่วนกลาง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการขอใช้รถยนต์ ราชการส่วนกลาง มีแนวทางปฏิบัติที่ ชัดเจน เพื่อให้พนักงานขับรถยนต์ และเจ้าหน้าที่ สามารถใช้เป็นแนวทาง ปฏิบัติงานอย่างมีมาตรฐานเดียวกัน	๑. พนักงานขับรถไม่ลงข้อมูล ก่อนใช้รถยนต์ส่วนกลาง ๒. พนักงานขับรถไม่ลงข้อมูล การใช้รถยนต์ส่วนกลางใน แบบ ๓ ให้เป็นปัจจุบัน	๑. เจ้าหน้าที่แจ้งพนักงาน ขับรถยนต์ทุกคน และ ชี้แจงให้ทราบรายละเอียด แบบต่างๆ และลงข้อมูล ก่อนใช้รถทุกครั้ง	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ ยังคงต้องมีการจัดอบรมให้ ความรู้กับพนักงานขับ รถยนต์ และชี้แจงให้ทราบ รายละเอียดแบบต่างๆ เพื่อ การปฏิบัติงานที่ถูกต้อง	๑. พนักงานขับรถไม่ลง ข้อมูลการใช้รถยนต์ ส่วนกลางใน แบบ ๓ ให้ เป็นปัจจุบัน	๑. จัดอบรมให้ความรู้กับ พนักงานขับรถยนต์ และชี้แจง ให้ทราบรายละเอียดแบบ ต่างๆ เพื่อการปฏิบัติงานที่ ถูกต้อง	กองคลัง นางสาวสุกัญ สาพัฒนา นักวิชาการพัสดุ ชำนาญการ ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย กองคลัง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๓.การบันทึกบัญชีในระบบ E-LAAS วัตถุประสงค์ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ รวมถึงการปฏิบัติงานผ่านสื่อ อิเล็กทรอนิกส์โดยระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (E-LAAS)	- เครื่องแม่ข่าย (Server) ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (E-LAAS) ไม่ สามารถใช้งานได้ในช่วง เวลา และอาจเกิดความ เสียหายต่อข้อมูลบางส่วน	- การทำบัญชีด้วยมือ ในช่วงที่ระบบยังเข้าไม่ได้	- จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ ยังคงต้องมีการทำบัญชีด้วย มือเพื่อให้การดำเนินงาน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง	- ระบบการบันทึกบัญชี (E-LAAS) ชัดข้องไม่ สามารถใช้งานได้บาง เวลา	- การทำบัญชีด้วยมือ และเมื่อ ระบบใช้งานได้ให้บันทึกข้อมูล ย้อนหลังเข้าไปในระบบ (E- LAAS) ให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง นางสาวบุษบา วงศ์ขาลี นักวิชาการเงินและ บัญชีชำนาญการ ๓๐ ก.ย. ๖๗

