

**รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561**

ประจำปีงบประมาณ 2568



**องค์การบริหารส่วนตำบลประจํา
อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา**



ที่ นม ๘๐๑๐๑/๑๗๒๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข
๑๗๗ หมู่ที่ ๙ ตำบลประสุข
อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๒๗๐

๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
เรียน นายอำเภอชุมพวง

- | | | |
|------------------|---|--------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) | จำนวน ๑ ฉบับ |
| | ๒. สำเนารายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) | จำนวน ๑ ฉบับ |
| | ๓. สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๔. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) | จำนวน ๑ ชุด |

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

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข ได้ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้วจึงขอจัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในและแบบต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อรายงานการติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน และเพื่อให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการตามที่กล่าวข้างต้น รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายบัญชา อุตสาหการ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

สำนักปลัด อบต.

ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน

งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ

โทร. ๐-๔๔๐๐-๐๔๑๔



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

ที่ ๖๔๓/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุข ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	กรรมการ
๙. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๑๐. หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ
๑๐. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการ ฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุข
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุข
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

คำนำ

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อันมีผลทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข อำเภอชุมพวง จังหวัด นครราชสีมา ซึ่งเป็นหน่วยงานรับตรวจต้องจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามแนวทางมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ที่กระทรวงการคลังได้กำหนดขึ้น ในการวางระบบควบคุมภายในนั้น หลังจากสิ้นปีงบประมาณ ภายใน ๙๐ วัน จะต้องมีการประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบที่วางไว้ ว่าระบบควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ ครอบคลุมกิจกรรมต่างๆ และบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในของ หน่วยงานได้รับการออกแบบไว้อย่างเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่เพียงพอ เพื่อนำผลที่ได้รับจากการประเมินมา บริหารจัดการให้ระบบควบคุมภายในเป็นระบบที่สามารถเอื้อต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหายรั่วไหล การสิ้นเปลืองและการทุจริต และการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับ

การติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุข อำเภอ ชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา ได้ปฏิบัติตามคู่มือการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้การติดตามประเมินผลเป็นไปตามขั้นตอน วิธีการ แบบฟอร์มต่างๆ อัน จะทำให้ทราบผลของการวางระบบควบคุมภายในได้อย่างชัดเจนและเป็นรูปธรรม สามารถนำผลการติดตามและ ประเมินผลมาบริหารจัดการระบบควบคุมภายในที่วางไว้ต่อไป

คณะกรรมการควบคุมและประเมินผลควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

พฤษภาคม ๒๕๖๘

คำนำ

๑.ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)

๑.๑ สำนักปลัด

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑.๒ กองคลัง

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑.๓ กองช่าง

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑.๖ กองสวัสดิการสังคม

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑.๗ กองส่งเสริมการเกษตร

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑.๘ หน่วยตรวจสอบภายใน

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒.ระดับองค์กร

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับองค์กร (แบบ ปค.๔)
- รายงานแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
- รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

สำนักปลัด

สำนักปลัด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัด ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ งาน ได้แก่ งานบริหารงานทั่วไป งานการเจ้าหน้าที่ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานยุทธศาสตร์และงบประมาณงานนิติการ โดยมีหัวหน้าสำนักปลัด เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

สำนักปลัด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัด ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ งาน ได้แก่ งานบริหารงานทั่วไป งานการเจ้าหน้าที่ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานยุทธศาสตร์และงบประมาณงานนิติการ โดยมีหัวหน้าสำนักปลัด เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น อัคคีภัย อุทกภัย วาตภัย เจ้าหน้าที่และอุปกรณ์การช่วยเหลือยังไม่เพียงพอ และการออกสำรวจพื้นที่ประสบภัยพิบัติมีปัญหาความล่าช้า เนื่องจากต้องประสานงานกับทางกองช่างเพื่อออกสำรวจและประเมินค่าเสียหายที่เกิดขึ้นและต้องประชุมคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนก่อนให้ความช่วยเหลือ</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน ระบบ e-Plan , INFO ฯลฯ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่ในองค์กรและอาสาสมัคร และแจ้งกองช่างให้แต่งตั้งผู้รับผิดชอบประสานงานในการออกสำรวจพื้นที่เกิดเหตุและประเมินความเสียหายที่เกิดขึ้น กำหนดระยะเวลาการสำรวจแต่ละรายเพื่อความรวดเร็วในการให้ความช่วยเหลือ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการ ควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหาร ทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม งานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น อัคคีภัย อุทกภัย วาตภัย เจ้าหน้าที่และอุปกรณ์การช่วยเหลือยังไม่ เพียงพอ และการออกสำรวจพื้นที่ประสบภัยพิบัติมีปัญหาค่าความล่าช้า เนื่องจากต้องประสานงานกับทางกองช่างเพื่อ ออกสำรวจและประเมินค่าเสียหายที่เกิดขึ้นและต้องประชุมคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนก่อนให้ความช่วยเหลือ ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวไอยริกษ์ เฟือกสีแก้ว)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนและให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยได้อย่างรวดเร็วและทั่วถึง	- เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น อัคคีภัย อุทกภัย วาตภัย เจ้าหน้าที่และอุปกรณ์การช่วยเหลือนั้นไม่เพียงพอ - การออกสำรวจพื้นที่ประสบภัยพิบัติมีปัญหาคงเหลือ เนื่องจากต้องประสานงานกับทางกองช่างเพื่อออกสำรวจและประเมินค่าเสียหายที่เกิดขึ้นและต้องประชุมคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนก่อนให้ความช่วยเหลือ	- มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการซักซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการประสานงานขอความร่วมมือให้กองช่างสำรวจและประเมินค่าเสียหายให้กับผู้ประสบภัยหลังจากการเกิดภัยพิบัติ - มีการประชุมคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนเพื่อพิจารณาช่วยเหลือตามระเบียบ	- หลังเกิดเหตุสาธารณภัย รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงปัญหาและอุปสรรคในการช่วยเหลือ - ซักซ้อมเจ้าหน้าที่ในการเตรียมความพร้อมในการช่วยเหลือและตรวจเช็คอุปกรณ์ให้สามารถใช้งานได้ตลอดเวลา	- พื้นที่ที่มีความแห้งแล้งทำให้เกิดไฟลามาทุ่งได้ง่ายในช่วงฤดูแล้ง - งานบรรเทาสาธารณภัยมีนักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพียง ๑ ตำแหน่ง ที่รับผิดชอบโดยตรง ทำให้เกิดความล่าช้าในการเตรียมเอกสารช่วยเหลือ การประสานงานกับผู้ประสบภัย กองช่าง และคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชน - กรณีการช่วยเหลือเยียวยาหลังเกิดสาธารณภัย การช่วยเหลือด้านอื่นๆ ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนก่อนถึงจะให้ความช่วยเหลือในความเสียหายที่เกิดขึ้นได้	- จัดฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่ในองค์กรและอาสาสมัคร - แจกซองช่างให้แต่งตั้งผู้รับผิดชอบประสานงานในการออกสำรวจพื้นที่เกิดเหตุและประเมินค่าเสียหายที่เกิดขึ้น กำหนดระยะเวลาการสำรวจแต่ละรายเพื่อความเร็วในการให้ความช่วยเหลือ	สำนักปลัด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ลายมือชื่อผู้รายงาน
 (นางสาวไวยรัชต์ เผือกสีแก้ว)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรที่มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานการเงิน งานการบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและ เป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่ยอมรับได้มาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางที่สามารถป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ในการประเมิน</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินถึงผลกระทบของความเสี่ยง และโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงในการทุจริต</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลต่อการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง และได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อกำหนดนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ ประชาสัมพันธ์ในเชิงรุกเพื่อให้ประชาชนทราบช่องทางในการร้องเรียนทั้งในสำนักงานและสื่อออนไลน์ต่างๆ เช่น เว็บไซต์ อบต. และเฟซบุ๊ก อบต. เป็นต้น</p> <p>๓.๓.๓ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประกาศ แผ่นประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมหอกระจายข่าวเกี่ยวกับเรื่องราวที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในที่เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ อบต. ประสงค์ เพื่อใช้เป็นแหล่งในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันเหตุการณ์</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างรวดเร็ว</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมินโดยรวม กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงาน พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวมงานมีการบริหารและปฏิบัติงานโดยยึดกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้ ตามหลักธรรมาภิบาล มุ่งเน้นผลงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล จัดให้มีการควบคุมการบริหารงานและการดำเนินงานที่อาศัยความละเอียดรอบคอบของผู้ปฏิบัติงานต่อไป อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงเกี่ยวกับ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่เกี่ยวกับภารกิจการสำรวจแปลงที่ดินของผู้ชำระภาษีให้ตรงกับทะเบียนทรัพย์สิน โดยมีการควบคุมที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้



