



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัด...องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด...โทร. ๐๔๓๓๐๖๘๙๓

ที่...๗๖๙๐๑/...วันที่...๒๖ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง...ขอเชิญประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

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

ในการนี้ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอเชิญคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เข้าร่วมประชุม ในวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ ห้องประชุมชั้น ๒ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

จึงเรียนมาเพื่อทราบและเข้าร่วมประชุมตามวัน เวลาและสถานที่ดังกล่าวโดยพร้อมเพรียงกัน

(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)

ประธานกรรมการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
วันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๐.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมชั้น ๒ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

รายชื่อผู้เข้าประชุม

๑. นายนิติธร ขาญวิรัตน์	ประธานกรรมการ
๒. นางมนัสนันท์ รัตนวิจิตร	กรรมการ
๓. นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์	กรรมการ
๔. นายกายสิทธิ์ หนองกระโทก	กรรมการ
๕. นายตุลเกียรติ์ ชีกว้าง	กรรมการ
๖. นางอรปรียา วงพรมมา	กรรมการ
๗. นางอุไรวรรณ อุทัยสา	กรรมการ
๘. นางสาวอุบล มาตสีมา	กรรมการ/เลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว นายนิติธร ขาญวิรัตน์ ประธานกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประธานในที่ประชุม ได้กล่าวเปิดประชุม ตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ทราบ

๑.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

นายนิติธร ขาญวิรัตน์
ประธานกรรมการฯ

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ ซึ่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่จะต้องดำเนินการตามมาตรา ๗๙ ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ จึงได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ขึ้น ประกอบด้วย ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นประธานกรรมการ รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และหัวหน้าส่วนราชการ เป็นกรรมการ และให้นักวิชาการตรวจสอบภายในเป็นที่ปรึกษา ซึ่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด มีหน้าที่ อำนวยการกำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง สรุปผล ประสานงานและจัดทำรายงาน เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เพื่อเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ ฯ กำหนดต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อดำเนินการจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลต่อไป

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว
- ไม่มี เพราะเป็นการประชุมครั้งแรก

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องแจ้งกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

นายนิติธร ขาญวิรัตน์
ประธานกรรมการ

ขอเชิญเลขานุการชี้แจงรายละเอียด

นางสาวอุบล มาตสีมา
เลขานุการ

การควบคุมภายใน คือ กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงาน
ของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความ
มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ ตาม
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ประกอบด้วย
๕ หลักการ ดังนี้

๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและ
จริยธรรม

๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่าย
บริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน
รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา
อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของ
หน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล

๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา
และรักษามูลค่าที่รับรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ
หน่วยงาน

๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผล
การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ
หน่วยงานของรัฐ

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ประกอบด้วย ๔ หลักการ
ดังนี้

๖) หน่วยงานรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้
สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ
ระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การ
ควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อ
กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการ
ประเมินความเสี่ยง ที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบ
อย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

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) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตาม 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

นางสาวอุบล มาตสีมา
เลขานุการ

ขอเสนอเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อให้ที่ประชุมพิจารณา รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ ดังนี้

การประเมินโอกาสในการเกิดความเสี่ยง

ระดับ ๑ โอกาสเกิดน้อยมาก ประมาณ ๓ ปีหรือมากกว่า ๓ ปีต่อครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวร้อยละ ๒๐ หรือมีโอกาสดังกล่าวในกรณีฉุกเฉินหรือนาน ๆ ครั้ง

ระดับ ๒ โอกาสเกิดน้อย ประมาณ ๒ ปีต่อครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวร้อยละ ๒๐ - ๔๐ หรือมีโอกาสดังกล่าวแต่เนิ่นๆ ครั้ง

ระดับ ๓ โอกาสเกิดปานกลาง ประมาณ ๑-๖ ครั้งต่อปี หรือมีโอกาสดังกล่าวร้อยละ ๔๑ - ๖๐ หรือมีโอกาสดังกล่าวบางครั้ง

ระดับ ๔ โอกาสเกิดสูง ประมาณ ๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวร้อยละ ๖๑ - ๘๐ หรือมีโอกาสดังกล่าวค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ

ระดับ ๕ โอกาสเกิดสูงมาก ประมาณ ๑ เดือนต่อครั้ง หรือมากกว่า หรือมีโอกาสดังกล่าวร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป หรือมีโอกาสดังกล่าวเกือบทุกครั้ง

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

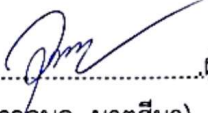
- ไม่มี

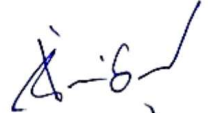
นายนิติธร ขาญวิรัตน์
ประธานกรรมการ

ขอให้ฝ่ายเลขานุการเป็นผู้รวบรวมและประสานงานในการจัดทำแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กร แล้วแจ้งแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนัก / กองทราบต่อไป
มีผู้ใดจะสอบถามเพิ่มเติมหรือไม่ ถ้าไม่มีขอปิดการประชุม

เลิกประชุมเวลา ๑๒.๐๐ น.

(ลงชื่อ)  ผู้จัดรายงานการประชุม
(นางอุไรวรรณ อุทัยสา)
กรรมการ

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นางสาวอุบล มาตสีมา)
กรรมการและเลขานุการ

(ลงชื่อ)  ผู้รับรองรายงานการประชุม
(นายนิติธร ขาญวิรัตน์)
ประธานกรรมการฯ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด โทร.๐๔๓๓๐๖๘๙๓

ที่.....๗๖๙๐๑/

วันที่.....๒๖ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง.....แนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่องเดิม

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้ขอเชิญประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ 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. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา 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 ๒๕๖๖

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

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

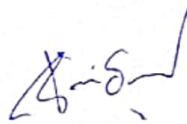
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

/ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

จึงขอแจ้งแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้ทุกสำนัก / กอง ใช้เป็นแนวทางในการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ให้เป็นไปตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ กำหนด

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป



(นายนิติธร ชานววิรัตน์)

ประธานกรรมการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



สำนักงานกักเก็บ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ที่ ขก ๗๖๙๐๑ /๐๕

วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๑.เรื่องเดิม

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

๒.ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๖ ในระดับองค์กรโดยจัดแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ และรับรองจากหน่วยตรวจสอบภายในตามแบบ ปค.๖ เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว พร้อมจัดส่งเอกสารประกอบแนบท้ายนี้ ให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอกระนวน) ต่อไป

๓.ข้อระเบียบ/กฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔.ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วให้นำเสนอผู้บริหารสูงสุดเพื่อพิจารณาผลการประเมินระดับภาพรวมขององค์กร หากพิจารณาแล้วเห็นชอบขอโปรดลงนามตามท้ายแบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และหนังสือนำเสนอผู้กำกับดูแลภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ลงชื่อ.....

(นางสาวอุบล มาตสีมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด.....

ลงชื่อ.....

(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ความเห็นนายกฯ.....

ลงชื่อ.....

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)
(แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอกระนวน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด พบความเสี่ยงใน ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑.๑ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น

๒.๒ ผู้ติดยาเสพติดไม่แจ้งข้อมูลในการเข้ารับการรักษาที่อำเภอแจ้งให้ลงทะเบียน ช่วงเดือน
มีนาคม – เดือน กรกฎาคม ๒๕๖๖

๒. กิจกรรม งานกิจการสภาเด็กและเยาวชน

๒.๑ การดำเนินกิจการสภาเด็กและเยาวชนไม่มีความต่อเนื่อง

๒.๒ เด็กมีการเปลี่ยนโรงเรียนเนื่องจากจบการศึกษาทำให้ต้องคัดเลือกคณะกรรมการสมาชิกสภาเด็ก
การบริหารงานสภาเด็กไม่ต่อเนื่อง

๓. กิจกรรม งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ

๓.๑ การพัฒนากลุ่มอาชีพไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ขาดศักยภาพ

๓.๒ กลุ่มอาชีพที่กู้เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระตามกำหนด

๔. กิจกรรม งานธุรการ งานสารบรรณ

๔.๑ การดำเนินการด้านงานสารบรรณล่าช้า และผิดพลาดในการเสนอรายงานผู้บังคับบัญชา

๔.๒ การเก็บหนังสือยังไม่เป็นระบบ เกิดการสูญหาย

๔.๓ หนังสือจากหน่วยงานภายนอกมีจำนวนมากทำให้ลงรับล่าช้า การรับ – ส่งหนังสือ สืบค้น ต้อง
ใช้เวลานาน

๔.๔ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละด้านไม่นำคู่มือมาเก็บไว้ที่งานสารบรรณกลาง และขาดการ
ติดตามหนังสือว่าถึงขั้นตอนไหน

/๕. กิจกรรม...