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวกัณทิมา รินทะรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย กองช่าง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.งานสำรวจ ออกแบบ ประมาณ ราคา และการควบคุมการก่อสร้าง วิสาหกิจ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ ประมาณ ราคาและการควบคุมการก่อสร้าง ถูกต้องตามระเบียบฯ และตามแบบ แปลนที่กำหนด	๑.ปัจจัยภายนอกเนื่องจาก ภาวะเศรษฐกิจปัจจุบันนี้มีการ เปลี่ยนแปลงมาก ทั้งค่า ขนส่งและวัสดุอุปกรณ์การ ก่อสร้าง ๒.การสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา และการ ควบคุมการก่อสร้าง เป็น บุคคลคนเดียวกันทำงาน ล่าช้า	๑. ติดตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องในการทำงาน รวมทั้งสืบค้นราคาวัสดุ ก่อสร้างของพาณิชย์ จังหวัดและราคาท้องตลาด อยู่เสมอเพื่อใช้ในการ กำหนดราคากลาง ๒. ผอ.กองช่างมีการกำกับ ดูแลและติดตามผลการ ดำเนินงานจาก เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานอย่าง สม่ำเสมอ	จากการควบคุมที่มีอยู่ มี ความเสี่ยงพอและบรรลุตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุม ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจาก ราคาวัสดุก่อสร้างของ ท้องตลาดมีการขึ้น-ลงเป็น ระยะทำให้การคำนวณราคา กลางต้องใช้ความรอบคอบ และเจ้าหน้าที่มีน้อย กรณีมี การดำเนินการพร้อมกัน หลายโครงการ อาจทำให้ การควบคุมงานเกิดการผิดพลาดได้	๑. ราคาวัสดุก่อสร้างของ พาณิชย์จังหวัดและราคา ท้องตลาดมีการ ขึ้นลงเป็น ระยะทำให้การคำนวณราคา กลางต้องใช้ความละเอียด รอบคอบ ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีน้อย ในกรณีมีการดำเนินการ พร้อมกันหลายโครงการ อาจทำให้การควบคุมงาน เกิดความผิดพลาดได้	๑. ติดตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ในการทำงานรวมทั้งสืบค้น ราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์ จังหวัดและราคาท้องตลาดอยู่ สม่ำเสมอ ๒. มีการกำกับดูแลและ ติดตามผลการดำเนินงานจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน อย่างสม่ำเสมอ และกรณีที่มี การดำเนินการโครงการพร้อม กัน ผอ.กองช่างจะลงพื้นที่ เพื่อควบคุมงานด้วยตนเอง	กองช่าง นายสุพรรณ จันทร์แจ้ง นายช่างโยธา ชำนาญงาน นายเกษม มีแก้ว ผู้ช่วยนายช่าง โยธา ๓๐ ก.ย. ๖๗

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายกายสิทธิ์ หนองกระโทก)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.ด้านงานบริหารการศึกษาปฐมวัย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความ รับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศ และประกันคุณภาพการศึกษา และ งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตาม ระเบียบและข้อบังคับ อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา ปฐมวัยโดยเฉพาะ ๒.ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาและมีการ จัดทำแผนล่าช้า ทำให้การ ดำเนินการด้านงบประมาณช้า ไปด้วย	๑. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ไปอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ตามที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจัด	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ เนื่องจาก -บุคลากรที่ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ความเข้าใจจึงมี การส่งไปเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ -บุคลากร	๑.งบประมาณค่อนข้างจำกัด ทำให้ยังไม่สามารถส่งบุคลากร เข้าอบรมได้ครบทุกคน ประกอบกับ ในการจัดฝึก อบรมส่วนมากจะจัดในวันทำ การหากส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมทั้งหมดก็ไม่มีครู ดูแลเด็ก	๑. ติดตามระเบียบหนังสือสั่ง การ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ ๒. ผอ.กองการศึกษา มีการ กำกับดูแลและติดตามผลการ ดำเนินงานจาก เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๓. จัดส่ง เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรม	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม นางสาวอรปริยา วงพรมมา ผอ.กอง การศึกษา ----- นางเอมอร มาตชะลา นักวิชาการ ศึกษาชำนาญ การ ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒.ด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อสรรหาบุคลากรให้มีคุณสมบัติตรงกับสายงานด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ และเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	๑. บุคลากรไม่เข้าใจการจัดทำงานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.ไม่มีการบรรจุแต่งตั้งพนักงานที่มีความรู้ความสามารถ และความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และ พักศ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง	๑. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานไปอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ในการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการทำงาน	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจาก -บุคลากรที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจจึงมีการส่งไปเข้ารับการฝึกอบรมด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. ขาดแคลนบุคลากร ๒. ไม่ได้รับการจัดสรรอัตราบุคลากร ๓. หน่วยงานที่จัดฝึกอบรมไม่มีหลักสูตรการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง	๑. สรรหาและบรรจุแต่งตั้งบุคลากรด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ โดยตรง ๒. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในปัจจุบันเข้ารับการฝึกอบรมด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม นางสาวอรปรียา วงพรมมา ผอ.กองการศึกษาฯ ๓๐ ก.ย. ๖๗

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวอรปรียา วงพรมมา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ด้านที่ 1 หน่วยที่ 3 การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 3 การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