ผู้รายงาน

(นางสาวสุนันท์รัตน์ หินดง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม : การกิจการสำรวจ แปลงที่ดินของผู้ชำระภาษีให้ตรง กับทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อกำหนดอัตราที่ดิน ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบันเพื่อ จัดเก็บภาษีได้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นธรรม</p>	<p>-ยังคงสำรวจ ข้อมูลไม่ ครบถ้วน เนื่องจากมีพื้นที่ ขนาดใหญ่ -เว็บไซต์กรม ที่ดินไม่ปรากฏ รูปแปลงที่ดินได้ -ยังมีข้อมูลที่ดิน ที่เป็น นส.๓ นส. ๓ก -ที่ดินบางส่วนไม่ มีเอกสารสิทธิ์</p>	<p>-มีการจัดทำหนังสือ ถึงผู้หมู่บ้านเพื่อ ประชาสัมพันธ์ แนะนำในการออก สำรวจข้อมูล -มีการนำข้อมูล มาตรา ๑๐ แห่ง พรบ.ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มาบันทึก และปรับปรุงใน โปรแกรมแผนที่ ภาษี LTAX ONLINE แสดง รายการปรับปรุง ข้อมูล ผ.ท.๑๓</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ อย่างไรก็ตามข้อมูลที่ ได้รับจากการที่ดินไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ ที่ดิน บางแปลงพิกัดที่ดินซ้ำ กัน ทำให้สามารถลง รหัสแปลงที่ดินได้</p>	<p>-ยังคงสำรวจข้อมูล ไม่ครบถ้วน เนื่องจากมีพื้นที่ ขนาดใหญ่ -เว็บไซต์กรมที่ดิน ไม่ปรากฏรูปแบบ ที่ดินได้ -ยังมีข้อมูลที่ดินที่ เป็น นส.๓ นส.๓ก -ที่ดินบางส่วนไม่มี เอกสารสิทธิ์</p>	<p>- กำหนดสื่อถึงกำนันผู้ใหญ่บ้าน ประธานชุมชน ขอข้อมูลแผนที่ หมู่บ้านเพื่อจะได้กำหนดรหัสที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง - ออกสำรวจลงพื้นที่ตามจำนวน แปลงที่ดิน - กำหนดสื่อถึงสำนักงานทะเบียน ท้องถิ่น ขอความอนุเคราะห์แบบ บัญชีในบ้าน (พร.๑๔) พร้อมเลข ประจำตัวประชาชน - กำหนดสื่อถึงเจ้าของที่ดินเพื่อส่ง สำเนาโฉนดที่ดินเพื่อเทียบเคียงรูป แปลงที่ดิน -จัดทำแผนออกสำรวจข้อมูล ภาคสนาม และออกสำรวจข้อมูล ตามแผนที่กำหนด</p>	<p>กองคลัง งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔</p>

ผู้รายงาน

(นางสาวศุคนธ์รัตน์ หินดง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของ kejujuran และ จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในกองช่าง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานก่อสร้าง - งานออกแบบและควบคุมอาคาร - งานผังเมือง - งานสำรวจ - งานธุรการ - งานดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง - งานประสานสาธารณูปโภค <ul style="list-style-type: none"> ➢ งานไฟฟ้าสาธารณะ ➢ งานกิจการประปา <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนราชการให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดย มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผล กระทบ อย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการ ควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการ ควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดย กำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและ เป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของ หน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตาม ภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมี ส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัย ภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในกองและกำหนด เกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความ เสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหายจากการ วิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p><u>ความเสี่ยงที่มีอยู่</u></p> <p>- งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>การขออนุญาตก่อสร้าง ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการขอ อนุญาต ก่อสร้างและวิธีขออนุญาตก่อสร้าง ไม่เข้าใจถึงขั้นตอน เช่น เตรีียมเอกสารไม่ครบและการก่อสร้างไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขอ</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของ ความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการ ปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลด ความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการ ควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือสร้างความ เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของ กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ เท่าทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาและแนะนำ ใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานต่าง ๆ ของกองช่างเสนอผู้บริหารทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงเกี่ยวกับงานออกแบบและควบคุมอาคาร การขออนุญาตก่อสร้าง ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการขออนุญาต ก่อสร้างและวิธีขออนุญาตก่อสร้าง ไม่เข้าใจถึงขั้นตอน เช่น เตรียมเอกสารไม่ครบและการก่อสร้างไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขอ ทำให้เกิดความล่าช้าในการออกใบอนุญาต

ลงชื่อ



(นายมงคล กฐินใหม่)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านนอกแบบและควบคุม อาคาร การขออนุญาตก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้าง อาคารเป็นไปตามเป้าหมายและ วัตถุประสงค์และระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง	ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การขออนุญาต ก่อสร้างและวิธีขอ อนุญาตก่อสร้าง ไม่ เข้าใจถึงขั้นตอน เช่น เตรียมเอกสารไม่ครบ และการก่อสร้างไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ยื่นขอ	- ติดขั้นตอนการขอ อนุญาตก่อสร้าง - แนะนำการเตรียม เอกสารประกอบการขอ อนุญาตก่อสร้าง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	ประชาชนยังขาด ความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ หลักเกณฑ์การ ขออนุญาต ก่อสร้าง	- เมื่อประชาชนเข้า มาติดต่อขอ ใบอนุญาต อธิบาย ให้ประชาชนเข้าใจ อีกครั้งหนึ่ง - แนะนำการเตรียม เอกสาร ประกอบการขอ อนุญาตก่อสร้างให้ ครบถ้วน	กองช่าง

ลงชื่อ



(นายมงคล กลิ่นใหม่)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองสาธารณสุข

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘


องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความจริง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อ ผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยึดมั่นใน ความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีทัศนคติ ที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่น ที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตาม การปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข งานส่งเสริมสุขภาพ และสาธารณสุข งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม งานควบคุมโรค โดยมีผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็น ผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติ งานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่าง ต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสียหาย จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก</p> <p>๒.๒.๑ การควบคุมโรคระบาดในพื้นที่ยังขาดความรวดเร็วและไม่ต่อเนื่องในการควบคุมโรค</p> <p>๒.๒.๒ บุคลากรไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง ทำให้มีบุคลากรไม่เพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการนำเทคโนโลยีในการบันทึกข้อมูลมาใช้ในการเก็บข้อมูล มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ มีการเพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสารและประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในพื้นที่เพื่อดำเนินการร่วมกัน</p> <p>๓.๓.๓ มีการสำรวจขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุม รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจในการป้องกันและควบคุม และการจัดหาวัดขึ้นให้ทันตามแผนปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๓.๔ สร้างความรู้ความเข้าใจในการรณรงค์ควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อกรปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็น แหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ รณรงค์โดยใช้สื่อประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ เช่น ป้ายไว้นิล แผ่นพับ เสียงตามสาย เป็นต้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการ ควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหาร ทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการติดต่อสื่อสาร การประสานงานทำให้การดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพ การ ดูแลผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงมีความล่าช้า ยังเข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย การควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าไม่ครอบคลุม มีปัญหาสุนัข จรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากไม่สามารถฉีดวัคซีนได้ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกขาดประสิทธิภาพ เนื่องจากประชาชนไม่ตระหนักในการสร้างเสริมป้องกัน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่กำหนดเป้าหมายร่วมกันอย่างชัดเจน การประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ไม่ชำระค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ และ ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด


ลงชื่อผู้รายงาน
(นางสาวไอลักษณ์ เผือกสีแก้ว)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจรณรงค์ด้านการควบคุมโรค วัตถุประสงค์ เพื่อเฝ้าระวังควบคุมโรค มีประสิทธิภาพ มากกว่าชนิดการการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ	-การควบคุมโรคระบาด ในพื้นที่ที่ยังขาดความ รวดเร็วและไม่ต่อเนื่อง ในการควบคุมโรค - บุคลากรไม่ครบตาม กรอบอัตรากำลัง ทำให้ มีบุคลากรไม่เพียงพอกับ การปฏิบัติหน้าที่	-มีการตั้งงบประมาณ เพื่อป้องกันและควบคุม โรค -มีการประสานงาน หน่วยบริการในพื้นที่ ผู้นำหมู่บ้าน อสม. และ ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องออกมา ควบคุมโรค	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอแต่การเบิกจ่าย งบประมาณเพื่อใช้จ่ายใน การออกควบคุมโรคล่าช้า	๑.การเบิกจ่ายงบประมาณเพื่อ ใช้ในการควบคุมโรค ๒.การประสานงานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องยังล่าช้า เนื่องจากพื้นที่ บริเวณกว้างทำให้การประมาณ การหลายวันส่งผลให้เกิดความ ล่าช้าในการเบิกจ่าย ๓.บุคลากรไม่ครบตามกรอบ อัตรากำลัง ทำให้มีบุคลากรไม่ เพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่	๑.แจ้ง จนท.ในกองให้รับดำเนินการ เรื่องเอกสารทันทีที่ได้รับแจ้งว่าเกิด โรคระบาดในพื้นที่ ประสาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทันที ๒.เร่งรัด จนท.ที่เกี่ยวข้องประมาณ การ ค่าใช้จ่ายเพื่องบประมาณใน การควบคุมโรค ๓.สรรหาบุคลากรให้ครบตามแผน อัตรากำลัง	งานควบคุม โรค

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต. ประจักษ์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานกองทุนมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติและประชาชนในพื้นที่เข้าถึงงบประมาณและได้ประโยชน์จากกองทุน</p>	<p>การบริหารจัดการกองทุนและการจัดทำเอกสารและภาระงานไม่เป็นที่กำหนด</p>	<p>- มีการประชุมเพื่อชี้แจงในการจัดทำเอกสารการดำเนินงานผลและการดำเนินงานในงบประมาทรายงานและพร้อมทั้งประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดให้เข้าใจตรงกัน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงรูปแบบการรายงานผลเอกสารต่างๆและช่องทางในการรายงานการดำเนินงานในระบบของกองทุนจึงต้องมีการเปลี่ยนรูปแบบเอกสารบ่อยขึ้นทำให้ผู้ดำเนินโครงการเกิดการสับสน</p>	<p>- การรายงานผลโครงการยังคงล่าช้าและรายละเอียดในการรายงานผลการดำเนินงานตามระเบียบกองทุนฯ</p>	<p>- จัดทำเอกสารตัวอย่างในการรายงานผล ประชาสัมพันธ์ให้หน่วยงานบริการและผู้ที่เกี่ยวข้องพร้อมทั้งประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดให้เข้าใจตรงกัน</p>	<p>งานกองทุนหลักประกันสุขภาพฯ</p>

