



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ที่ ๘๘๐ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งกระทรวงการคลังจึงกำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง
นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	กรรมการ
๙. นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	เลขานุการ

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
๓. รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้องกับองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

จึงกำหนดรายละเอียด ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า โดยดำเนินการ ดังนี้

๒. ให้สำนัก/กอง สํารวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๓. ให้สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าวฯ ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกส่วน/สำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล (นายอำเภอสูงเนิน) ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

(๔) แบบ ปค.๖

๕. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า โดยด่วน

๖. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่ทุกส่วน/สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

ลงชื่อ



(นายเอกชัย พรหมพันธุ์ใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ที่ ๘๘๑ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน สำนักงานปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งกระทรวงการคลังจึงกำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|---|-------------------|
| ๑. นางอาภรณ์ ศิริจำปา | หัวหน้าสำนักงานปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสุมิตรา สมเพาะ | นักทรัพยากรบุคคล ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นายทรงเกียรติ สมเพาะ | นิติกร ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวอรนุช เสือเงิน | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. พ.จ.อ.ปรีชา ถึกสูงเนิน | เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยกรรมการ | |
| ๖. นางสาวรัตนา ภูมลา | นักวิเคราะห์นโยบายชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งร่วมกันปฏิบัติหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เพื่อรายงานการประเมินผลของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า และ คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า และ คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

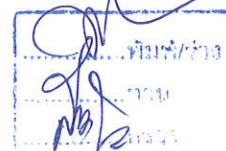
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

ลงชื่อ

(นายเอกชัย พรหมพันธ์ใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า



สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ที่ ๘๘๒ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งกระทรวงการคลังจึงกำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติ ให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|---------------------------------|-------------------|
| ๑. นางกฤษกร สิงขรอาจ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวดวงใจ มาสูงเนิน | นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาววัชรภรณ์ ปลุกชาติ | เจ้าพนักงานพัสดุ ชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๔. นางสาวอารีย์ ชุมภูจันทร์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๕. นางสาววัลย์ลดา ทุนมาก | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๖. นางธฤชวรรณ ปรอยกระโทก | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งร่วมกันปฏิบัติหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เพื่อรายงานการประเมินผลของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า และ คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า และ คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

ลงชื่อ

(นายเอกชัย พรหมพันธ์ใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ที่ ๘๘๓ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งกระทรวงการคลังจึงกำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|--------------------------|-------------------|
| ๑. นายสุรศักดิ์ มุ่งงาม | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายธนิช ภูมิสูงเนิน | นายช่างโยธาชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๓. นายสมเจตน์ กมลเสถียรกุล | นายช่างเขียนแบบชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๔. นางสาวจิระพร ดีสูงเนิน | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |
- ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งร่วมกันปฏิบัติหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เพื่อรายงานการประเมินผลของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า และคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า และ คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

ลงชื่อ

(นายเอกชัย พรหมพันธ์ใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
ที่ ๘๘๔ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งกระทรวงการคลังจึงกำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ดังต่อไปนี้

๑. นางมลิวรรณ เมฆมานนท์	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานกรรมการ
๒. นางปราณี พลศรี	ครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๓. นางสะไบแพร ศิลา	ครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๔. นางจิราลักษณ์ ทองเจือ	ครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๕. นางสุนีย์ นามทัศน	ครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๖. นางณิชากานต์ ขุนสูงเนิน	ครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๗. นางสาวสาธิตา จันทร์โสภณ	ครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๘. นางอัจฉรา ถีกสูงเนิน	ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๙. นางสาวธัญญาภรณ์ สุภาศิริธนานนท์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งร่วมกันปฏิบัติหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เพื่อรายงานการประเมินผลของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า และ คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า และ คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

ลงชื่อ

(นายเอกชัย พรหมพันธ์ใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า



สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ที่ ๘๘๕ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งกระทรวงการคลังจึงกำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------|
| ๑. นายวิฑูรย์ จุลบท | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวลลิตา ภาดากุล | เจ้าพนักงานสาธารณสุข ปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| ๓. นางสาวศุภาวีร์ ตลับกลาง | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |
- ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งร่วมกันปฏิบัติหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เพื่อรายงานการประเมินผลของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า และ คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า และ คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