มีการดำเนินการ

- ☐ 1. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ☐ 2. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ 1. มีการประชุมเพื่อกำหนดแนวทาง การประเมินผล การควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ☐ 3. แจกแจงแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนัก/กอง ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับสำนัก/กอง
- ☐ 4. สำนัก/กอง จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.4 และแบบ ปค.5) ให้ผู้ที่มีหน้าที่รวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ภายในเวลาที่กำหนด
- ☐ 5. จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.1)
- ☐ 6. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.4)
- ☐ 7. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.5)
- ☒ 8. จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.6)
- ☐ 9. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 และแบบ ปค.6) ให้ นายอำเภอหรือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด แล้วแต่กรณี ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
- ☐ ไม่มีการดำเนินการ

สำเนาฉบับ

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
(แบบ ปค.๖)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและ การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง จากการรายงานการควบคุมภายในที่มีอยู่ สรุปได้ดังนี้

สำนักงานปลัดมี ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม การต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการ

๑. จากการควบคุมที่มีอยู่ เกิดจากผู้พิการ หรือผู้ดูแล ขาดการใส่ใจต่อการต่ออายุบัตร

๒. กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพ

๑. ข้อมูลผู้เสียชีวิตยังไม่ได้รับการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน ทำให้เบิกเงินสดมาจ่ายให้ผู้เสียชีวิต และต้องส่งคืนเงินสด
๒. เจ้าหน้าที่ตัดรายชื่อนี้ในระบบแต่ไม่ได้แก้ไขใบสำคัญรับเงิน โดยการตัดรายชื่อนี้ผู้ตายออกจากเอกสารบัญชีรายชื่อนี้

๓. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. เจ้าหน้าที่ป้องกันยังไม่ผ่านหลักสูตรอบรมที่เกี่ยวข้อง
๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือ สำหรับงานป้องกันและข้อจำกัดงบประมาณ
๓. ขาดการซักซ้อมเกี่ยวกับแนวทางในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ซึ่งหากเกิดภัยพิบัติขึ้นจริงจะขาดวัสดุอุปกรณ์

๔. กิจกรรม งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๒. ไม่สามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อได้ทันทั่วทั้งที่

๕. กิจกรรม งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ

๑. การพัฒนากลุ่มอาชีพไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ขาดศักยภาพ
๒. กลุ่มอาชีพที่กู้เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระตามกำหนด
๓. แหล่งจำหน่ายสินค้ายังไม่ชัดเจน

/กองคลังมี...

กองคลังมี ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม การออกบริการชำระภาษีและค่าธรรมเนียม

๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ
๒. ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้ากว่าเวลาที่กำหนด

๒. กิจกรรม การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

๑. พนักงานขับรถยนต์ไม่ลงข้อมูลก่อนใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
๒. พนักงานขับรถยนต์ไม่ลงข้อมูลการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลในแบบ ๓ ให้เป็นปัจจุบัน

๓. กิจกรรม การบันทึกบัญชีในระบบ E-LAAS

๑. เครื่องแม่ข่าย (Server) ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-LAAS) ไม่สามารถใช้งานได้บางเวลา และอาจเกิดความเสียหายต่อข้อมูลบางส่วน

กองช่างมี ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาและการควบคุมการก่อสร้าง

๑. ปัจจัยภายนอก เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจปัจจุบันนี้มีการเปลี่ยนแปลงมาก ทั้งค่าขนส่ง และวัสดุอุปกรณ์การก่อสร้าง
๒. การสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา และการควบคุมการก่อสร้าง เป็นบุคคลคนเดียวกันทำงานล่าช้า

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมี ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม ด้านงานบริหารการศึกษาปฐมวัย

๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ
๒. ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และมีการจัดทำแผนล่าช้าทำให้การดำเนินการด้านงบประมาณช้าไปด้วย
๓. งบประมาณค่อนข้างจำกัด ทำให้ยังไม่สามารถส่งบุคลากรเข้าอบรมได้ครบทุกคน ประกอบกับการจัดอบรมส่วนมากจะจัดในวันทำการหากส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมทั้งหมดก็ไม่มีใครดูแลเด็ก

๒. กิจกรรม ด้านการบริหารงานบุคคล

๑. บุคลากรไม่เข้าใจการจัดทำงบการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. ไม่มีการบรรจุแต่งตั้งพนักงานที่มีความรู้ความสามารถ และความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวอุบล มาตสีมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

/อย่างไรก็ดี...