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(นางสาวไอรักษ์ เพ็ญใจแก้ว)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานสถิติ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

กองการศึกษาฯ

แบบ ปค.๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานกิจการโรงเรียน โดยมี ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก เนื่องจากบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ปฏิบัติหน้าที่หลายงานซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า ผู้ดูแลเด็กยังไม่ได้รับการฝึกอบรมอย่างเพียงพอ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านงานการเงิน การบัญชีและการจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ และพื้นที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอหรือไม่เหมาะสมสำหรับจัดกิจกรรม</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการส่งเสริมบุคลากรในการพัฒนาความรู้โดยการส่งเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>๓.๓ มีการมอบหมายบุคลากรจากหน่วยงานอื่นที่มีความรู้ทางการบัญชีมาช่วยเหลือในการจัดทำบัญชี งานพัสดุ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ มีการสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงาน</p> <p>๓.๓.๓ ส่งเสริม สนับสนุนและพัฒนาบุคลากรด้วยการส่งเข้ารับการฝึกอบรมในงานที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๓.๔ มีการมอบหมายบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านการเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และพัสดุ มาช่วยกำกับดูแล ตรวจสอบเพื่อลดข้อผิดพลาด</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p>	
<p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p>	
<p>๕.๑ การระบุงการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p>
<p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุม ภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอกับปริมาณงาน มีการปฏิบัติหน้าที่หลายงานซึ่งอาจส่งผล ให้การปฏิบัติงานล่าช้า ผู้ดูแลเด็กยังไม่ได้รับการฝึกอบรมอย่างเพียงพอ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านงาน การเงิน การบัญชีและการจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ และพื้นที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอหรือไม่เหมาะสม สำหรับจัดกิจกรรมทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวฐิติตารีย์ ลีเกียรติ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรม งานบริหารงานการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารงานการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	<p>บุคลากรด้านการบริหารงาน ด้านการศึกษา มีน้อยไม่เพียงพอ กับปริมาณงานในหน้าที่ ที่เพิ่มขึ้น และงานอื่นที่ได้รับ มอบหมาย</p>	<p>-ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงาน -มีการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ครบตามอัตรากำลัง</p>	<p>การควบคุมที่ยังมีอยู่ ยังไม่เพียงพอและยังไม่เหมาะสม ยังต้องติดตาม ต่อเนื่อง</p>	<p>บุคลากรทางการศึกษา ต้องรับผิดชอบงานอื่นที่มี เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>บรรจุบุคลากรให้ครบ ตามตำแหน่งเพื่อ รับผิดชอบงาน</p>	<p>งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับ การศึกษา</p>
<p>๒.กิจกรรม งานการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานส่งเสริมและ สนับสนุน กีฬา นันทนาการ ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม ท้องถิ่น ให้พัฒนา อย่างต่อเนื่อง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	<p>บุคลากร ในสังกัด กองการศึกษา มีน้อย และไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจ ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p>	<p>-คำสั่งแบ่งงานของกอง การศึกษา -มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ หน่วยงานอื่นเพื่อช่วยเหลือ ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมที่ยังมีอยู่ ยังไม่เพียงพอและยังไม่เหมาะสม ยังต้องติดตาม และตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>ขาดแคลนบุคลากร งานในหน้าที่มีปริมาณงาน เพิ่มมากขึ้น อาจทำให้เกิดความล่าช้าของงาน</p>	<p>-บรรจุบุคลากรให้ครบ ตามตำแหน่งเพื่อ รับผิดชอบงาน</p>	<p>งานส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
<p>๓.กิจกรรม งานกิจการโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กปฐมวัย การสหราชอาณาจักรให้เพียงพอกับอัตราส่วนของเด็กปฐมวัย รวมถึงการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เพียงพอกับการทำกิจกรรมการเรียนการสอนต่อไป เพื่อให้การจัดการเรียนการสอนในระดับปฐมวัย มีคุณภาพได้มาตรฐาน</p>	<p>- ผู้ดูแลเด็ก ยังไม่ได้รับการฝึกอบรม อย่างเพียงพอกับการพัฒนางานด้านการศึกษา ที่ปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น</p> <p>- บุคลากรด้านการสอน มีไม่เพียงพอ ไม่เหมาะสมกับอัตราส่วนระหว่างครู/ผู้ดูแลเด็ก ต่อ จำนวนเด็กปฐมวัย อาจส่งผลต่อการจัด</p> <p>ประสบการณ์และพัฒนารองเด็กที่ต้องได้รับการพัฒนา ทั้ง ๔ ด้าน</p>	<p>- พัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิผลและประสิทธิผล</p> <p>- มีการจัดหาบุคลากรด้านการศึกษาเพิ่ม เพื่อให้ผลการปฏิบัติงานมีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>	<p>การควบคุมที่ยังมีอยู่ ยังไม่เพียงพอและยังไม่เหมาะสม ยังต้องติดตามและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- ผู้ดูแลเด็ก ยังไม่ได้รับการฝึกอบรม อย่างเพียงพอกับการพัฒนางานด้านการศึกษา ที่ปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น</p> <p>- บุคลากรด้านการสอน มีไม่เพียงพอ ไม่เหมาะสมกับอัตราส่วนระหว่างครู/ผู้ดูแลเด็ก ต่อ จำนวนเด็กปฐมวัย อาจส่งผลต่อการจัดประสบการณ์และพัฒนารองเด็กที่ต้องได้รับการพัฒนา ทั้ง ๔ ด้าน</p>	<p>- ส่งเสริม สนับสนุนและพัฒนาบุคลากรด้วยการส่งเข้ารับการฝึกอบรมที่งานที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- สรรหาบุคลากรด้านการศึกษาเพิ่ม เพื่อให้ผลการปฏิบัติงานด้านการสอนและงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ได้ผลการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>	<p>งานกิจการโรงเรียน</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
	- บุคลากรด้านการศึกษาไม่ เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น นอกเหนือจากงานจัด ประสบการณ์เรียนรู้ - ชาวบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถด้านการเงิน การบัญชีและการจัดซื้อจัดจ้าง งาน พัสดุ โดยตรงที่ ต้อง ปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยมอบหมายผู้ที่มีความรู้ไม่ ตรงกับกับการปฏิบัติแทน	- มีการมอบหมายบุคลากรเพื่อ จัดทำเอกสารทางการเงิน การ บัญชีและการจัดซื้อจัดจ้างของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมาย ในปัจจุบัน เข้ารับการฝึกอบรม ความรู้เพิ่มเติม	- บุคลากรด้านการศึกษามี ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ เพิ่มขึ้นนอกเหนือจากงาน จัดประสบการณ์เรียนรู้ - ชาวบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถด้านงาน การเงิน การบัญชีและการ จัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ โดย ตรงที่ต้องปฏิบัติงานในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก โดย มอบหมายผู้ที่มีความรู้ไม่ ตรงกับกับการปฏิบัติแทน	- มอบหมายงานให้บุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถด้านการเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และงาน พัสดุ มาช่วยกำกับ ตรวจสอบ ดูแล เพื่อลด ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน		

ลายมือชื่อผู้รายงาน
 (นางสาวธิดารีย์ ลีโยเก)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองสวัสดิการสังคม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี โดยมีผู้อำนวยการสวัสดิการสังคม เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองสวัสดิการสังคม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ไม่มารับเงินตามกำหนด การบันทึกระบบข้อมูลในระบบจัดการฐานข้อมูลเบี่ยยังชีพผิดพลาดกรณีย้ายที่อยู่ไม่สามารถดึงเข้าระบบได้</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์ของรัฐ มีการประชาสัมพันธ์การจ่ายเบี่ยยังชีพ สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิหน้าที่ที่จะได้รับจากหน่วยงานของรัฐ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนผู้รับเบี่ยทราบ</p> <p>๓.๓.๓ ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการพัฒนาความรู้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและให้ความสำคัญกับปัญหาที่เกิดโดยมีการหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดขึ้นอีก</p> <p>๓.๓.๔ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลในระบบก่อนการจ่ายเบี่ยยังชีพทุกเดือน</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในสิทธิหน้าที่ และประชาสัมพันธ์การรับเบี่ยยังชีพก่อนออกจ่าย</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ไม่มารับเงินตามกำหนด การบันทึกระบบข้อมูลในระบบจัดการฐานข้อมูลเบี่ยงซีพผิดพลาดน้อยลง กรณีย้ายที่อยู่ผู้รับเบี่ยงซีพยังไม่เข้าใจว่าต้องไปยื่นยันสิทธิ ณ เทศบาลหรือ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ย้ายเข้าไป ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