๕. กิจกรรม งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๕.๑ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๕.๒ ไม่สามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อได้ทันทั่วทั้งที่
- ๕.๓ ดัดภาระค่าใช้จ่ายตามมาตรา ๓๕

กองคลัง พบความเสี่ยงใน ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม การตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ๑.๑ การเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างล่าช้าเนื่องจากผู้ปฏิบัติงานยื่นเอกสารประกอบฎีกาล่าช้า
- ๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยื่นเอกสารในการเบิกจ่ายล่าช้า และขาดการตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการส่งเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๒. กิจกรรม การจัดเก็บรายได้

- ๒.๑ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ
- ๒.๒ ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวัน เวลากำหนด
- ๒.๓ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีท้องถิ่น
- ๒.๔ ผู้ประกอบการไม่มีเวลาออกมาชำระภาษี ณ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบล

๓. กิจกรรม การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- ๓.๑ การดำเนินการเกี่ยวกับขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละสำนัก/กอง ส่งเอกสารมายังพัสดุกลางเป็นไปด้วยความล่าช้า
- ๓.๒ เอกสารเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่ส่งมาให้พัสดุกกลางดำเนินการยังมีผิดอยู่ไม่ครบถ้วน
- ๓.๓ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างแต่ละกอง ขาดความรู้ความเข้าใจในข้อระเบียบและวิธีการดำเนินการ

กองช่าง พบความเสี่ยงใน ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม งานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาและการควบคุมการก่อสร้าง

- ๑.๑ ปัจจัยภายนอกเนื่องจากภาวะเศรษฐกิจปัจจุบันนี้มีการเปลี่ยนแปลงมาก ทั้งค่าขนส่งและวัสดุอุปกรณ์การก่อสร้าง
- ๑.๒ การสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา และการควบคุมการก่อสร้าง เป็นบุคคลคนเดียวกันทำให้งานล่าช้า
- ๑.๓ ราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัดและราคาท้องตลาดมีการขึ้นลงเป็นระยะ ทำให้การคำนวณราคากลางต้องใช้ความละเอียดรอบคอบ
- ๑.๔ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีน้อย ในกรณีมีการดำเนินการพร้อมกันหลายโครงการ อาจทำให้การควบคุมงานเกิดความผิดพลาดได้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยงใน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม ด้านการบริหารงานบุคคล

- ๑.๑ บุคลากรไม่เข้าใจการจัดทำงบการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๒ ไม่มีการบรรจุแต่งตั้งพนักงานที่มีความรู้ ความสามารถ และความชำนาญด้านการเงินการบัญชี และ พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง
- ๑.๓ เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับแต่งตั้งขาดความรู้ ความเข้าใจงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ
- ๑.๔ การดำเนินการตามโครงการยังล่าช้าเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ความชำนาญ และ งานมีปริมาณมาก

/ ๒. กิจกรรม ด้านงาน...

๒. กิจกรรม ด้านงานบริหารการศึกษาปฐมวัย

- ๒.๑ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ
- ๒.๒ ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและมีการจัดทำแผนล่าช้า ทำให้การดำเนินการด้านงบประมาณช้าไปด้วย
- ๒.๓ งบประมาณค่อนข้างจำกัด ทำให้ยังไม่สามารถส่งบุคลากรเข้าอบรมได้ครบทุกคน ประกอบกับในการจัดฝึกอบรมส่วนมากจะจัดในวันทำการหากส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมทั้งหมดก็ไม่มีการดูแลเด็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑.๑ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด โดยการจัดทำเอกสารเผยแพร่ ให้ประชาชนตระหนักถึงโทษของยาเสพติด
- ๑.๒ จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ถึงโทษของยาเสพติด
- ๑.๓ การสร้างเสริมอาชีพให้แก่ผู้ผ่านการบำบัดยาเสพติด
- ๑.๔ ประสานและบูรณาการความร่วมมือกันระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒. กิจกรรม งานกิจการสภาเด็กและเยาวชน

- ๒.๑ จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้แก่สมาชิกสภาเด็กฯ
- ๒.๒ ประสานโรงเรียนผู้ปกครองและเด็กอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้กิจการสภาเด็กฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและต่อเนื่อง

๓. กิจกรรม งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ

- ๓.๑ จัดฝึกอบรมและส่งเสริมกลุ่มอาชีพให้แก่ประชาชน และจัดหางบประมาณเพื่อสนับสนุนกลุ่มอาชีพ โดยการของบประมาณจาก สสส. ซึ่งบรรจุไว้ในแผนชุดกิจกรรมที่ ๓ งวดที่ ๒ การส่งเสริมพัฒนารูปแบบผลิตภัณฑ์ชุมชนและการให้ความรู้การสร้างช่องทางจำหน่ายสินค้าออนไลน์
- ๓.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตาม ทวงถาม กลุ่มอาชีพถึงการดำเนินงาน และการนำเงินมาชำระหนี้ให้ตรงเวลา

๔. กิจกรรม งานธุรการ งานสารบรรณ

- ๔.๑ กำชับเจ้าพนักงานธุรการ ให้ตรวจสอบระดับขั้นความลับและความเร็วของหนังสือรับ เมื่อพบว่าต้องมีการปฏิบัติอย่างเร่งด่วนจะต้องถ่ายสำเนาหนังสือส่งมอบให้ผู้รับผิดชอบงานนั้นทันที
- ๔.๒ เมื่อปฏิบัติตามหนังสือสั่งการเรียบร้อย ก่อนออกเลขหนังสือส่งเจ้าพนักงานธุรการ ต้องเก็บคู่ฉบับไว้ในสารบรรณกลางทุกฉบับ เพื่อง่ายต่อการสืบค้นและป้องกันการสูญหาย

๕. กิจกรรม งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๕.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายติดตามสถานการณ์โรคระบาด

/กองคลัง มีการปรับ...

กองคลัง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑. กิจกรรม การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ๑.๑ กำชับหน่วยงานที่จะทำการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ให้ตรวจสอบงบประมาณคงเหลือก่อนทำการเบิกจ่าย
- ๑.๒ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ตรวจสอบเอกสารให้ละเอียดทั้งก่อนขออนุมัติและเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง

๒. กิจกรรม การจัดเก็บรายได้

- ๒.๑ ควรมีการออกรับชำระภาษีนอกพื้นที่บริการถึงสถานประกอบการ
- ๒.๒ จัดอบรมสัญจรให้ความรู้ด้านการชำระภาษี พร้อมแจกสื่อประชาสัมพันธ์

๓. กิจกรรม การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- ๓.๑ จัดประชุมให้ความรู้ความเข้าใจในข้อระเบียบพัสดุฯ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าใจ ถึงขั้นตอนวิธีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๓.๒ เจ้าหน้าที่พัสดุมีการอบรมพัฒนาความรู้ ให้ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ

กองช่าง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑. กิจกรรม งานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาและการควบคุมการก่อสร้าง

- ๑.๑ ติดตามระเบียบที่เกี่ยวข้องในการทำงาน รวมทั้งสืบค้นราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัดและราคาท้องตลาดอยู่เสมอ
- ๑.๒ มีการกำกับดูแลและติดตามผลการดำเนินงานจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานอย่างสม่ำเสมอ และกรณีที่มีการดำเนินการโครงการพร้อมกัน ผู้อำนวยการกองช่างจะลงพื้นที่เพื่อควบคุมงานด้วยตนเอง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑. กิจกรรม ด้านการบริหารงานบุคคล

- ๑.๑ สรรหาและบรรจุแต่งตั้งบุคลากรด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ โดยตรง
- ๑.๒ ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในปัจจุบันเข้ารับการฝึกอบรมด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. กิจกรรม ด้านงานบริหารการศึกษาปฐมวัย

- ๒.๑ ติดตามระเบียบหนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
- ๒.๒ ผอ.กองการศึกษาฯ มีการกำกับดูแลและติดตามผลการดำเนินงานจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
- ๒.๓ จัดส่ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม

ลายมือชื่อ



(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
(แบบ ปค.๔)
(ระดับองค์กร)

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้พิจารณาปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ดังนี้ ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและมีจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดมีสภาพแวดล้อมในการควบคุมภายในที่เหมาะสมทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน ดังนี้ ๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ สำนัก/กอง คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง และ ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นได้แก่ สำนักปลัด ๕ กิจกรรม กองคลัง ๓ กิจกรรม กองช่าง ๑ กิจกรรม และ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒ กิจกรรม รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ ย่อยของหน่วยงาน

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ การจัดทำ หรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานที่มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสม ตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล

๓.๓ ผู้บริหารมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์

๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลด้วยใจ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๔ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน

๕. กิจกรรมการติดตามผล

มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานดังนี้

๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

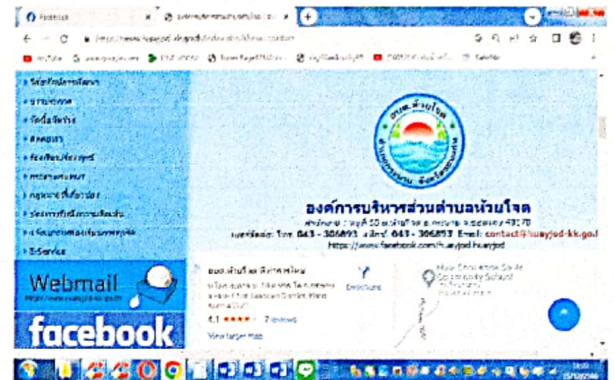
๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

๔.๔.๑ ช่องทางการติดต่อ หากต้องการติดต่อสามารถติดต่อหลายช่องทาง คือ

๑. ทางโทรศัพท์ เบอร์โทรศัพท์ ๐ ๔๓๓๐ ๖๘๙๓

๒. ทาง Email: contact@huayjod-kk.go.th

๓. ทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด " <https://www.facebook.com/huayjod.huayjod> "



ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
(แบบ ปค.๔)
(ระดับหน่วยงานย่อย)