อย่างไรก็ดี ยังมีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง นอกเหนือจากการรายงานการควบคุมภายในที่มีอยู่ หน่วยตรวจสอบภายในได้ทำการประเมินความเสี่ยงและควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. ความเสี่ยง

๑. ยังขาดการประชาสัมพันธ์ และยังไม่จัดทำเอกสารให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด
๒. ความร่วมมือของผู้ติดยาเสพติดที่จะแจ้งความแจ้งงานในการเข้ารับการรักษา
๓. ผู้ติดยาเสพติด ยังมีความกังวลว่าถ้าบำบัดแล้วออกมาจะประกอบอาชีพในการดำรงชีวิตประจำวันได้หรือไม่ กลัวรายได้ไม่พอใช้และกลัวสังคมไม่ยอมรับจึงไม่ยอมไปบำบัดรักษา

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น เอกสารเผยแพร่ เป็นต้น
๒. จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ถึงโทษของยาเสพติดที่มีต่อตัวเอง ครอบครัว และคนรอบข้าง
๓. หากมีโครงการบำบัดฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด ประชาสัมพันธ์และแจ้งให้เข้าร่วมโครงการเพื่อบำบัดรักษา และ ส่งเสริมการประกอบอาชีพต่อไป

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดนี้เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการมาต่อเนื่องทุกปี แต่ก็ยังไม่สามารถกำจัดให้หมดไปได้เพียงแต่จะลดลงบางส่วน แต่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดก็ยังมีกิจกรรมที่ส่งเสริมให้ประชาชนในพื้นที่ตำบลห้วยโจดได้เข้าร่วมให้ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ เช่น โครงการกีฬาต้านยาเสพติด งานกิจการสภาเด็กและเยาวชน งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ เป็นต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ และต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมในงบประมาณถัดไป



สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ที่ ขก ๗๖๔๐๑ /

วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ปีงบประมาณ ๒๕๖๗
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๑.เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

๒.ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๗ ในระดับองค์กรโดยจัดแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ และรับรองจากหน่วยตรวจสอบภายในตามแบบ ปค.๖ เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว พร้อมจัดส่งเอกสาร ประกอบแนบท้ายนี้ ให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอกระนวน) ต่อไป

๓.ข้อระเบียบ/กฎหมาย

หลักเกณฑ์กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔.ข้อพิจารณา

เมื่อเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วให้ นำเสนอผู้บริหารสูงสุดเพื่อพิจารณาผลการประเมินระดับภาพรวมขององค์กร หากพิจารณาแล้วเห็นชอบขอ โปรดลงนามตามท้ายแบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และหนังสือนำเสนอผู้กำกับดูแลภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้น ปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ลงชื่อ.....

(นางสาวอุบล มาตสีมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด.....

ลงชื่อ.....

(นายนิติธร ขาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ความเห็นนายกฯ.....

ลงชื่อ.....

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....
หัวหน้าส่วน.....
พิมพ์.....
จนท.ผู้รับ ผิดชอบ.....



ที่ ขก ๗๖๙๐๑/๖๙๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น ๔๐๑๗๐

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งหนังสือรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอกระนวน

อ้างถึง สำเนาหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สำเนาหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
๔.รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	จำนวน ๑ ชุด

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้มีหนังสือกระทรวงการคลังด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นนำไปถือปฏิบัติและใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

บัดนี้ งานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ฯ ข้อ ๙ และ ข้อ ๑๐ วรรคสาม เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

23/12/67

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

งานตรวจสอบภายใน

โทร/โทรสาร. ๐-๔๓๓๐-๖๘๙๓

ผู้ประสาน : นางสาวอุบล มาตสีมา (๐๘ ๒๙๕๒ ๐๕๗๗)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....	X-๑๖
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....	31
หัวหน้างาน.....	
พิมพ์.....	
งานท.ผู้รับผิดชอบ.....	

“ขอนแก่น : เมืองหัตถกรรมโลกแห่งผ้ามัดหมี่”

Khon Kaen : World Craft City for Ikat (Mudmee)