ลายมือชื่อผู้รายงาน

(นางสาริยา เฉลิมสุข)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๑. ดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ ตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-payment) การยืนยันสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุ และภวาลงลายมือชื่อในการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ (กรณีรับเงินสด)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปอย่างถูกต้อง โปร่งใส และตรงตามสิทธิที่ประชาชนพึงได้รับ</p> <p>๒. เพื่อให้ข้อมูลผู้สูงอายุและผู้พิการในระบบสวัสดิการสังคมเป็นปัจจุบัน ถูกต้อง และสอดคล้องกับทะเบียนราษฎร และสอดคล้องกับทะเบียนเงินเบี้ยยังชีพอย่างชัดเจนลดความเสี่ยงของผู้ตกหล่นและลดการจ่ายซ้อนของข้อมูล</p> <p>๔. เพื่อให้ขั้นตอนการจ่ายเงินพึงแบบ e-payment และกรณิรับเงินสดเป็นไปด้วยความรัดกุม ตรวจสอบได้ และมีใจในความถูกต้อง</p>	<p>- การดำเนินการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพ กรณีเงินสด หลักฐานการรับเงินมีการลงลายมือชื่อไม่ชัดเจน</p> <p>- ผู้สูงอายุบางรายไม่มาดำเนินการยืนยันสิทธิภายในเวลาที่กำหนด เนื่องจากข้อจำกัดด้านสุขภาพ การเดินทางหรือการย้ายถิ่นฐาน</p> <p>- การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ กรณีโอนเข้าบัญชีธนาคารของผู้มีสิทธิติดตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลต้องมีความรอบคอบในการบันทึกข้อมูลหากเกิดความผิดพลาดอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรได้</p> <p>- ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพถูกกระจ่ายสิทธิในการรับเงินเบี้ยยังชีพโดยไม่ได้ยื่นทะเบียน ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่</p>	<p>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ตรวจสอบความถูกต้อง ก่อนการเบิกจ่ายเงินให้แก่ผู้มีสิทธิหรือได้รับมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ (กรณีรับเงินสด)</p> <p>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ</p> <p>- ตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>- จัดทำบัญชีรายชื่อผู้สูงอายุที่ต้องยืนยันสิทธิ พร้อมแจ้งไปยังผู้นำหมู่บ้านเพื่อติดตาม</p> <p>- ประกาศกำหนดการยืนยันสิทธิผ่านหลายช่องทาง พึ่งผู้นำชุมชน และประกาศตามกลุ่มตามสายในหมู่บ้าน</p>	<p>- การยืนยันสิทธิเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดเป็นส่วนใหญ่ มีประสิทธิภาพการรับเงินสะดวกต่อหน่วยงาน</p> <p>- มีการตรวจสอบสถานะของผู้รับเงินเบี้ยยังชีพโดยประสานความร่วมมือจากทะเบียนราษฎรอำเภอ</p> <p>- ระบบ e-payment ช่วยให้การจ่ายเงินมีความโปร่งใสลดความเสียหายต่อการถือเงิน</p> <p>- การจ่ายเงินสดมีการจัดทำเอกสารรัดกุม โปร่งใส และมีหลักฐานครบถ้วน</p> <p>- การประสานงานกับผู้นำชุมชนช่วยให้สามารถติดตามผู้สูงอายุที่ย้ายเข้า-ย้ายออก หรือเสียชีวิต ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพที่ไม่สามารถเดินทางมารับเงินด้วยตนเองได้ แต่ให้บุคคลอื่นรับเงินแทน โดยไม่มีใบมอบอำนาจเป็นหลักฐานในการมอบอำนาจ (กรณีจ่ายเงินสด)</p> <p>- ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพที่ย้ายที่อยู่โดยไม่ได้นำใบมอบอำนาจเป็นหลักฐานในการรับเงิน</p> <p>- เมื่อพบว่าผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพคนใด ถูกกระจ่ายสิทธิ เนื่องจากย้ายที่อยู่ ต้องรีบแจ้งให้ผู้นำนำไปขึ้นทะเบียน ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่</p> <p>- ผู้สูงอายุ ผู้พิการ บางรายไม่สามารถเดินทางมายืนยันสิทธิด้วยตนเอง ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการจัดทำข้อมูล</p> <p>- การจ่ายเงินสดยังมีความเสี่ยงด้านการลงลายมือชื่อไม่ชัดเจน</p> <p>- ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพถูกกระจ่ายสิทธิในการรับเงิน เบื้องจากย้ายที่อยู่โดยไม่ได้ยื่นทะเบียน ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่</p>	<p>- ชักข้อเท็จจริงกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้มีสิทธิผู้สูงอายุบ้านและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องในกรณีผู้มีสิทธิไม่สามารถเดินทางมารับเงินด้วยตนเอง แต่ให้บุคคลอื่นรับเงินแทน ต้องมีใบมอบอำนาจเป็นหลักฐานในการรับเงิน</p> <p>- เมื่อพบว่าผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพคนใด ถูกกระจ่ายสิทธิ เนื่องจากย้ายที่อยู่ ต้องรีบแจ้งให้ผู้นำนำไปขึ้นทะเบียน ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ให้เร็วที่สุด เพื่อรักษาสิทธิในการรับเงินเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง</p> <p>- ให้คำแนะนำ ผู้สูงอายุและญาติในการใช้ระบบ e-payment เพื่อสนับสนุนให้ลดการรับเงินสด</p>	<p>งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p>

ลายมือชื่อ ผู้รายงาน
 (นางสาวริยา เฉลิมสุข)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
 วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

กองส่งเสริมการเกษตร

กองส่งเสริมการเกษตร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองส่งเสริมการเกษตร ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย งานส่งเสริมการเกษตร งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ งานวิจัยและพัฒนาการเกษตร งานป้องกันโรคพืชและสัตว์ งานส่งเสริมโดยมีผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนางิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองส่งเสริมการเกษตร มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก</p> <p>๒.๒.๑ บุคลากรด้านการส่งเสริมการเกษตรมีไม่เพียงพอ กับปริมาณงานในหน้าที่ ที่เพิ่มขึ้นและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๓.๒ มีการนำเทคโนโลยีในการบันทึกข้อมูลมาใช้ในการเก็บข้อมูล มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ มีการบรรจุบุคลากรด้านการส่งเสริมการเกษตรครบตามอัตรากำลัง เพื่อรับผิดชอบงาน</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม กองส่งเสริมการเกษตร มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม บุคลากรด้านการส่งเสริมการเกษตรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานในหน้าที่ ที่เพิ่มขึ้นและงานอื่นๆ ที่ได้รับ มอบหมาย ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นายพิภัทร สานคล่อง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมงานการเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหาร งานการเกษตร เป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	บุคลากรด้าน การ บริหารงานด้านการเกษตร มีไม่เพียงพอกับปริมาณ งานในหน้าที่ ที่เพิ่มขึ้น และงานอื่น ๆ ที่ได้รับ มอบหมาย	-มีคำสั่งมอบหมายงาน กองส่งเสริมการเกษตร และมีกรมอบหมาย เจ้าหน้าที่อื่นมาช่วยเหลือ -มีการประชาสัมพันธ์สรร หาบุคลากร	การควบคุมที่ยังมีอยู่ ยังไม่ เพียงพอ และ ยังไม่ เหมาะสม ยังต้องติดตาม และตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่อง	-บุคลากรไม่ครบตาม กรอบอัตรากำลังทำให้มี บุคลากรไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน อีกทั้ง บุคลากรที่มีอยู่ ต้อง รับผิดชอบงานอื่นๆ ที่มี เพิ่มมากขึ้น	บรรจุบุคลากรให้ครบตาม ตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงาน	งานส่งเสริม การเกษตร

ลายมือชื่อผู้รายงาน



(นายพิภัทร สานคสอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

หน่วยงานตรวจสอบ

ภายใน

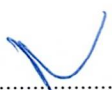
หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลประสุท
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานตรวจสอบภายในไม่สามารถที่จะปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ได้ เนื่องจากหน่วยงานตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว จึงอาจทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้ครอบคลุมทุกเรื่องได้ <p>๑.๒ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี มีการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดหรือหลักการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยรับตรวจอยู่ตลอดเวลา <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อาจมีการตรวจสอบที่ไม่ครบถ้วนในทุกๆเรื่อง ในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ โดยอาจไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้วางไว้ หรืออาจไม่สามารถที่จะตรวจสอบได้ทันตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่ได้วางไว้ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายใน จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ <p>๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน</p> <p>๓.๒ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า</p> <p><u>กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ครอบคลุมทุกงานขององค์กร เนื่องจากมีข้อจำกัดคือมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว ประกอบกับปริมาณงานที่ต้องดำเนินการตรวจสอบมีทั้งต้องตรวจสอบความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของข้อมูล ตัวเลข หลักฐานการทำสัญญา และเอกสารต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การใช้และเก็บรักษายานพาหนะในหน่วยงาน รวมถึงการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน พัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ <p>ผลการประเมิน พบว่า</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือหน่วยสอบภายในไม่สามารถที่จะปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ได้ เนื่องจากหน่วยตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๑ คน</p> <p>-ข้อสรุป</p> <p>ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน ให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียน ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน และเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถและเทคนิคที่ใช้ในการตรวจสอบ</p> <p>-ข้อสรุป</p> <p>ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการในการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายใน จากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้</p> <p>๔.๑ สารสนเทศ</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบ การดำเนิน การตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาษทำการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบและการติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น</p> <p>๔.๒ การสื่อสาร</p> <p>การติดต่อประสานงานภายใน ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยการติดต่อโดยตรง และติดต่อทางโทรศัพท์ สำนักงาน มาเป็นเครื่องมือในการสื่อสารระหว่างการปฏิบัติงานในองค์กร</p> <p style="text-align: center;">๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑.ดำเนินการปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.มีการรายงานผลการปฏิบัติงาน ปัญหาและอุปสรรคที่พบในการดำเนินการตรวจสอบภายใน ให้กับผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมและต่อเนื่อง</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆ และมีการจัดทำแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อแจ้งให้แก่ทุกส่วนราชการได้รับทราบ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร สำหรับการปฏิบัติงาน มีความจำเป็นและเหมาะสม ในการปฏิบัติงาน ผู้บริหารทุกระดับ ได้กำชับให้พนักงานทุกคน ปฏิบัติตามข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่างๆ อย่างเคร่งครัด</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ผู้บริหารมีการติดตาม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายใน ที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>