กลุ่มงาน...สำนักปลัด...องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือการแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชนและ มีผู้เสพผู้ค้าจำนวนมากขึ้น เนื่องจากราคาของยาเสพติดถูกลง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. จากการควบคุมที่มีอยู่ ยังขาดการประชาสัมพันธ์ และยังไม่จัดทำเอกสารให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด ๒. ความร่วมมือของผู้ติดยาเสพติดที่จะแจ้งความแจ้งงานในการเข้ารับการรักษา ๓. ผู้ติดยาเสพติดยังมีความกังวลว่าถ้าบำบัดแล้วออกมาจะประกอบอาชีพในการดำรงชีวิตประจำวันได้หรือไม่ กลัวรายได้ไม่พอใช้และกลัวสังคมไม่ยอมรับจึงไม่ยอมไปบำบัดรักษา ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น เอกสารเผยแพร่ เป็นต้น ๒. จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ถึงโทษของยาเสพติด ๓. ให้ผู้ที่ติดยาเสพติดจำนวน ๕๐ ราย ไปฟื้นฟูและบำบัดรักษาที่ศูนย์บำบัดที่ทางอำเภอจัดให้ ๔. จัดกิจกรรมกีฬาต้านยาเสพติด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามามีใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อประสานงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓.งานสวัสดิการและสังคม สำนักปลัด ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของสำนักปลัด ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีความเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ เหมาะสมแต่ยังพบความเสี่ยงในการกิจ คือ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง โดยการควบคุมที่มีอยู่ได้ดำเนินการดังนี้ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น เอกสารเผยแพร่ เป็นต้น ๒. จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ถึงโทษของยาเสพติด ๓. ให้ผู้ที่ติดยาเสพติดจำนวน ๕๐ ราย ไปฟื้นฟูและบำบัดรักษาที่ศูนย์บำบัดที่ทางอำเภอจัดให้ ๔. จัดกิจกรรมกีฬาต้านยาเสพติด

ผลการประเมินโดยรวม

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

อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงในกิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดนี้ ยังขาดการประชาสัมพันธ์ และยังไม่จัดทำเอกสารให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด และขาดความร่วมมือของผู้ติดยาเสพติดที่จะแจ้งความจำนงค์ในการเข้ารับการบำบัดรักษา

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายตุลเกียรติ์ ชีกว้าง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กลุ่มงาน...สำนักปลัด...องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม งานกิจการสภาเด็กและเยาวชน เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เป็นบุคคลภายนอกองค์กร และ คณะกรรมการสมาชิกสภาเด็กมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย เนื่องจากเปลี่ยนโรงเรียนและจบการศึกษา ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑. การดำเนินกิจการสภาเด็กและเยาวชนไม่มีความต่อเนื่อง ๒.๒. เด็กมีการเปลี่ยนโรงเรียนเนื่องจากจบการศึกษาทำให้ต้องคัดเลือกคณะกรรมการสมาชิกสภาเด็ก การบริหารงานสภาเด็กฯ ไม่ต่อเนื่อง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑. มีการจัดกิจกรรม “โครงการสภาเด็กและเยาวชนจิตอาสาพัฒนาชุมชน ส่งเสริมสร้างสรรค์สนามกีฬาเพื่อน้อง รร.ศิลาโป่งคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖” ๓.๒. จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้แก่สมาชิกสภาเด็กฯ ๓.๓. ประสานโรงเรียนผู้ปกครองและเด็กอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้กิจการสภาเด็กฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและต่อเนื่อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓. มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อประสานงาน	สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓. งานสวัสดิการและสังคม สำนักปลัด ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของสำนักปลัด ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีความเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ เหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงในภารกิจ คือ กิจกรรม งานกิจการสภาเด็กและเยาวชน ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง โดยการควบคุมที่มีอยู่ได้ดำเนินการดังนี้ งานกิจการสภาเด็กและเยาวชน ๑. มีการจัดกิจกรรม “โครงการสภาเด็กและเยาวชนจิตอาสาพัฒนาชุมชน ส่งเสริมสร้างสรรค์สนามกีฬาเพื่อน้อง รร.ศิลาโป่งคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖” โดยการร่วมด้วยช่วยกันปรับปรุงภูมิทัศน์และทาสีรั้วร. / สนามเด็กเล่น/เครื่องเล่นต่างๆ ให้สวยงาม เมื่อวันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๖ จำนวนเยาวชนที่เข้าร่วม ๔๐ คน

๕. กิจกรรมการติดตามผล

มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินโดยรวม

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

อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงในกิจกรรม งานกิจการสภาเด็กและเยาวชน การดำเนินกิจการสภาเด็กและเยาวชนไม่มีความต่อเนื่อง เพราะเด็กมีการเปลี่ยนโรงเรียนเนื่องจากจบการศึกษาทำให้ต้องคัดเลือกคณะกรรมการสมาชิกสภาเด็ก การบริหารงานสภาเด็กฯ ไม่ต่อเนื่อง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมในปัจุบันประมาณถัดไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายตุลเกียรติ์ ชีกว้าง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กลุ่มงาน...สำนักปลัด...องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เป็นบุคคลภายนอกองค์กร และ เป็นกลุ่มอาชีพที่ได้รับการส่งเสริมจากองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.การพัฒนากลุ่มอาชีพไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ขาดศักยภาพ ๒.กลุ่มอาชีพที่กู้เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระตามกำหนด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑.จัดฝึกอบรมและส่งเสริมกลุ่มอาชีพให้แก่ประชาชน และจัดหางบประมาณเพื่อสนับสนุนกลุ่มอาชีพ 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 ๓ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓. งานสวัสดิการและสังคม สำนักปลัด ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของสำนักปลัด ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีความเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ เหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงในภารกิจ คือ กิจกรรม งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ กิจกรรมของสำนักปลัด ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง โดยการควบคุมที่มีอยู่ได้ดำเนินการดังนี้ งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ ๑. จัดฝึกอบรมและส่งเสริมกลุ่มอาชีพให้แก่ประชาชน และจัดหางบประมาณเพื่อสนับสนุนกลุ่มอาชีพ โดยการของบประมาณจาก สสจ. 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

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายตุลเกียรติ์ ชีกว้าง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กลุ่มงาน...สำนักปลัด...องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม งานธุรการ งานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการปฏิบัติตามหนังสือสั่งการเป็นไปอย่างล่าช้า และการเก็บหนังสือยังไม่เป็นระบบ การรับ-ส่งหนังสือ สืบค้นต้องใช้เวลา ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. การดำเนินการดำเนินงานสารบรรณล่าช้า และผิดพลาดในการเสนอรายงานผู้บังคับบัญชา ๒. การเก็บหนังสือยังไม่เป็นระบบ ๓. หนังสือจากหน่วยงานภายนอกมีจำนวนมากทำให้ล่าช้า การรับ-ส่งหนังสือ สืบค้นต้องใช้เวลา ๔. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละด้านไม่นำคู่มือมาเก็บไว้ที่งานสารบรรณกลาง และขาดการติดตามหนังสือว่าถึงขั้นตอนไหน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. เจ้าหน้าที่งานธุรการ ทำการ ลงรับหนังสือราชการทันทีที่ได้รับและปฏิบัติงานตามระดับชั้นความลับและความเร็วของหนังสือ ๒. มีทะเบียนคุม การรับ-ส่ง หนังสือ ๓. เข้มงวดเจ้าหน้าที่งานธุรการส่งมอบหนังสือแก่ผู้ปฏิบัติงานทันทีที่ได้รับการลงนามจากผู้บังคับบัญชา ๔. แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบนำสำเนาคู่มือมาเก็บไว้ที่งานธุรการ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อประสานงาน	สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓. งานสวัสดิการและสังคม สำนักปลัด ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของสำนักปลัด ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีความเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์การมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ เหมาะสมแต่ยังพบความเสี่ยงในภารกิจ คือ กิจกรรม งานธุรการ งานสารบรรณ ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง โดยการควบคุมที่มีอยู่ได้ดำเนินการดังนี้ ๑. กำชับเจ้าพนักงานธุรการ ให้ตรวจสอบระดับชั้นความลับและความเร็วของหนังสือรับ เมื่อพบว่าต้องมีการปฏิบัติอย่างเร่งด่วนจะต้องถ่ายสำเนาหนังสือส่งมอบให้ผู้รับผิดชอบงานนั้นทันที ๒. เมื่อปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการเรียบร้อยแล้ว ก่อนออกเลขหนังสือส่งเจ้าพนักงานธุรการ ต้องเก็บคู่มือไว้ ในสารบรรณกลางทุกฉบับ เพื่ออำนวยความสะดวกสืบค้นและป้องกันการใช้สูญหาย

๕. กิจกรรมการติดตามผล

มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินโดยรวม

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

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายตุลเกียรติ์ ชีกว้าง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กลุ่มงาน...สำนักปลัด...องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กิจกรรม งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยตรง <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒. ไม่สามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อได้ทันทั่วทั้ง ๓. ตัดการค่าใช้จ่ายตาม มาตรา ๓๕ <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๑. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติการกิจด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยมอบหมายให้นักจัดการงานทั่วไปรับผิดชอบ <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อประสานงาน <u>๕. กิจกรรมการติดตามผล</u> มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓. งานสวัสดิการและสังคม สำนักปลัด ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของสำนักปลัด ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีความเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์การมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ เหมาะสมแต่ยังพบความเสี่ยงในการกิจ คือ กิจกรรม งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง โดยการควบคุมที่มีอยู่ได้ดำเนินการดังนี้ <u>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๑.มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติการกิจด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยมอบหมายให้นักจัดการงานทั่วไปรับผิดชอบ ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายติดตามสถานการณ์โรคระบาด

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่จะทำให้การดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงในกิจกรรม งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมในปัจุบันประมาณ ๓๓% ไปได้

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายตุลเกียรติ์ ชีกว้าง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กลุ่มงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม การตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน เสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างล่าช้า ๒. การประเมินความเสี่ยง การเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างล่าช้า เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานยื่นเอกสารประกอบฎีกาล่าช้า และยังคงต้องมีการตรวจสอบเอกสารก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เพราะอาจทำให้เกิดการผิดพลาดในการเบิกจ่ายได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม มีการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณทุกครั้ง 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 กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ จากการติดตามผลในแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่ากิจกรรม การตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ และบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่การเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างล่าช้า เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานยื่นเอกสารประกอบฎีกาล่าช้า และยังคงต้องมีการตรวจสอบเอกสารก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เพราะอาจทำให้เกิดการผิดพลาดในการเบิกจ่ายได้ โดยกองคลังดำเนินการดังนี้ ๑. กำชับหน่วยงานที่จะทำ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ให้ตรวจสอบงบประมาณคงเหลือก่อนทำการเบิกจ่าย ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ตรวจสอบเอกสารให้ละเอียดทั้งก่อนขออนุมัติและเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง

ผลการประเมินโดยรวม

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

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กลุ่มงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีเป็นบุคคลภายนอกองค์กร และเป็น ผู้ประกอบการที่ต้องมาชำระภาษี ๒. การประเมินความเสี่ยง ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีเป็นบุคคลภายนอกองค์กร และ เป็นผู้ประกอบการ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดเก็บ ภาษีท้องถิ่น และประชาชนบางส่วน มาชำระภาษีล่าช้า ไม่ ตรงตามวัน เวลาที่กำหนด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. จัดอบรมให้ความรู้ด้านการชำระภาษี ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายหอกระจายข่าวของ ผู้นำชุมชน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการ ปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อ ประสานงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อ กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมิน การเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อ ระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการ ปฏิบัติงาน	กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานการเงินและบัญชี ๒) งานพัฒนา รายได้ ๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของกองคลังใน ภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมี ความเหมาะสมต่อการพัฒนา การควบคุมภายในที่มี ประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร มีการมอบหมายอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่ยังคงพบความเสี่ยงใน การกิจ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ จากการติดตามผลในแบบรายงานการปฏิบัติ ตามแผนการปรับปรุง พบว่ากิจกรรม การจัดเก็บรายได้ ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและบรรลุตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ประชาชนยัง ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีท้องถิ่น และ ผู้ประกอบการไม่มีเวลาออกมาชำระภาษี ณ ที่ทำการ องค์การบริหารส่วนตำบล โดยกองคลังดำเนินการดังนี้ ๑. จัดอบรมให้ความรู้ด้านการชำระภาษี ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายหอกระจายข่าว ของผู้นำชุมชน ๓. ควรมีการออกรับชำระภาษีนอกพื้นที่บริการถึง สถานประกอบการ ๔. จัดอบรมสั่งสอนให้ความรู้ด้านการชำระภาษี พร้อมแจกสื่อประชาสัมพันธ์

ผลการประเมินโดยรวม

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

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

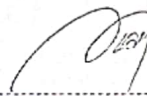
กลุ่มงาน... กองคลัง... องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละ สำนัก/กองส่งเอกสารมายังพัสดุกลางเป็นไปด้วยความล่าช้า ๒. การประเมินความเสี่ยง การดำเนินการเกี่ยวกับขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละสำนัก/กองส่งเอกสารมายังพัสดุกลางเป็นไปด้วยความล่าช้า ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. เจ้าหน้าที่พัสดุมีการไปอบรมพัฒนาความรู้เพิ่มเติม ๒. เจ้าหน้าที่พัสดุชี้แจงรายละเอียดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเกี่ยวกับพัสดุเข้าใจในขั้นตอนวิธีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามามีใช้ในการ ปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อ ประสานงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมิน การเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อ ระบบการควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการ ปฏิบัติงาน	กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานการเงินและบัญชี ๒) งานพัฒนารายได้ ๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของกองคลังใน ภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมี ความเหมาะสมต่อการพัฒนา การควบคุมภายในที่มี ประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงใน การกิจ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ จากการติดตามผลในแบบรายงานการปฏิบัติ ตามแผนการปรับปรุง พบว่ากิจกรรม การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ และบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ การดำเนินการเกี่ยวกับขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละ สำนัก/กอง ส่งเอกสารมายังพัสดุกลางเป็นไปด้วยความ ล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยกองคลังดำเนินการดังนี้ ๑. จัดประชุมให้ความรู้ความเข้าใจในข้อระเบียบพัสดุฯ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าใจ ถึงขั้นตอนวิธีการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง ๒. เจ้าหน้าที่พัสดุมีการอบรมพัฒนาความรู้ ให้ทัน เหตุการณ์อยู่เสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

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

ชื่อผู้รายงาน.....



(นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กลุ่มงาน...กองช่าง...องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาและการควบคุมการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือราคาวัสดุ ก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัดและราคาท้องตลาดมีการขึ้น-ลง เป็นระยะ ทำให้การคำนวณราคากลางต้องใช้ความละเอียด รอบคอบและความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีน้อยเมื่อเทียบกับภารกิจของงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.ปัจจัยภายนอกเนื่องจากภาวะเศรษฐกิจปัจจุบันนี้มีการเปลี่ยนแปลงมาก ทั้งค่าขนส่งและวัสดุอุปกรณ์การก่อสร้าง ๒.การสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา และการควบคุม การก่อสร้าง เป็นบุคคลคนเดียวกันทำให้งานล่าช้า ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. ติดตามระเบียบที่เกี่ยวข้องในการทำงาน รวมทั้งสืบค้น ราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัดและราคาท้องตลาดอยู่ สม่าเสมอเพื่อใช้ในการกำหนดราคากลาง ๒. ผู้อำนวยการกองช่างมีการกำกับดูแลและติดตามผล การดำเนินงานจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานอย่างสม่ำเสมอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการ ปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และมีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในการติดต่อ ประสานงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผล วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น อีกทั้งระบุและประเมินการ เปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการ ควบคุมภายใน การสอบทานการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการ ปฏิบัติงาน	กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ งาน คือ ๑. งานแบบแผนก่อสร้าง กองช่าง ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของกองช่างใน ภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมี ความเหมาะสมต่อการพัฒนา การควบคุมภายในที่มี ประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร มีการมอบหมายอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงใน ภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาและการควบคุมการก่อสร้าง จากการ ติดตามผลในแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่ากิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาและ การควบคุมการก่อสร้าง ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอในระดับหนึ่ง โดยกองช่าง ดำเนินการดังนี้ <u>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาและการ ควบคุมการก่อสร้าง</u> ๑. ติดตามระเบียบที่เกี่ยวข้องในการทำงานรวมทั้ง สืบค้น ราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัดและราคา ท้องตลาดอยู่สม่ำเสมอ ๒. มีการกำกับดูแลและติดตามผลการดำเนินงานจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน อย่างสม่ำเสมอ และกรณีที่มี การดำเนินการโครงการพร้อมกัน ผอ.กองช่างจะลงพื้นที่ เพื่อควบคุมงานด้วยตนเอง

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 ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

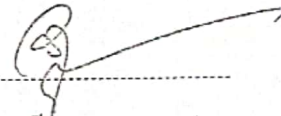
กลุ่มงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม... องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม ด้านการบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่เข้าใจการจัดทำงบการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ บุคลากรไม่เข้าใจการจัดทำงบการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.๒ ไม่มีการบรรจุแต่งตั้งพนักงานที่มีความรู้ความสามารถ และความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานไปอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด 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 การควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงในภารกิจ ด้านการบริหารงานบุคคล จากการติดตามผลในแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่ากิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง โดยกองการศึกษาฯ ดำเนินการ ดังนี้ ๑. ติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๒. สรรหาและบรรจุแต่งตั้งบุคลากรด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ โดยตรง ๓. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในปัจจุบันเข้ารับการฝึกอบรมด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามยังพบ ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการบริหารงานบุคคล ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุม ในปัจจุบันประมาณถัดไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวอรปริยา วงพomma)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กลุ่มงาน... กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม... องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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 แบ่งโครงสร้าง และการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๒ งาน คือ ๑) งานบริหารการศึกษา ๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีความเหมาะสมต่อการพัฒนา การควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่ยังพบความเสี่ยงในภารกิจ ด้านงานบริหารการศึกษาปฐมวัย จากการติดตามผลในแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่ากิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาปฐมวัย ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง โดยกองการศึกษาฯ ดำเนินการ ดังนี้ 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

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวอรปรียา วงพรมมา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
(แบบ ปค.๕)
(ระดับองค์กร)