สรุปผลการประเมิน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของข้อมูล ตัวเลข หลักฐานการทำสัญญา และเอกสารต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การใช้และเก็บรักษายานพาหนะ ในหน่วยงาน รวมถึงการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน พัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ การดำเนินการของหน่วยงานตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว อาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า และไม่เป็นที่น่าพอใจและเป้าหมายที่ได้วางไว้ จึงได้มีการดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังได้กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดความเหมาะสมในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้วางไว้ ตามกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนราชการ

ชื่อผู้รายงาน 

(นางพัชรียา อุตสาหการ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในรักษาราชการแทน

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๘

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานตามเป้าหมายหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ด้านการตรวจสอบภายในตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท</p>	<p>หน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานเนื่องจากมีระเบียบ ข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง และหน่วยงานตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว จึงอาจทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้ครอบคลุมทุกงานขององค์กร</p>	<p>ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์เป็นปัจจุบัน เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเบิกและตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินว่ามี การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องหรือไม่ ๒.ศึกษามาตรฐานการจัดทำบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐพร้อมทั้งตรวจสอบผ่านระบบ E-lass ๓.เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ และเทคนิคที่ใช้ในการตรวจสอบ</p>	<p>๑.ระเบียบกฎหมายที่หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องทราบ เพื่อใช้ในการตรวจสอบหน่วยรับตรวจมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ตามระเบียบกฎหมายไม่ทัน ๒.ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบคลุมทุกภารกิจเนื่องจากภารกิจหลากหลายและมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว ๓.ไม่มีความชำนาญในการตรวจงานที่ต้องตรวจผ่านโปรแกรมสำเร็จรูป เช่น Egg E-laas เป็นต้น</p>	<p>หมั่นเข้าไปศึกษา ระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อมต่าง ๆ ในเว็บไซต์ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็น ประจำทุกวันเพื่อได้ สิ่งพิมพ์ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ ออกมาใหม่</p>	<p>หน่วยงานตรวจสอบภายใน</p>

ลายมือชื่อ

(นางพัชรียา อุตสาหการ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในรักษาราชการแทน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอชุมพวง

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุขได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุขกำหนดซึ่งเป็นไปตาม เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลประสุขเห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอชุมพวง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น อัคคีภัย อุทกภัย วาตภัย เจ้าหน้าที่และอุปกรณ์การช่วยเหลือยังไม่ เพียงพอ

- การออกสำรวจพื้นที่ประสบภัยพิบัติมีปัญหาความล่าช้า เนื่องจากต้องประสานงานกับทาง กองช่างเพื่อออกสำรวจและประเมินค่าเสียหายที่เกิดขึ้นและต้องประชุมคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชน ก่อนให้ความช่วยเหลือ

๑.๒ ภารกิจการสำรวจแปลงที่ดินของผู้ชำระภาษีให้ตรงกับทะเบียนทรัพย์สิน

- ยังคงสำรวจข้อมูลไม่ครบถ้วนเนื่องจากมีพื้นที่ขนาดใหญ่

- เว็บไซต์กรมที่ดินไม่ปรากฏรูปแปลงที่ดินได้

- ยังมีข้อมูลที่ดินที่เป็น นส.๓ นส.๓ก

- ที่ดินบางส่วนไม่มีเอกสารสิทธิ์

๑.๓ กิจกรรมด้านออกแบบและควบคุมอาคาร การขออนุญาตก่อสร้าง

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการขออนุญาต ก่อสร้างและวิธีขออนุญาตก่อสร้าง ไม่เข้าใจถึงขั้นตอน เช่น เตรียมเอกสารไม่ครบและการก่อสร้างไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขอ

๑.๔ กิจกรรมด้านการควบคุมโรค

- การควบคุมโรคระบาดในพื้นที่ยังขาดความรวดเร็วและไม่ต่อเนื่องในการควบคุมโรค

- บุคลากรไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง ทำให้มีบุคลากรไม่เพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่

๑.๕ กิจกรรมด้านการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ประสุข

- การบริหารจัดการกองทุนในการจัดทำเอกสารและการรายงานผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามกรอบเวลาที่กำหนด

๑.๖ กิจกรรมงานบริหารงานการศึกษา

- บุคลากรด้านการบริหารงานด้านการศึกษา มีน้อยไม่เพียงพอกับปริมาณงานในหน้าที่ที่ เพิ่มขึ้น และงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

๑.๗ กิจกรรมงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- บุคลากร ในสังกัดกองการศึกษาฯ มีน้อย และไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า

๑.๘ กิจกรรมงานกิจการโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ผู้ดูแลเด็ก ยังไม่ได้รับการฝึกอบรม อย่างเพียงพอกับการพัฒนางานด้านการศึกษา ที่ปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น

- บุคลากรด้านการสอนมีไม่เพียงพอ ไม่เหมาะสมกับอัตราส่วนระหว่างครู/ผู้ดูแลเด็ก ต่อจำนวนเด็กปฐมวัย อาจส่งผลต่อการจัดประสบการณ์และพัฒนาการของเด็กที่ต้องได้รับการพัฒนา ทั้ง ๔ ด้าน

- บุคลากรด้านการศึกษามีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นนอกเหนือจากงานจัดประสบการณ์เรียนรู้

- ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถด้านงานการเงิน การบัญชีและการจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ โดยตรงที่ต้องปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยมอบหมายผู้ที่มีความรู้ไม่ตรงกับกรปฏิบัติแทน

๑.๙ กิจกรรมดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ ตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-payment) การยืนยันสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุ และการลงลายมือชื่อในการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ (กรณีรับเงินสด)

- การดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ กรณีเงินสด หลักฐานการรับเงินมีการลงลายมือชื่อไม่ชัดเจน

- ผู้สูงอายุบางรายไม่มาดำเนินการยืนยันสิทธิภายในเวลาที่กำหนด เนื่องจากข้อจำกัดด้านสุขภาพ การเดินทางหรือการย้ายถิ่นฐาน

- การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ กรณีโอนเข้าบัญชีธนาคารของผู้มีสิทธิตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลต้องมีความรอบคอบในการบันทึกข้อมูลหากเกิดความผิดพลาดอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรได้

- ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพถูกระงับสิทธิในการรับเงิน เนื่องจากย้ายที่อยู่โดยไม่ได้ไปขึ้นทะเบียน ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่

๑.๑๐ กิจกรรมงานการเกษตร

- บุคลากรด้านการบริหารงานด้านการเกษตรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานในหน้าที่ ที่เพิ่มขึ้นและงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๑.๑๑ ด้านการตรวจสอบภายใน

- หน่วยตรวจสอบภายในปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานเนื่องจากมี ระเบียบ ข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง และหน่วยงานตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว จึงอาจทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้ครอบคลุมทุกงานขององค์กร

- ไม่มีความชำนาญในการตรวจงานที่ต้องตรวจผ่านโปรแกรมสำเร็จรูปเช่น Egp E-laas เป็นต้น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๑.๑ จัดฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่ในองค์กรและอาสาสมัคร

๒.๑.๒ แจ็งกองช่างให้แต่งตั้งผู้รับผิดชอบประสานงานในการออกสำรวจพื้นที่เกิดเหตุและประเมินความเสียหายที่เกิดขึ้น กำหนดระยะเวลาการสำรวจแต่ละรายเพื่อความรวดเร็วในการให้ความช่วยเหลือ