สำเนาฉบับ

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑.การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น ๒. ผู้ติดยาเสพติดไม่แจ้งข้อมูลในการเข้ารับการบำบัดตามที่อำเภอแจ้งให้ลงทะเบียน ช่วงเดือน มีนาคม - กรกฎาคม ๖๖ ที่ผ่านมา	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น เอกสารเผยแพร่ เป็นต้น ๒. จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ถึงโทษของยาเสพติด ๓. ให้ผู้ที่ติดยาเสพติดจำนวน ๕๐ ราย ไปฟื้นฟูและบำบัดรักษาที่ศูนย์บำบัดที่ทางอำเภอจัดให้ ๔. จัดกิจกรรมกีฬาต้านยาเสพติด	๑. จากการควบคุมที่มีอยู่ยังขาดการประชาสัมพันธ์และยังไม่จัดทำเอกสารให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด ๒. ความร่วมมือของผู้ติดยาเสพติดที่จะแจ้งความจำนงในการเข้ารับการบำบัดรักษา ๓. ผู้ติดยาเสพติดยังมีความกังวลว่าถ้าบำบัดแล้วออกมาจะประกอบอาชีพในการดำรงชีวิตประจำวันได้หรือไม่ กลัวรายได้ไม่พอใช้และกลัวสังคมไม่ยอมรับจึงไม่อยากไปบำบัดรักษา	๑. ผู้ติดยาเสพติดไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าบำบัดรักษา ๒. ผู้ติดยาเสพติดไม่แจ้งข้อมูลในการเข้ารับการบำบัดตามที่อำเภอแจ้งให้ลงทะเบียน	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติดโดยการจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ประชาชนตระหนักถึงโทษของยาเสพติด ๒. จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ถึงโทษของยาเสพติด ๓. การสร้างเสริมอาชีพให้แก่ผู้ผ่านการบำบัดยาเสพติด ๔. ประสานและบูรณาการความร่วมมือกันระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> ๒.งานกิจการสภาเด็กและเยาวชน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการสภาเด็กและ เยาวชนครบสมบูรณ์และเป็นไปตาม วัตถุประสงค์	๑.การดำเนินการสภาเด็ก และเยาวชนไม่มีความ ต่อเนื่อง	๑. มีการจัดกิจกรรม “โครงการสภาเด็กและ เยาวชนจิตอาสาพัฒนา ชุมชน ส่งเสริมสร้างสรรค์ สนามกีฬาเพื่อน้อง รร. ศิลาโป่งคำ ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖” โดย การร่วมด้วยช่วยกัน ปรับปรุงภูมิทัศน์และทาสี รั้วรร. / สนามเด็กเล่น/ เครื่องเล่นต่างๆ ให้ สวยงาม เมื่อวันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๖ จำนวน เยาวชนที่เข้าร่วม ๔๐ คน	๑. กิจกรรม “โครงการสภา เด็กและเยาวชนจิตอาสา พัฒนาชุมชน ส่งเสริม สร้างสรรค์สนามกีฬาเพื่อ น้อง รร.ศิลาโป่งคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖” นั้นทำให้เกิดการ ร่วมมือกันและทำให้เด็ก นักเรียนรู้จักการทำงาน ร่วมกันเป็นทีม การเสียสละ เวลาส่วนตัว และการสร้าง จิตสำนึกรักสถานศึกษาและ บำรุงรักษาให้ดีเพราะการ ลงมือทำด้วยตัวเขาเอง	๑. เด็กมีการเปลี่ยน โรงเรียนเนื่องจากจบ การศึกษาทำให้ต้อง คัดเลือกคณะกรรมการ สมาชิกสภาเด็ก การ บริหารงานสภาเด็กฯ ไม่ ต่อเนื่อง	๑. จัดให้มีการฝึกอบรมให้ ความรู้แก่สมาชิกสภาเด็กฯ ๒. ประสานโรงเรียนผู้ปกครอง และเด็กอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้กิจการสภาเด็กฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและ ต่อเนื่อง	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> ๓.งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชนใน พื้นที่ตำบลห้วยโจด	๑.การพัฒนากลุ่มอาชีพไม่ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ขาดศักยภาพ ๒.กลุ่มอาชีพที่กู้เงินโครงการ เศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมา ชำระตามกำหนด	๑.จัดฝึกอบรมและส่งเสริม กลุ่มอาชีพให้แก่ประชาชน และจัดหางบประมาณเพื่อ สนับสนุนกลุ่มอาชีพ ๒.เจ้าหน้าที่ประสาน องค์กร หรือหน่วยงาน เพื่อจัดหาตลาดในการนำ สินค้าของกลุ่มไปขาย	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและสำเร็จ ในระดับหนึ่งแต่ยังพบว่า กลุ่มฯ ยังขาดงบประมาณ ในการดำเนินการ ๒.มีการจัดหาตลาด เช่น กลุ่มสตรี หรืองานเทศกาล หรือกิจกรรมที่จัดขึ้นใน ชุมชนและนำสินค้าไป จำหน่าย	๑.กลุ่มอาชีพที่กู้เงิน โครงการเศรษฐกิจชุมชน ไม่นำเงินมาชำระตาม กำหนด	๑.จัดฝึกอบรมและส่งเสริม กลุ่มอาชีพให้แก่ประชาชน และจัดหางบประมาณเพื่อ สนับสนุนกลุ่มอาชีพ โดยการ ของงบประมาณจาก สสส. ซึ่ง บรรจุไว้ในแผนชุดกิจกรรมที่๒ งวดที่ ๒ การส่งเสริมพัฒนา รูปแบบผลิตภัณฑ์ชุมชนและ การให้ความรู้การสร้าง ช่องทางจำหน่ายสินค้า ออนไลน์ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ติดตาม ทวงถาม กลุ่มอาชีพ ถึงการดำเนินงาน และการนำ เงินมาชำระหนี้ให้ตรงเวลา	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๔.งานธุรการ งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการ งานสาร บรรณ เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบงานสารบรรณ เป็นระบบ สามารถสืบค้นเอกสารได้สะดวก รวดเร็ว	๑. การดำเนินการด้านงาน สารบรรณล่าช้า และผิด พลาดในการเสนอรายงาน ผู้บังคับบัญชา ๒. การเก็บหนังสือยังไม่เป็นระบบ เกิดการ สูญหาย ๓. หนังสือจากหน่วยงาน ภายนอกมีจำนวนมากทำให้ หลงรับล่าช้า การรับ-ส่ง หนังสือ สืบค้น ต้องใช้ เวลานาน ๔.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในแต่ละด้านไม่นำคู่มือ มาเก็บไว้ที่งานสารบรรณ กลาง และขาดการ ติดตามหนังสือว่าถึง ขั้นตอนไหน	๑. เจ้าหน้าที่งานธุรการ ทำ การ ลงรับหนังสือราชการ ทันทีที่ได้รับและปฏิบัติงาน ตามระดับชั้นความลับ และความเร็วของหนังสือ ๒. มีทะเบียนคุม การรับ-ส่ง หนังสือ ๓. เข้มงวดเจ้าหน้าที่งาน ธุรการส่งมอบหนังสือแก่ ผู้ปฏิบัติงานทันทีที่ได้รับการ ลงนามจากผู้บังคับบัญชา ๔. แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ นำสำเนาฉบับมาเก็บไว้ที่ งานธุรการ	๑. จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและสำเร็จ ในระดับหนึ่งแต่ยังพบ การปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การยังล่าช้าและพบว่า หนังสือเกิดการสูญหาย	๑. การปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการยังล่าช้า ในปัจจุบัน จะส่งข้อมูลผ่านสื่อ อิเล็กทรอนิกส์ เช่น ส่ง ทางไลน์ ทางแมสเซ็น เจอร์ เป็นต้น บางครั้งทำ ให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้อ่านไลน์ หรือ ทางแมสเซ็นเจอร์ จึงทำให้รับหนังสือล่าช้า	๑. กำชับเจ้าหน้าที่งานธุรการ ให้ ตรวจสอบระดับชั้นความลับ และความเร็วของหนังสือรับ เมื่อพบว่าต้อง มีการปฏิบัติ อย่างเร่งด่วนจะต้องถ่ายสำเนา หนังสือส่งมอบให้ผู้รับผิดชอบ งานนั้น ทันที ๒. เมื่อปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการเรียบร้อย ก่อนออกเลข หนังสือส่งเจ้าหน้าที่งานธุรการ ต้องเก็บคู่มือไว้ในสารบรรณ กลางทุกฉบับ เพื่อป้องกันการ สูญหาย สืบค้นและป้องกันการสูญหาย	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๕.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้านสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ สามารถควบคุมโรค ระบาดและโรคติดต่อได้	๑.ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง งานด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๒.ไม่สามารถคาดการณ์โรค ระบาดหรือโรคติดต่อได้ ทันทีทั่วทั้ง	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมาย ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติการกิจ ด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม โดย มอบหมายให้นักจัดการ งานทั่วไปรับผิดชอบ	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและสำเร็จ ในระดับหนึ่งแต่ยังพบว่ายัง ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ด้านสาธารณสุขโดยตรง	๑.ไม่สามารถคาดการณ์ โรคระบาดหรือ โรคติดต่อได้ ๒.ติดภาระค่าใช้จ่ายตาม มาตรา ๓๕	๑.ถ้าจับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายติดตามสถานการณ์ โรคระบาด	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองคลัง</u> ๑.การตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบฯ และตรงตามวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานที่ต้องการเบิกจ่าย	๑.การเสนอขออนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณเป็นไป อย่างล่าช้า เนื่องจาก ผู้ปฏิบัติงานยื่นเอกสาร ประกอบฎีกาล่าช้า	๑.มีการตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ ทุกครั้ง	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ ยังคงต้องมีการตรวจสอบ เอกสารก่อนการอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ เพราะ อาจทำให้เกิดความผิดพลาด ในการเบิกจ่ายได้	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยื่นเอกสารในการ เบิกจ่ายล่าช้า และขาด การตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องก่อนการส่ง เอกสารประกอบฎีกา เบิกจ่ายเงินงบประมาณ	๑. กำชับหน่วยงานที่จะทำ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ให้ตรวจสอบงบประมาณ คงเหลือก่อนทำการเบิกจ่าย ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ตรวจสอบเอกสารให้ละเอียด ทั้งก่อนขออนุมัติและเบิก จ่ายเงินทุกครั้ง	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๒.การจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีวิธีการ จัดเก็บรายได้ที่มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามแผนการ จัดเก็บภาษี	๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ๒. ประชาชนบางส่วน มาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวัน เวลาที่กำหนด	๑. จัดอบรมให้ความรู้ด้านการชำระภาษี ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายหอกระจายข่าวของผู้นำชุมชน	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการเพิ่มการบริการออกรับชำระภาษีนอกพื้นที่บริการถึงสถานประกอบการ	๑.ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีท้องถิ่น ๒.ผู้ประกอบการไม่มีเวลาออกมาชำระภาษี ณ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบล	๑. ควรมีการออกรับชำระภาษีนอกพื้นที่บริการถึงสถานประกอบการ ๒.จัดอบรมสัญจรให้ความรู้ด้านการชำระภาษี พร้อมแจกสื่อประชาสัมพันธ์	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๓.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการดำเนินการให้ถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. การดำเนินการเกี่ยวกับ ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง ของแต่ละสำนัก/กองส่ง เอกสารมายังพัสดกลาง เป็นไปด้วยความล่าช้า	๑. เจ้าหน้าที่พัสดุมีการไป อบรมพัฒนาความรู้ เพิ่มเติม ๒. เจ้าหน้าที่พัสดุชี้แจง รายละเอียดให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติเกี่ยวกับพัสดุเข้าใจ ในขั้นตอนวิธีการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ ยังคงต้องมีการประชุมให้ ความรู้ความเข้าใจในข้อ ระเบียบพัสดุฯ ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้าใจถึงขั้นตอน วิธีการดำเนินการจัดซื้อจัด จ้าง	๑. เอกสารเกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้างที่ส่งมาให้ พัสดกลางดำเนินการยัง มีผิดอยู่ไม่ครบถ้วน ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จัดซื้อจัดจ้างแต่ละกอง ขาดความรู้ความเข้าใจใน ข้อระเบียบและวิธีการ ดำเนินการ	๑. จัดประชุมให้ความรู้ความ เข้าใจในข้อระเบียบพัสดุฯ ให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าใจ ถึง ขั้นตอนวิธีการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง ๒.เจ้าหน้าที่พัสดมีการอบรม พัฒนาความรู้ ให้ทัน เหตุการณ์อยู่เสมอ	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา และการควบคุมการ ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ ประมาณ ราคาและการควบคุมการก่อสร้าง ถูกต้องตามระเบียบฯ และตามแบบ แปลนที่กำหนด	๑.ปัจจัยภายนอกเนื่องจาก ภาวะเศรษฐกิจปัจจุบันนี้มี การเปลี่ยนแปลงมาก 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 ความเพียงพอและบรรลุ 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. ๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑.ด้านการบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อสรรหาบุคลากรให้มีคุณสมบัติตรงกับสายงานด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ และเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	๑. บุคลากรไม่เข้าใจการจัดทำการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.ไม่มีการบรรจุแต่งตั้งพนักงานที่มีความรู้ความสามารถ และความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และ พักตร์ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง	๑. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานไปอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ในการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการทำงาน	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจาก -บุคลากรที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจจึงมีการส่งไปเข้ารับการฝึกอบรมด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับแต่งตั้งขาดความรู้ ความเข้าใจงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ๒. การดำเนินการตามโครงการยังล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานยังขาดความชำนาญและมีปริมาณงานที่มาก	๑. สรรหาและบรรจุแต่งตั้งบุคลากรด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ โดยตรง ๒. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในปัจจุบันเข้ารับการฝึกอบรมด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓๐ ก.ย. ๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒.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 แผนพัฒนาการศึกษาและมี การจัดทำแผนล่าช้า ทำให้ การดำเนินการด้าน งบประมาณช้าไปด้วย	๑. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ไปอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ตามที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจัด	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ เนื่องจาก -บุคลากรที่ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ความเข้าใจจึงมี การส่งไปเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้	๑.งบประมาณค่อนข้าง จำกัด ทำให้ยังไม่สามารถ บุคลากรเข้าอบรมได้ครบ ทุกคน ประกอบกับ ในการ จัดฝึกอบรมส่วนมากจะจัด ในวันทำการหากส่ง บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ทั้งหมดก็ไม่มีครูดูแลเด็ก	๑. ติดตามระเบียบหนังสือสั่ง การ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องใน การปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๒. ผอ.กองการศึกษา มีการ กำกับดูแลและติดตามผลการ ดำเนินงานจาก เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๓. จัดส่ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรม	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๓๐ ก.ย. ๖๖

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
(แบบ ปค.๕)
(หน่วยงานย่อย)

สำเนาฉบับ

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ส่วนนักปลัด สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ส่วนนักปลัด ๑.การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น ๒. ผู้ติดยาเสพติดไม่แจ้งข้อมูลในการเข้ารับการบำบัดตามที่อำเภอแจ้งให้ลงทะเบียน ช่วงเดือน มีนาคม - กรกฎาคม ๖๖ ที่ผ่านมา	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น เอกสารเผยแพร่ เป็นต้น ๒. จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ถึงโทษของยาเสพติด ๓. ให้ผู้ที่ติดยาเสพติดจำนวน ๕๐ ราย ไปฟื้นฟูและบำบัดรักษาที่ศูนย์บำบัดที่ทางอำเภอจัดให้ ๔. จัดกิจกรรมกีฬาต้านยาเสพติด	๑. จากการควบคุมที่มีอยู่ยังขาดการประชาสัมพันธ์และยังไม่จัดทำเอกสารให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด ๒. ความร่วมมือของผู้ติดยาเสพติดที่จะแจ้งความจำนงค์ในการเข้ารับการบำบัดรักษา ๓. ผู้ติดยาเสพติดยังมีความกลัวว่าถ้าบำบัดแล้วออกมาจะประกอบอาชีพในการดำรงชีวิตประจำวันได้หรือไม่ กลัวรายได้ไม่พอใช้และกลัวสังคมไม่ยอมรับจึงไม่อยากไปบำบัดรักษา	๑. ผู้ติดยาเสพติดไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าบำบัดรักษา ๒. ผู้ติดยาเสพติดไม่แจ้งข้อมูลในการเข้ารับการบำบัดตามที่อำเภอแจ้งให้ลงทะเบียน	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติดโดยการจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ประชาชนตระหนักถึงโทษของยาเสพติด ๒. จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ถึงโทษของยาเสพติด ๓. การสร้างเสริมอาชีพให้แก่ผู้ผ่านการบำบัดยาเสพติด ๔. ประสานและบูรณาการความร่วมมือกันระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	สำนักงานปลัด นายตุลเกียรติ์ ซึกกว้าง หัวหน้าส่วนนักปลัด น.ส.ภาวิมล แก้วเกิดมี นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ น.ส.พัชรี สนิทยไทย น.ส.วรรณภา มณฑา ผู้ช่วยนักจัดการงาน ทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> ๒.งานกิจการสภาเด็กและเยาวชน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินกิจการสภาเด็กและ เยาวชนครบสมบูรณ์และเป็นไปตาม วัตถุประสงค์	๑.การดำเนินกิจการสภาเด็ก และเยาวชนไม่มีความ ต่อเนื่อง	๑. มีการจัดกิจกรรม “โครงการสภาเด็กและ เยาวชนจิตอาสาพัฒนา ชุมชน ส่งเสริมสร้างสรรค์ สนามกีฬาเพื่อน้อง รร. ศิลาโป่งคำ ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖” โดย การร่วมด้วยช่วยกัน ปรับปรุงภูมิทัศน์และทาสี รั้วร. / สนามเด็กเล่น/ เครื่องเล่นต่างๆ ให้ สวยงาม เมื่อวันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๖ จำนวน เยาวชนที่เข้าร่วม ๔๐ คน	๑. กิจกรรม “โครงการสภา เด็กและเยาวชนจิตอาสา พัฒนาชุมชน ส่งเสริม สร้างสรรค์สนามกีฬาเพื่อ น้อง รร.ศิลาโป่งคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖” นั้นทำให้เกิดการ ร่วมมือกันและทำให้เด็ก นักเรียนรู้จักการทำงาน ร่วมกันเป็นทีม การเสียสละ เวลาส่วนตัว และการสร้าง จิตสำนึกรักสถานศึกษาและ บำรุงรักษาให้ดีเพราะการ ลงมือทำด้วยตัวเขาเอง	๑. เด็กมีการเปลี่ยน โรงเรียนเนื่องจากจบ การศึกษาทำให้ต้อง คัดเลือกคณะกรรมการ สมาชิกสภาเด็ก การ บริหารงานสภาเด็กฯ ไม่ ต่อเนื่อง	๑. จัดให้มีการฝึกอบรมให้ ความรู้แก่สมาชิกสภาเด็กฯ ๒. ประสานโรงเรียนผู้ปกครอง และเด็กอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้กิจการสภาเด็กฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและ ต่อเนื่อง	สำนักงานปลัด นายตุลเกียรติ์ จิกว่าง หัวหน้าสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๓.งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชนใน พื้นที่ตำบลห้วยโจด	๑.การพัฒนากลุ่มอาชีพไม่ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ขาดศักยภาพ ๒.กลุ่มอาชีพที่กู้เงินโครงการ เศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมา ชำระตามกำหนด	๑.จัดฝึกอบรมและส่งเสริม กลุ่มอาชีพให้แก่ประชาชน และจัดหางบประมาณเพื่อ สนับสนุนกลุ่มอาชีพ ๒.เจ้าหน้าที่ประสาน องค์กร หรือหน่วยงาน เพื่อจัดหาตลาดในการนำ สินค้าของกลุ่มไปขาย	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและสำเร็จ ในระดับหนึ่งแต่ยังพบว่า กลุ่มฯ ยังขาดงบประมาณ ในการดำเนินการ ๒.มีการจัดหาตลาด เช่น กลุ่มสตรี หรืองานเทศกาล หรือกิจกรรมที่จัดขึ้นใน ชุมชนและนำสินค้าไป จำหน่าย	๑.กลุ่มอาชีพที่กู้เงิน โครงการเศรษฐกิจชุมชน ไม่นำเงินมาชำระตาม กำหนด	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	สำนักงานปลัด นายคุณกิตติ ชีกว้าง หัวหน้าสำนักปลัด นางสาวศศิธร คนสมบูรณ์ นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> ๔.งานธุรการ งานสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการ งานสาร บรรณ เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบงานสารบรรณ เป็นระบบ สามารถสืบค้นเอกสารได้สะดวก รวดเร็ว	๑. การดำเนินการด้านงาน สารบรรณล่าช้า และผิด พลาดในการเสนอรายงาน ผู้บังคับบัญชา ๒. การเก็บหนังสือยัง ไม่เป็นระบบ เกิดการ สูญหาย ๓. หนังสือจากหน่วยงาน ภายนอกมีจำนวนมากทำ ให้หลงรับล่าช้า การรับ-ส่ง หนังสือ สืบค้น ต้องใช้ เวลานาน ๔.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในแต่ละด้านไม่นำคู่มือมา เก็บไว้ที่งานสารบรรณ กลาง และขาดการ ติดตามหนังสือว่าถึง ขั้นตอนไหน	๑. เจ้าหน้าที่งานธุรการ ทำ การ ลงรับหนังสือราชการ ทันทีที่ได้รับและปฏิบัติงาน ตามระดับชั้นความลับ และความเร็วของหนังสือ ๒. มีทะเบียนคุม การรับ-ส่ง หนังสือ ๓. เข้มงวดเจ้าพนักงาน ธุรการส่งมอบหนังสือแก่ ผู้ปฏิบัติงานทันทีที่ได้รับการ ลงนามจากผู้บังคับบัญชา ๔.แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ นำสำเนาคู่มือมาเก็บไว้ที่ งานธุรการ	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและสำเร็จ ในระดับหนึ่งแต่ยังพบว่า การปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การยังล่าช้าและพบว่า หนังสือเกิดการสูญหาย	๑. การปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการยังล่าช้า ในปัจจุบัน จะส่งข้อมูลผ่านสื่อ อิเล็กทรอนิกส์ เช่น ส่ง ทางไลน์ ทางแมสเซ็น เจอร์ เป็นต้น บางครั้งทำ ให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้อ่านไลน์ หรือ ทางแมสเซ็นเจอร์ จึงทำให้รับหนังสือล่าช้า	๑. กำชับเจ้าพนักงานธุรการ ให้ ตรวจสอบระดับชั้นความลับ และความเร็วของหนังสือรับ เมื่อพบว่าต้อง มีการปฏิบัติ อย่างเร่งด่วนจะต้องถ่ายสำเนา หนังสือส่งมอบให้ผู้รับผิดชอบ งานนั้น ทันที ๒. เมื่อปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการเรียบร้อย ก่อนออกเลข หนังสือส่งเจ้าพนักงานธุรการ ต้องเก็บคู่มือไว้ ในสารบรรณ กลางทุกฉบับ เพื่อถ่ายทอดการ สืบค้นและป้องกันการสูญหาย	สำนักงานปลัด นายตุลเกียรติ์ ชีกว้าง หัวหน้าสำนักปลัด นางกิริณา เอกตาแสง เจ้าพนักงานธุรการ น.ส.สุทธิลักษณ์ สังสุทธิ เจ้าพนักงานธุรการ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> ๕.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานด้านสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ สามารถควบคุมโรค ระบาดและโรคติดต่อได้	๑.ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง งานด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๒.ไม่สามารถคาดการณ์โรค ระบาดหรือโรคติดต่อได้ ทันทั่วถึง	๑.จัดทำคำสั่งมอบหมาย ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติภารกิจ ด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม โดย มอบหมายให้นักจัดการ งานทั่วไปรับผิดชอบ	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและสำเร็จ ในระดับหนึ่งแต่ยังพบว่ายัง ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ด้านสาธารณสุขโดยตรง	๑.ไม่สามารถคาดการณ์ โรคระบาดหรือ โรคติดต่อได้ ๒.ติดภาระค่าใช้จ่ายตาม มาตรา ๓๕	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายติดตามสถานการณ์ โรคระบาด	สำนักงานปลัด นายตุลเกียรติย์ ชีกว้าง หัวหน้าสำนักปลัด นางภาวิมล แก้วเกิดมี นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