- ๒.๒ การกิจการสำรวจแปลงที่ดินของผู้ชำระภาษีให้ตรงกับทะเบียนทรัพย์สิน
- ๒.๒.๑ ทำหนังสือถึงกำนันผู้ใหญ่บ้าน ประธานชุมชน ขอข้อมูลแผนที่หมู่บ้านเพื่อจะ
ได้กำหนดรหัสที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- ๒.๒.๒ ออกสำรวจลงพื้นที่ตามจำนวนแปลงที่ดิน
- ๒.๒.๓ ทำหนังสือถึงสำนักงานทะเบียนท้องถิ่น ขอความอนุเคราะห์แบบบัญชีใน
บ้าน (ทร.๑๔) พร้อมเลขประจำตัวประชาชน
- ๒.๒.๔ ทำหนังสือถึงเจ้าของที่ดินเพื่อส่งสำเนาโฉนดที่ดินเพื่อเทียบเคียงรูปแปลง
ที่ดิน
- ๒.๒.๕ จัดทำแผนออกสำรวจข้อมูลภาคสนาม และออกสำรวจข้อมูลตามแผนที่
กำหนด
- ๒.๓ กิจกรรมด้านออกแบบและควบคุมอาคาร การขออนุญาตก่อสร้าง
- ๒.๓.๑ เมื่อประชาชนเข้ามาติดต่อขอใบอนุญาต อธิบายให้ประชาชนเข้าใจอีกครั้ง
หนึ่ง
- ๒.๓.๒ แนะนำการเตรียมเอกสารประกอบการขออนุญาตก่อสร้างให้ครบถ้วน
- ๒.๔ กิจกรรมด้านการควบคุมโรค
- ๒.๔.๑ แจก จนท.ในกองให้รับดำเนินการเรื่องเอกสารพื้นที่ที่ได้รับแจ้งว่าเกิดโรค
ระบาดในพื้นที่ ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทันที
- ๒.๔.๒ เร่งรัด จนท.ที่เกี่ยวข้องประมาณการ ค่าใช้จ่ายเพื่องบประมาณในการ
ควบคุมโรค
- ๒.๔.๓ สรรหาบุคลากรให้ครบตามแผนอัตรากำลัง
- ๒.๕ กิจกรรมด้านการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ประจักษ์
- ๒.๕.๑ จัดทำเอกสารตัวอย่างในการรายงานผล ประชาสัมพันธ์ให้หน่วยบริการและ
ผู้ที่ขอรับงบประมาณรับทราบและพร้อมทั้งประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดให้เข้าใจตรงกัน
- ๒.๖ กิจกรรมงานบริหารงานการศึกษา
- ๒.๖.๑ บรรจุกุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงาน
- ๒.๗ กิจกรรมงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๒.๗.๑ บรรจุกุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงาน
- ๒.๘ กิจกรรมงานกิจการโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๒.๘.๑ ส่งเสริม สนับสนุนและพัฒนาบุคลากรด้วยการส่งเข้ารับการฝึกอบรมที่งานที่
เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง
- ๒.๘.๒ สรรหาบุคลากรด้านการศึกษาเพิ่ม เพื่อให้ผลการปฏิบัติงานด้านการสอน
และงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ได้ผลการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- ๒.๘.๓ มอบหมายงานให้บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านการเงิน การบัญชี
การจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ มาช่วยกำกับ ตรวจสอบ ดูแล เพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน
- ๒.๙ กิจกรรมดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ ตามโครงการบูรณาการ
ฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-payment) การยืนยันสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ การย้ายภูมิลำเนาของ
ผู้สูงอายุ และการลงลายมือชื่อในการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ (กรณีรับเงินสด)
- ๒.๙.๑ ชักซ้อมทำความเข้าใจกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องผู้นำหมู่บ้านและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องในกรณี
ผู้มีสิทธิไม่สามารถเดินทางมารับเงินด้วยตนเอง แต่ให้บุคคลอื่นรับเงินแทน ต้องมีใบมอบอำนาจเป็นหลักฐานใน
การรับเงิน

๒.๙.๒ เมื่อพบว่าผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพคนใด ถูกระงับสิทธิเนื่องจากย้ายที่อยู่ ต้อง
รีบแจ้งให้ผู้นั้นไปขึ้นทะเบียน ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ให้เร็วที่สุด เพื่อรักษาสิทธิในการรับเงิน
เบี้ยยังชีพต่อเนื่อง

๒.๙.๓ ให้คำแนะนำผู้สูงอายุและญาติ ในการใช้ระบบ e-payment เพื่อสนับสนุน
ให้ลดการรับเงินสด

๒.๑๐ กิจกรรมงานการเกษตร

๒.๑๐.๑ บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงาน

๒.๑๑ ด้านการตรวจสอบภายใน

๒.๑๑.๑ หมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อมต่าง ๆ ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการ
ปกครองท้องถิ่นเป็นประจำทุกวันเพื่อได้ส่งพิมพ์ระเบียบหนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายวัชรพงษ์ พูนแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุขยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๗ สำนัก/กอง ได้แก่ ๑) สำนักปลัด ๒) กองคลัง ๓) กองช่าง ๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๖) กองสวัสดิการสังคม ๗) กองส่งเสริมการเกษตร และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยนายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ได้แก่ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย , ภารกิจ การสำรวจแปลงที่ดินของผู้ชำระภาษีให้ตรงกับทะเบียนทรัพย์สิน , กิจกรรมด้านออกแบบและควบคุมอาคาร การขออนุญาตก่อสร้าง, กิจกรรมด้านการควบคุมโรค, กิจกรรมด้านการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ประจักษ์ , กิจกรรมงานบริหารงานการศึกษา , กิจกรรมงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม , กิจกรรมงานกิจการโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก , กิจกรรมดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ , กิจกรรมงานการเกษตร , ด้านการตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางงานดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๘ แห่ง และปัจจัยภายใน ๓ แห่ง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๓.๓ ผู้บริหารมีการจัดให้มีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ

(นายวัชรพงษ์ พูนแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนและให้ความช่วยเหลือประชาชน</p> <p>ผู้ประสบภัยได้อย่างรวดเร็วและทันทั่วถึง</p>	<p>- เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น อัคคีภัย อุทกภัย วาตภัย เจ้าหน้าที่และอุปกรณ์การช่วยเหลือยังไม่เพียงพอ</p> <p>- การออกสำรวจพื้นที่ประสบภัยพิบัติมีปัญหาค่าใช้จ่ายเนื่องจากประสานงานกับทางกองช่างเพื่อออกสำรวจและประเมินค่าเสียหายที่เกิดขึ้นและต้องประชุมคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>ก่อนให้ความช่วยเหลือ</p>	<p>- มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- มีการซักซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- มีการประสานงานขอความร่วมมือให้กองช่างสำรวจและประเมินความเสียหายให้กับผู้ประสบภัยหลังจากการเกิดภัยพิบัติ</p> <p>- มีการประชุมคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>เพื่อพิจารณาช่วยเหลือตามระเบียบ</p>	<p>- หลังเกิดเหตุสาธารณภัย รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงปัญหาและอุปสรรคในการช่วยเหลือ</p> <p>- ซักซ้อมเจ้าหน้าที่ในการเตรียมความพร้อมในการช่วยเหลือและตรวจเช็คอุปกรณ์ให้สามารถใช้งานได้ตลอดเวลา</p>	<p>- พื้นที่ความแห้งแล้งทำให้เกิดไฟลามทุ่งได้ง่ายในช่วงฤดูแล้ง</p> <p>- งานบรรเทาสาธารณภัยมีนักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพียง ๑ ตำแหน่ง ที่รับผิดชอบโดยตรง ทำให้เกิดความล่าช้าในการเตรียมเอกสารช่วยเหลือ การประสานงานกับผู้ประสบภัย กองช่าง และคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>- กรณีการช่วยเหลือเยียวยา หลังเกิดสาธารณภัยการช่วยเหลือด้านอื่นๆ ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนก่อนถึงจะให้ความช่วยเหลือในความเสียหายที่เกิดขึ้นได้</p>	<p>- จัดฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่ในองค์กรและอาสาสมัคร</p> <p>- แจ็งกองช่างให้แต่งตั้งผู้รับผิดชอบประสานงานในการออกสำรวจพื้นที่เกิดเหตุและประเมินความเสียหายที่เกิดขึ้น กำหนดระยะเวลาการสำรวจแต่ละรายเพื่อช่วยเหลือ</p>	<p>สำนักปลัด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต อำเภอชุมพลวง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจการสำรวจแปลงที่ดินของผู้ชำระภาษีให้ตรงกับทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>เพื่อกำหนดทรัพย์สินแปลงที่ดินให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบันเพื่อจัดเก็บภาษีได้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นธรรม</p>	<p>ยังคงสำรวจข้อมูลไม่ครบถ้วนเนื่องจากมีพื้นที่ขนาดใหญ่</p> <p>เว็บไซต์กรมที่ดินไม่ปรากฏรูปแปลงที่ดินได้</p> <p>ยังมีข้อมูลที่ดินที่เป็น นส.๓ นส.๓ก</p> <p>ที่ดินบางส่วนไม่มีเอกสารสิทธิ์</p>	<p>มีการจัดทำหนังสือถึงผู้ใหญ่บ้านเพื่อประชาสัมพันธ์แนะนำในการออกสำรวจข้อมูล</p> <p>มีการนำเข้าข้อมูล มาตรา ๑๐ แห่ง พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มาบันทึกและปรับปรุงในโปรแกรมแผนที่ภาษี LTAX ONLINE แสดงรายการปรับปรุงข้อมูล ผ.ท.๑๓</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามข้อมูลที่ได้รับการประเมินที่ดินไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ที่ดินบางแปลงที่ที่ดินซ้ำกัน ทำให้มีสามารลดลงรหัสแปลงที่ดินได้</p>	<p>ยังคงสำรวจข้อมูลไม่ครบถ้วนเนื่องจากมีพื้นที่ขนาดใหญ่</p> <p>เว็บไซต์กรมที่ดินไม่ปรากฏรูปแปลงที่ดินได้</p> <p>ยังมีข้อมูลที่ดินที่เป็น นส.๓ นส.๓ก</p> <p>ที่ดินบางส่วนไม่มีเอกสารสิทธิ์</p>	<p>ทำหนังสือถึงกำนันผู้ใหญ่บ้าน ประธานชุมชน ขอข้อมูลแผนที่หมู่บ้านเพื่อจะได้กำหนดทรัพย์สินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>ออกสำรวจลงพื้นที่ตามจำนวนแปลงที่ดิน</p> <p>ทำหนังสือถึงสำนักงานทะเบียนท้องถิ่น ขอความอนุเคราะห์แบบบัญชีในบ้าน (ทร.๑๔) พร้อมเลขประจำตัวประชาชน</p> <p>ทำหนังสือถึงเจ้าของที่ดินเพื่อส่งสำเนาโฉนดที่ดินเพื่อเทียบเคียงรูปแบบแปลงที่ดิน</p> <p>จัดทำแผนออกสำรวจข้อมูลภาคสนาม และออกสำรวจข้อมูลตามแผนที่กำหนด</p>	<p>กองคลัง</p> <p>งานพัฒนา</p> <p>และจัดเก็บ</p> <p>รายได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต อำเภอชุมพลวง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านออกแบบและ ควบคุมอาคาร การขออนุญาตก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้าง อาคารเป็นไปตามเป้าหมายและ วัตถุประสงค์และระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง	ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการขอ อนุญาต ก่อสร้างและวิธี ขออนุญาตก่อสร้าง ไม่ เข้าใจถึงขั้นตอน เช่น เตรียมเอกสารไม่ครบและ การก่อสร้างไม่ทำตามแบบ แปลนที่ยื่นขอ	- ติดขั้นตอนการขอ อนุญาตก่อสร้าง - แนะนำการเตรียม เอกสารประกอบการ ขออนุญาตก่อสร้าง	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเหมาะสมแต่ ยังไม่เพียงพอ	ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ หลักเกณฑ์การขออนุญาต ก่อสร้าง	- เมื่อประชาชนเข้ามาติดต่อ ขอใบอนุญาต อธิบายให้ ประชาชนเข้าใจอีกครั้งหนึ่ง - แนะนำการเตรียมเอกสาร ประกอบการขออนุญาต ก่อสร้างให้ครบถ้วน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านการควบคุมโรค วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมโรค มี ประสิทธิภาพมากขึ้นลดการการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อ	- การควบคุมโรค ระบาดในพื้นที่ยัง ขาดความรวดเร็ว และไม่ต่อเนื่องใน การควบคุมโรค - บุคลากรไม่ครบ ตามกรอบอัตรากำลัง ทำให้มีบุคลากรไม่ เพียงพอกับการ ปฏิบัติงานที่	- มีการตั้งงบประมาณ เพื่อป้องกันและ ควบคุมโรค - มีการประสานงาน หน่วยบริการในพื้นที่ ผู้นำหมู่บ้าน อสม. และผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ออกมาควบคุมโรค	การควบคุมภายในที่มี อยู่เพียงพอแต่การ เบิกจ่ายงบประมาณ เพื่อใช้จ่ายในการออก ควบคุมโรคล่าช้า	๑. การเบิกจ่ายงบประมาณ เพื่อใช้ในการควบคุมโรค ๒. การประสานงาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องยัง ล่าช้า เนื่องจากพื้นที่ บริเวณกว้างทำให้การ ประมาณการหลายวันส่งผล ให้เกิดความล่าช้าในการ เบิกจ่าย ๓. บุคลากรไม่ครบตาม กรอบอัตรากำลัง ทำให้มี บุคลากรไม่เพียงพอกับการ ปฏิบัติงานที่	๑. แจ้ง จนท. ในกองให้รับ ดำเนินการเรื่องเอกสารทันที ที่ได้รับแจ้งว่าเกิดโรคระบาด ในพื้นที่ประสานหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องทันที ๒. เร่งรัด จนท. ที่เกี่ยวข้อง ประมาณการ ค่าใช้จ่ายเพื่อ งบประมาณในการควบคุม โรค ๓. สรรหาบุคลากรให้ครบ ตามแผนอัตรากำลัง	งานควบคุมโรค กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต อำเภอชุมพลวง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมด้านการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ประสุต เพื่อให้การดำเนินงานกองทุนมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามประสิทธิภาพและพึงชาติและประชาชนในพื้นที่เข้าถึงงบประมาณและได้ประโยชน์จากกองทุน	การบริหารจัดการกองทุนในการจัดทำเอกสารและการรายงานผลดำเนินงานไม่เป็นที่น่าพอใจ	- มีการประชุมเพื่อชี้แจงในการจัดทำเอกสารการดำเนินงานและการดำเนินงานโครงการในทุกภาคส่วน - มีการกำหนดปฏิทินการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอนและติดตามผลความคืบหน้าอย่างต่อเนื่อง - มีการรายงานคณะกรรมการกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต. ประสุตตามกรอบระยะเวลา	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงรูปแบบการรายงานผลเอกสารต่างๆ และช่องทางในการรายงานการดำเนินงานในระบบของกองทุนฯ จึงต้องมีการเปลี่ยนรูปแบบเอกสารบ่อยขึ้นทำให้ผู้ดำเนินงานโครงการเกิดการผิดพลาด	การรายงานผลโครงการยังคงล่าช้าและรายละเอียดในการรายงานผลการดำเนินงานโครงการยังไม่ครบถ้วนตามระเบียบกองทุนฯ	จัดทำเอกสารตัวอย่างในการรายงานผล ประชาสัมพันธ์ให้หน่วยงานบริการและผู้เกี่ยวข้องประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดให้เข้าใจตรงกัน	งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๖. ภารกิจกรม งานบริหารงาน การศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารงานการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	บุคลากรด้านการบริหารงาน ด้านการศึกษา มีน้อยไม่เพียงพอกับปริมาณงานในหน้าที่ที่เพิ่มขึ้น และงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย	- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน - มีการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ครบตามอัตรากำลัง	การควบคุมที่ยังมีอยู่ยังไม่เพียงพอและยังไม่เหมาะสม ยังต้องติดตามและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง	บุคลากรทางการศึกษา ต้องรับผิดชอบงานอื่นที่เพิ่มมากขึ้น	บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงาน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๗. ภารกิจกรม งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานส่งเสริมและสนับสนุน กีฬา นันทนาการ ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม ท้องถิ่น ให้พัฒนาอย่างต่อเนื่อง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	บุคลากร ในสังกัด กองการศึกษา มีน้อย และไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า	- ค่าส่งแรงงานของกองการศึกษา - มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่หน่วยงานอื่น เพื่อช่วยเหลือในการปฏิบัติงาน	การควบคุมที่ยังมีอยู่ยังไม่เพียงพอและยังไม่เหมาะสม ยังต้องติดตามและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง	ขาดแคลนบุคลากร งานในหน้าที่มีปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น อาจทำให้เกิดความล่าช้าของงาน	บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงาน	งานส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ อำเภอยะรัง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๔. ภารกิจกรมงานกิจการโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กปฐมวัย การสรรหาบุคลากรให้เพียงพอกับอัตราส่วนของเด็กปฐมวัย รวมถึง การปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เพียงพอต่อการทำกิจกรรมการเรียน	ความเสี่ยง - ผู้ดูแลเด็ก ยังไม่ได้รับการฝึกอบรม อย่างเพียงพอกับการพัฒนาที่ปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น - บุคลากรด้านการสอน มีไม่เพียงพอ ไม่เหมาะสมกับอัตราส่วนระหว่างครู/ผู้ดูแลเด็ก ต่อ จำนวนเด็กปฐมวัย อาจส่งผลต่อการจัด ประสบการณ์และพัฒนารองเด็กที่ต้องได้รับการพัฒนา ทั้ง ๔ ด้าน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ - พัฒนาศักยภาพบุคลากรโดยส่งเสริมการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานให้เกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ - มีการจัดหาบุคลากรด้านการศึกษาเพิ่มเติม เพื่อให้ผล การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	การควบคุมภายใน การควบคุมที่ยัง มีอยู่ ยังไม่ เพียงพอและยังไม่เหมาะสม ยัง ต้องติดตามและ ตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่อง	ความเสี่ยง - ผู้ดูแลเด็ก ยังไม่ได้รับการฝึกอบรม อย่าง เพียงพอกับการพัฒนา งานด้านการศึกษา ที่ ปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น - บุคลากรด้านการ สอน มีไม่เพียงพอ ไม่ เหมาะสมกับอัตราส่วน ระหว่างครู/ผู้ดูแลเด็ก ต่อ จำนวนเด็กปฐมวัย อาจส่งผลต่อการจัด ประสบการณ์และ พัฒนาการของเด็กที่ ต้องได้รับการพัฒนา ทั้ง ๔ ด้าน	การปรับปรุง - ส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาบุคลากร ด้วยการส่งเข้ารับการ ฝึกอบรมที่งานที่ เกี่ยวข้องอย่าง ต่อเนื่อง - สรรหาบุคลากรด้าน การศึกษาเพิ่ม เพื่อ ให้ผลการปฏิบัติงาน ด้านการสอนและงาน อื่นที่เกี่ยวข้อง ได้ผล การปฏิบัติงานที่มี ประสิทธิภาพมาก ยิ่งขึ้น	งานกิจการ โรงเรียน กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต อำเภอชุมพลวง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
	- บุคลากรด้านการศึกษา ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ เพิ่มขึ้นนอกเหนือจากงาน จัดประสบการณ์เรียนรู้ - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้านงาน การเงิน การบัญชีและการ จัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ โดย ตรงที่ต้องปฏิบัติงานในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก โดย มอบหมายผู้ที่มีความรู้ไม่ ตรงกับกาปฏิบัติแทน	- มีการมอบหมายบุคลากร เพื่อจัดทำเอกสารทางการเงิน การบัญชีและการจัดซื้อจัด จ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และส่งบุคลากรที่ได้รับ มอบหมายในปัจจุบัน เข้ารับ การฝึกอบรม ความรู้เพิ่มเติม		- บุคลากรด้านการศึกษา มีไม่เพียงพอกับปริมาณ งานที่เพิ่มขึ้น นอกเหนือจากงานจัด ประสบการณ์เรียนรู้ - ขาดบุคลากร ที่มี ความรู้ ความสามารถ ด้านงานการเงิน การ บัญชีและการจัดซื้อจัด จ้าง งานพัสดุ โดยตรงที่ ต้องปฏิบัติงานในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กโดย มอบหมายผู้ที่มีความรู้ไม่ ตรงกับกาปฏิบัติแทน	- มอบหมายงานให้ บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้าน การเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และ งานพัสดุ มาช่วยกำกับ ตรวจสอบ ดูแล เพื่อดู ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุต อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๙. ภารกิจกรมดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ ตามโครงการบูรณาการ ข้อมูลสถิติการส่งเงิน (e-payment) การยืนยันสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ การย้ายผู้มีถิ่นอาศัยของผู้สูงอายุ และการลงทะเบียนชื่อในการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ (กรณีรับเงินสด)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ มีความพึงพอใจ และผู้ปวยอดส์เป็นไปอย่างถูกต้อง โปร่งใส และตรงตามสิทธิที่ประชาชนพึงได้รับ</p> <p>๒. เพื่อให้ข้อมูลผู้สูงอายุและผู้พิการในระบบสวัสดิการสังคมเป็นปัจจุบัน ถูกต้อง และสอดคล้องกับทะเบียนราษฎร์</p> <p>๓. เพื่อยืนยันสถานะผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพอย่างชัดเจนลดความเสี่ยงของผู้ตกหล่นและลดการซ้ำซ้อนของผู้มีสิทธิ</p> <p>๔. เพื่อให้ขั้นตอนการจ่ายเงินทั้งหมด e-payment และกรณีรับเงินสดเป็นไปด้วยความรัดกุม ตรวจสอบได้ และมั่นใจในความถูกต้อง</p>	<p>ความเสียหาย</p> <p>- การดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ กรณีเงินสด หลักฐานการรับเงินมีการลงลายมือชื่อไม่ชัดเจน</p> <p>- ผู้สูงอายุบางรายไม่มาดำเนินการยืนยันสิทธิภายในเวลาที่กำหนด เนื่องจากข้อจำกัดด้านสุขภาพ การเดินทางหรือการย้ายถิ่นฐาน</p> <p>- การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ กรณีโอนเข้าบัญชีธนาคารของผู้มีสิทธิตามโครงการบูรณาการ ข้อมูลยอดคงค้างมีความรอบคอบในการบันทึกข้อมูลหากเกิดความผิดพลาดอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรได้</p> <p>- ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ถูกกระงับสิทธิในการรับเงิน เนื่องจากผู้ลงทะเบียนยังไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายเงินให้แก่ผู้มีสิทธิหรือได้รับมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ (กรณีรับเงินสด)</p> <p>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศการบูรณาการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ ตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลให้ปัจจุบัน</p> <p>- จัดทำบัญชีรายชื่อผู้สูงอายุที่ยืนยันสิทธิพร้อมแจ้งไปยังผู้นำหมู่บ้านเพื่อติดตามหมู่บ้านเพื่อติดตาม</p> <p>- ประกาศกำหนดการยืนยันสิทธิผ่านหลายช่องทาง ทั้งผู้นำชุมชน ป้ายประกาศ โลกั่ม และประชาสัมพันธ์เสียงตามสายในหมู่บ้าน</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>- การยืนยันสิทธิเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดเป็นส่วนใหญ่ มีประสิทธิภาพดี</p> <p>- มีการตรวจสอบสถานะของผู้รับเงินเบี้ยยังชีพโดยประสานความร่วมมือจากทะเบียนราษฎร์อำเภอ</p> <p>- ระบบ e-payment ช่วยให้การจ่ายเงินมีความโปร่งใส ลดความเสี่ยงด้านการเงิน และตรวจสอบย้อนหลังได้</p> <p>- การจ่ายเงินสดมีการจัดทำเอกสารรัดกุม โปร่งใส และมีหลักฐานครบถ้วน</p> <p>- การประสานงานกับผู้นำชุมชนช่วยให้สามารถติดตามผู้สูงอายุที่ย้ายเข้า-ย้ายออก หรือเสียชีวิต ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพที่ไม่สามารถเดินทางมารับเงินด้วยตนเอง แต่ให้บุคคลอื่นรับเงินแทน โดยไม่มีใบมอบอำนาจเป็นหลักฐานในการมอบอำนาจ (กรณีจ่ายเงินสด)</p> <p>- ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพที่อยู่โดยไม่ได้ไปขึ้นทะเบียน ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่</p> <p>- ผู้สูงอายุ ผู้พิการ บางรายไม่สามารถเดินทางมายืนยันสิทธิด้วยตนเอง ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการจัดทำข้อมูล</p> <p>- การจ่ายเงินสดมีความเสี่ยงด้านการลงลายมือชื่อไม่ชัดเจน</p> <p>- ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพถูกกระงับสิทธิในการรับเงิน เนื่องจากย้ายที่อยู่โดยไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- ชักชวนทำความเข้าใจผู้นำหมู่บ้านและผู้มีสิทธิที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายเกี่ยวกับสิทธิในการรับเงินเบี้ยยังชีพที่สามารถเดินทางมารับเงินด้วยตนเอง แต่ให้บุคคลอื่นรับเงินแทน ต้องมีใบมอบอำนาจเป็นหลักฐานในการรับเงิน</p> <p>- เมื่อพบว่าผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพคนใด ถูกกระงับสิทธิเนื่องจากย้ายที่อยู่ ต้องรีบแจ้งให้ผู้นำไปขึ้นทะเบียน ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ให้เร็วที่สุด เพื่อรักษาสิทธิในการรับเงินเบี้ยยังชีพต่อไป</p> <p>- ให้คำแนะนำผู้สูงอายุและผู้พิการในการใช้ระบบ e-payment เพื่อสนับสนุนให้ลดการรับเงินสด</p>	<p>งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ อำเภอยะผิง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑๐. ภารกิจรวมงานการเกษตร เพื่อให้บริการบริหาร งานการเกษตร เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	บุคลากรด้านการบริหารงานด้านการเกษตรที่มีไม่เพียงพอ กับปริมาณงานในหน้าที่ที่เพิ่มขึ้น และงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย	- มีคำสั่งมอบหมายงานกองส่งเสริมการเกษตร และมีการมอบหมายเจ้าหน้าที่อื่นมาช่วยเหลือ - มีการประชาสัมพันธ์ สรรหาบุคลากร	การควบคุมที่ยังมีอยู่ยังไม่เพียงพอและยังไม่เหมาะสม ยังต้องติดตามและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง	บุคลากรไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังทำให้มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน อีกทั้งบุคลากรที่มีอยู่ต้องรับผิดชอบงานอื่นๆ ที่เพิ่มมากขึ้น	บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงาน	งานส่งเสริมการเกษตร กองส่งเสริมการเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์ อำเภอยะรัง จังหวัดนครราชสีมา