ลายมือชื่อ.....

(นายตุลเกียรติย์ ชีกว้าง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองคลัง</u> ๑.การตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบฯ และตรงตามวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานที่ต้องการเบิกจ่าย	๑.การเสนอขออนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณเป็นไป อย่างล่าช้า เนื่องจาก ผู้ปฏิบัติงานยื่นเอกสาร ประกอบฎีกาล่าช้า	๑.มีการตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ ทุกครั้ง	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ ยังคงต้องมีการตรวจสอบ เอกสารก่อนการอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ เพราะ อาจทำให้เกิดความผิดพลาด ในการเบิกจ่ายได้	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยื่นเอกสารในการ เบิกจ่ายล่าช้า และขาด การตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องก่อนการส่ง เอกสารประกอบฎีกา เบิกจ่ายเงินงบประมาณ	๑. กำชับหน่วยงานที่จะทำ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ให้ตรวจสอบงบประมาณ คงเหลือก่อนทำการเบิกจ่าย ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ตรวจสอบเอกสารให้ละเอียด ทั้งก่อนขออนุมัติและเบิก จ่ายเงินทุกครั้ง	กองคลัง น.ส.กัณทิมา รินทะรักษ์ ผอ.กองคลัง น.ส.บุษบา วงศ์ชาติ นวช.การเงินและ บัญชี น.ส.ศศิวิมล แก้วบัว ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองคลัง</u> ๒.การจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีวิธีการ จัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามแผนการ จัดเก็บภาษี	๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ๒. ประชาชนบางส่วน มาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวัน เวลาที่กำหนด	๑. จัดอบรมให้ความรู้ด้านการชำระภาษี ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายหอกระจายข่าวของผู้นำชุมชน	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการเพิ่มการบริการออกรับชำระภาษีนอกพื้นที่บริการถึงสถานประกอบการ	๑.ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีท้องถิ่น ๒.ผู้ประกอบการไม่มีเวลาออกมาชำระภาษี ณ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบล	๑. ควรมีการออกรับชำระภาษีนอกพื้นที่บริการถึงสถานประกอบการ ๒.จัดอบรมสั่งจรให้ความรู้ด้านการชำระภาษี พร้อมแจกสื่อประชาสัมพันธ์	กองคลัง น.ส.กัณทิมา รินทะรักษ์ ผอ.กองคลัง นายสุมาตร์ มาตรา เจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้ชำนาญงาน น.ส.เจนจิรา แสนโคก ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองคลัง</u> ๓.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้มีการดำเนินการให้ถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. การดำเนินการเกี่ยวกับ ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง ของแต่ละสำนัก/กองส่ง เอกสารมายังพัสดุกลาง เป็นไปด้วยความล่าช้า	๑. เจ้าหน้าที่พัสดุมีการไป อบรมพัฒนาความรู้ เพิ่มเติม ๒. เจ้าหน้าที่พัสดุนำเสนอ รายละเอียดให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติเกี่ยวกับพัสดุเข้าใจ ในขั้นตอนวิธีการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ ยังคงต้องมีการประชุมให้ ความรู้ความเข้าใจในข้อ ระเบียบพัสดุฯ ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้าใจถึงขั้นตอน วิธีการดำเนินการจัดซื้อจัด จ้าง	๑. เอกสารเกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้างที่ส่งมาให้ พัสดุกลางดำเนินการยัง มีผิดอยู่ไม่ครบถ้วน ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จัดซื้อจัดจ้างแต่ละกอง ขาดความรู้ความเข้าใจใน ข้อระเบียบและวิธีการ ดำเนินการ	๑. จัดประชุมให้ความรู้ความ เข้าใจในข้อระเบียบพัสดุฯ ให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าใจ ถึง ขั้นตอนวิธีการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง ๒.เจ้าหน้าที่พัสดุมีการอบรม พัฒนาความรู้ ให้ทัน เหตุการณ์อยู่เสมอ	กองคลัง น.ส.กัณทิมา รินทะรักษ์ ผอ.กองคลัง น.ส.สุภัค สาวยพัฒน์ นักวิชาการพัสดุ ชำนาญการ

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวกัณทิมา รินทะรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองช่าง</u> ๑.กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา และการควบคุมการ ก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ ประมาณ ราคาและการควบคุมการก่อสร้าง ถูกต้องตามระเบียบฯ และตามแบบ แปลนที่กำหนด	๑.ปัจจัยภายนอกเนื่องจาก ภาวะเศรษฐกิจปัจจุบันนี้มี การเปลี่ยนแปลงมาก 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 ความเพียงพอและบรรลุ 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 นายกายสิทธิ์ หนองกระโทก ผอ.กองช่าง นายสุพรรณ จันทร์แจ้ง นายช่างโยธา นายเกษม มีแก้ว ผู้ช่วยนายช่าง โยธา

ลายมือชื่อ.....