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. ด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับบริการ งบประมาณ การเงิน การพัสดุ และ ทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงาน ด้านอื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบ ระบบการดูแลรักษา และความ ปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ ทรัพยากรทุกประเภท	หน่วยตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม แผนการตรวจสอบยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน เนื่องจากมี ระเบียบ ข้อ กฎหมายมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง และหน่วยงานตรวจสอบ ภายในมีเจ้าหน้าที่เพียง คนเดียว จึงอาจทำให้ไม่ สามารถปฏิบัติงานให้ ครอบคลุมทุกงานของ องค์กร	ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การต่าง ๆ ให้ทันกับ เหตุการณ์เป็น ปัจจุบัน เพื่อนำมาใช้ ในการปฏิบัติงาน	๑.ศึกษาระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับระเบียบการเบิก ตรวจสอบเอกสารการเบิก จ่ายเงินว่ามีระเบียบการ ตามระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องหรือไม่ ๒.ศึกษามาตรฐานการ จัดทำบัญชีสำหรับ หน่วยงานภาครัฐพร้อมทั้ง ตรวจสอบระบบ E-las ๓.เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ และเทคนิค ที่ใช้ในการตรวจสอบ	๑.ระเบียบกฎหมายที่หน่วย ตรวจสอบภายในต้องทราบ เพื่อใช้ในการตรวจสอบ หน่วยรับตรวจมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ตามระเบียบกฎหมาย ไม่ทัน ๒.ไม่สามารถตรวจสอบได้ค รวบรวมทุกภารกิจเนื่องจาก ภารกิจหลากหลายและมี เจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว ๓.ไม่มีความชำนาญในการ ตรวจสอบที่ต้องตรวจผ่าน โปรแกรมสำเร็จรูป เช่น Egg E-las เป็นต้น	หมั้นเข้าไปศึกษา ระเบียบหนังสือสั่ง การ หนังสือ ชี้แจงต่าง ๆ ใน เว็บไซต์ของกรม ส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น เป็นประจำทุกวัน เพื่อได้สิ่งพิมพ์ ระเบียบหนังสือสั่ง การที่ออกมาใหม่	หน่วยงาน ตรวจสอบ ภายใน

ลายมือชื่อผู้รายงาน

(นายวัชรพงษ์ พูนแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประจักษ์

วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข มีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



(นางพัชรียา อุตสาหการ)

ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบ และหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือ การปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑

๑.๒

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑

๒.๒