(นายกายสิทธิ์ หนองกระโทก)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑.ด้านการบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อสรรหาบุคลากรให้มีคุณสมบัติตรงกับสายงานด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ และเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	๑. บุคลากรไม่เข้าใจการจัดทำงบการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ไม่มีการบรรจุแต่งตั้งพนักงานที่มีความรู้ความสามารถ และความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และ พักศ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง	๑. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานไปอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ในการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการทำงาน	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจาก -บุคลากรที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจจึงมีการส่งไปเข้ารับการฝึกอบรมด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับแต่งตั้งขาดความรู้ ความเข้าใจงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ๒. การดำเนินการตามโครงการยังล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานยังขาดความชำนาญและมีปริมาณงานที่มาก	๑. สรรหาและบรรจุแต่งตั้งบุคลากรด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ โดยตรง ๒. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในปัจจุบันเข้ารับการฝึกอบรมด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม น.ส.อรปรียา วงพรมมา ผอ.กองการศึกษา นางเอมอร มาตะลา นักวิชาการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๒.ด้านงานบริหารการศึกษาปฐมวัย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความ รับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศก์ และประกันคุณภาพการศึกษา และ งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตาม ระเบียบและข้อบังคับ อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา ปฐมวัยโดยเฉพาะ ๒.ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาและมี การจัดทำแผนล่าช้า ทำให้ การดำเนินการด้าน งบประมาณช้าไปด้วย	๑. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ไปอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ตามที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจัด	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ เนื่องจาก -บุคลากรที่ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ความเข้าใจจึงมี การส่งไปเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้	๑.งบประมาณค่อนข้าง จำกัด ทำให้ยังไม่สามารถ บุคลากรเข้าอบรมได้ครบ ทุกคน ประกอบกับ ในกา จัดฝึกอบรมส่วนมากจะจัด ในวันทำการหากส่ง บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ทั้งหมดก็ไม่มีใครดูแลเด็ก	๑. ติดตามระเบียบหนังสือสั่ง การ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องใน การปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๒. ผอ.กองการศึกษา มีการ กำกับดูแลและติดตามผลการ ดำเนินงานจาก เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๓. จัดส่ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรม	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม น.ส.อริยา วงพรมมา ผอ.กองการศึกษา นางเอมอร มาตชะลา นักวิชาการศึกษา

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวอริยา วงพรมมา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
(แบบ ปค.๖)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทรัพย์สิน และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

สำนักงานปลัดมี ๕ กิจกรรม คือ

๑.กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. จากการควบคุมที่มีอยู่ ยังขาดการประชาสัมพันธ์ และยังไม่จัดทำเอกสารให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด
๒. ความร่วมมือของผู้ติดยาเสพติดที่จะแจ้งความแจ้งงานในการเข้ารับการรักษา
๓. ผู้ติดยาเสพติด ยังมีความกังวลว่าถ้าบำบัดแล้วออกมาจะประกอบอาชีพในการดำรงชีวิตประจำวันได้หรือไม่ กลัวรายได้ไม่พอใช้และกลัวสังคมไม่ยอมรับจึงไม่อยากไปบำบัดรักษา

๒.กิจกรรม งานกิจการสภาเด็กและเยาวชน

๑. การดำเนินกิจการสภาเด็กและเยาวชนไม่มีความต่อเนื่อง
๒. เด็กมีการเปลี่ยนโรงเรียน เนื่องจากจบการศึกษาทำให้ต้องคัดเลือกคณะกรรมการสมาชิกสภาเด็กการบริหารงานสภาเด็กฯ ไม่ต่อเนื่อง

๓.กิจกรรม งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ

๑. การพัฒนากลุ่มอาชีพไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ขาดศักยภาพ
๒. กลุ่มอาชีพที่กู้เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระตามกำหนด

๔.กิจกรรม งานธุรการ งานสารบรรณ

๑. การดำเนินการด้านงานสารบรรณล่าช้า และผิดพลาดในการเสนอรายงานผู้บังคับบัญชา
๒. การเก็บหนังสือยังไม่เป็นระบบ
๓. หนังสือจากหน่วยงานภายนอกมีจำนวนมากทำให้ลงรับล่าช้า การรับ-ส่งหนังสือสับคันต้องใช้เวลา
๔. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละด้าน ไม่นำคู่มือมาเก็บไว้ที่งานสารบรรณกลาง และขาดการติดตามหนังสือว่าถึงขั้นตอนไหน

/๕.กิจกรรม...

๕.กิจกรรม งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๒. ไม่สามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อได้ทันทั่วทั้งที่
๓. ติดตามค่าใช้จ่ายตาม มาตรา ๓๕

กองคลังมี ๓ กิจกรรม คือ

๑.กิจกรรม การตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑. การเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างล่าช้า เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานยื่นเอกสารประกอบฎีกาล่าช้า
๒. ตรวจสอบเอกสารก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณทุกครั้ง เพราะอาจทำให้เกิดการผิดพลาดในการเบิกจ่ายได้

๒.กิจกรรม การจัดเก็บรายได้

๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีเป็นบุคคลภายนอกองค์กร และเป็นผู้ประกอบการ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีท้องถิ่น
๒. ประชาชนบางส่วน มาชำระภาษิล่าช้า ไม่ตรงตามวัน เวลาที่กำหนด

๓.กิจกรรม การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. การดำเนินการเกี่ยวกับขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละสำนัก/กองส่งเอกสารมายังพัสดุกลางเป็นไปด้วยความล่าช้า

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.กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑. บุคลากรไม่เข้าใจการจัดทำงบการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. ไม่มีการบรรจุแต่งตั้งพนักงานที่มีความรู้ความสามารถ และความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง

๒.กิจกรรม ด้านงานบริหารการศึกษาปฐมวัย

๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ
๒. ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และมีการจัดทำแผนล่าช้าทำให้การดำเนินการด้านงบประมาณช้าไปด้วย

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวอุบล มาตสีมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สำเนาฉบับ



ที่ ขก ๗๖๙๐๑/๗๑๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น ๔๐๑๗๐

๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งหนังสือรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปี ๒๕๖๖

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)

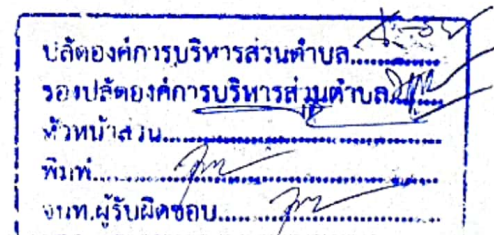
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

งานตรวจสอบภายใน

โทร/โทรสาร. ๐-๔๓๓๐-๖๘๘๓

ผู้ประสาน : นางสาวอุบล มาตสีมา (๐๘ ๒๙๕๒ ๐๕๗๓)



“ขอนแก่น : เมืองหัตถกรรมโลกแห่งผ้ามัดหมี่”

Khon Kaen : World Craft City for Ikat (Mudmee)

21/12/๖๖

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ที่ ๓๖ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้
อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล
ว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและ
ข้อบังคับจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ดังรายชื่อต่อไปนี้

๑. นายนิธิตร์	ชาญวิรัตน์	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางมนัสนันท์	รัตนวิจิตร	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. นางสาวกันทิมา	รินทะรักษ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นายกายสิทธิ์	หนองกระโทก	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นายตุลเกียรติ์	ซีกว้าง	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๖. นางอรปริยา	วงพรมมา	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๗. นางอุไรวรรณ	อุทัยสา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๘. นางสาวอุบล	มาตสีมา	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรองและ
สรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ ประสานงาน และจัดทำรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และให้คณะกรรมการฯ เสนอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐฯ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของ
รัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการ
ควบคุม และสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งรายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครอง
ท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายพหัทธ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....
หัวหน้าส่วน.....
พิมพ์.....
จนท.ผู้รับผิดชอบ.....

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ที่ ๓๗/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ที่ ๓๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๖ ให้ทุกกอง/สำนัก รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ แล้ว รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ภายในวันที่ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังรายชื่อต่อไปนี้

๑. นายตุลเกียรติ์	ซีกว่าง	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวภาพิมล	แก้วเกิดมี	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๓. นางเพ็ญประภา	ป่องนาทราย	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๔. นางกิริณา	เอกตาแสง	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๕. นางอุไรวรรณ	อุทัยสา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	.....
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	.....
หัวหน้าส่วน	.....
พิมพ์	.....
จนท.ผู้รับผิดชอบ	.....

ตำนานฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ที่ ๓๘ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ที่ ๓๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๖
ให้ทุกกอง/สำนัก รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ แล้ว
รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ภายใน ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหาร
ส่วนตำบลห้วยโจด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังรายชื่อต่อไปนี้

๑. นางสาวกันทิมา	รินทะรักษ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวบุษบา	วงษ์ชาติ	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๓. นายสุมาตร	มาตรา	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๔. นางสาวสุภัค	สายาพัฒน์	นักวิชาการพัสดุ	กรรมการ/เลขานุการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....
หัวหน้าส่วน.....
พิมพ์.....
จนท.ผู้รับผิดชอบ.....

อำนาจบังคับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ที่ ๓๙/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ที่ ๓๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๖ ให้ทุกกอง/สำนัก รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ แล้ว รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ภายในตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังรายชื่อต่อไปนี้

- | | | | |
|----------------------|------------|--------------------|--------------------|
| ๑. นายกายสิทธิ์ | หนองกระโทก | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายสุขสรณ์ | จันทร์แจ้ง | นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุทธิลักษณ์ | สังสุทธิ | เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ /เลขานุการ |

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....
หัวหน้าส่วน.....
พิมพ์.....
จนท.ผู้รับผิดชอบ.....

ธานาคู้ดบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ที่ ๔๐ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ที่ ๓๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๖ ให้ทุกกอง/สำนัก รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ แล้ว รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ภายในตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า จะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับจึงขอเปลี่ยนแปลงรายชื่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ดังรายชื่อต่อไปนี้

- | | | | |
|---------------|---------|------------------------|-------------------|
| ๑. นางอรปรียา | วงพรมมา | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางเอมอร | มาตชะลา | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	.....
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	.....
หัวหน้างาน	.....
พิกท.	.....
จนท.ผู้รับผิดชอบ	.....