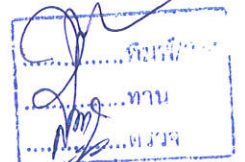
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

ลงชื่อ

(นายเอกชัย พรหมพันธ์ใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ที่ ๘๘๖ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม
องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งกระทรวงการคลังจึงกำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------------|------------------------------|-------------------|
| ๑. นางอาภรณ์ สิงห์เศรษฐกิจ | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวอนงค์นุช เทาะสูงเนิน | นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวลูกปู สง่าจันทร์วงศ์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๔. นางสาววัชรินทร์ เมาสูงเนิน | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | กรรมการ/เลขานุการ |
- ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งร่วมกันปฏิบัติหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เพื่อรายงานการประเมินผลของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เสนอนายกองการบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า และคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสนอนายกองการบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า และ คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๓

ลงชื่อ

(นายเอกชัย พรหมพันธ์ใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า



สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ที่ ๘๘๗ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งกระทรวงการคลังจึงกำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ของกองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวจงจิต ไชยเฉลิม | ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางนัฐลิตา จิวสันเทียะ | ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร | กรรมการ |
| ๓. นางสาวกาญจนา กาลพันธูนิจ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |
- ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งร่วมกันปฏิบัติหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เพื่อรายงานการประเมินผลของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า และ คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า และ คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

ลงชื่อ

(นายเอกชัย พรหมพันธูนิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า



รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	
๑.	นายสัญญา นอกสระ	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า	ประธานกรรมการ
๒.	นางอาภรณ์ ศิริจำปา	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓.	นางกฤษกร สิงขรอาจ	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔.	นายสุรศักดิ์ มุ่งงาม	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕.	นางมลิวรรณ เมษมานนท์	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๖.	นายวิฑูรย์ จุลบท	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๗.	นางอาภรณ์ สิงหเศรษฐกิจ	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๘.	นางสาวจงจิต ไชยเฉลิม	ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	กรรมการ
๙.	นางสาววิมลนิต แยมศรี	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	เลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา ๑๕.๐๐ น.

นายสัญญา นอกสระ ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน ปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า เป็นประธาน ในการประชุม เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการ
ประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายสัญญา นอกสระ
ประธานฯ

- แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ที่ ๘๘๐/๒๕๖๘
ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘ ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร กรรมการ
๙. นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เลขานุการ

มีหน้าที่

นายสัญญา นอกสระ
ประธานฯ

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวม
ขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่าให้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ

ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓.รวบรวม พิจารณา กลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้องกับองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

๕.จัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

นายสัญญา นอกสระ
ประธานฯ

-เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

นางสาววิมลนิต แยมศรี
กรรมการ/เลขานุการ

-หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุ

นางสาววิมลนิต แยมศรี
กรรมการ/เลขานุการ

วัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้
มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่

กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการ
ควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มี
การรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำ
มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการ
ควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของ
รัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมี
หน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในใน

ภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมิน
การควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับ
หน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้
เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
ของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ
หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยย่อ
น้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

๒.๑ ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของ
หน่วยงานของรัฐ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง
ตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

นางสาววิมลนิต แยมศรี
กรรมการ/เลขานุการ

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่
แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการ
ควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแล
ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ
เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลัง
กำหนด

๒. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตาม
กฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทาน
การควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อ
หัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับ
ดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น
ปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

มติที่ประชุม

-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

นายสัญญา นอกสระ
ประธานฯ

นางสาววิมลนิต แยมศรี
เลขานุการ

๔.๑ พิจารณากลับกรองรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า สำหรับระยะเวลา
สิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ (ตามเอกสารแนบ)

- เชิญฝ่ายเลขฯ ได้ชี้แจงรายละเอียด

- ตามบันทึกข้อความ ที่ นม ๗๑๘๐๑/๔๐๐ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม

๒๕๖๘ เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และส่งคำสั่งคณะกรรมการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน อบต.มะเกลือเก่า โดยให้จัดส่ง
รายงานตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ให้ฝ่ายเลขานุการ

นางสาววิมลนิต แยมศรี
เลขานุการ

คณะกรรมการ นั้น คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการ
ควบคุมภายใน ได้รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕
มีดังนี้

สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๑
ภารกิจ คือ กิจกรรมการควบคุมการใช้พลังงานน้ำมันเชื้อเพลิงและ
หล่อลื่น

- ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ

๑) เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ไม่ลงบันทึกการใช้รถ

๒) เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ไม่ติดตามใบขอใช้รถยนต์จาก
ผู้ขอใช้รถยนต์

- ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

๑) บุคลากรจากหน่วยงานอื่น ขอใช้รถยนต์โดยไม่ใช้

เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ขับรถยนต์ ไม่มีการลงสมุดบันทึกการใช้รถ

๒) กรณีใช้รถจำเป็นเร่งด่วนใช้รถ อาจลืมจัดทำบันทึกการ

ขอใช้รถ

กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ
กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิก
จ่ายเงิน

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการ
เบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสาร
ประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำ
แผนการปรับปรุงต่อไป

กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ
กิจกรรมการคำนวณราคากลาง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงาน
คำนวณราคากลางในกองช่างยังพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากความ
ผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่าง
รวดเร็วจึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจาก
ราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน ซึ่งความเสี่ยงดังกล่าว ต้อง
จัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากร
ทางการศึกษาขาดความชำนาญด้านการเบิกจ่าย การบันทึกบัญชี
และการพัสดุเพื่อจัดทำรายงานการรับเงิน – จ่ายเงิน และรายงาน
พัสดุประจำปี ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และ
การจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.

๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก
จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ
องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งความเสี่ยงดังกล่าว
ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองส่งเสริมการเกษตร

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยง ๑
ภารกิจ คือ กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่กอง
ส่งเสริมการเกษตรไม่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับกระบวนการ
และขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ
จัดจ้างอาจมีความล่าช้าและมีความผิดพลาด ซึ่งความเสี่ยงดังกล่าว
ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิด
จากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ
ชุมชนเริ่มหนาแน่นขึ้นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ทำให้ประชาชน
เข้ามาเที่ยวจำนวนมากจึงเกิดการสร้างขยะเพิ่มต่อเนื่อง ทำให้มีความ
เสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองสวัสดิการสังคม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสวัสดิการสังคม มีความเสี่ยง
๑ ภารกิจ คือ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

- เป็นความเสี่ยงที่สืบเนื่องจากการจัดการข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง
เพราะ อบต.ไม่มีทะเบียนราษฎรเป็นของตนเองต้องขอความ
อนุเคราะห์สำนักงานทะเบียนอำเภอเพื่อขอคัดสำเนาทะเบียน
ราษฎร มาเพื่อทำการตรวจสอบข้อมูล ทำให้การรับขึ้นทะเบียนผู้มี
สิทธิ์อาจไม่ทั่วถึง หรือผู้มีสิทธิ์ไม่ได้รับเงินตามกำหนด ทำให้มีความ
เสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

-ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณากลับกรองผลการ
ประเมินของทุกส่วนราชการ

-ตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงมานั้น เห็นว่า
เพียงพอแล้ว เห็นควรเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อนายกองค์การบริหาร
ส่วนตำบลมะเกลือเก่า เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ
เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวม
และสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การปกครองส่วน
ท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

นายสัญญา นอกสระ
ประธานฯ
มติที่ประชุม

-มีท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นใดอีกหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุม
-ที่ประชุมมีมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์-

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ(ถ้ามี)

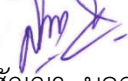
- ไม่มี

ปิดประชุมเวลา ๑๖.๐๐ น.

ลงชื่อ  ผู้จัดรายงานการประชุม
(นางสาววิมลนิต แยมศรี)

เลขานุการ

คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

ลงชื่อ  ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นายสัญญา นอกสระ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ประธานกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ตำบลมะเกลือเก่า
อำเภอสูงเนิน จังหวัดนครราชสีมา

ผู้เข้าประชุม

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายสัตยา นอกสระ	ประธานกรรมการ		
๒	นางอาภรณ์ ศิริจำปา	กรรมการ		
๓	นางกฤษกร สิงขรอาจ	กรรมการ		
๔	นายสุรศักดิ์ มุ่งงาม	กรรมการ		
๕	นางมลิวรรณ เมฆมานนท์	กรรมการ		
๖	นายวิฑูรย์ จุลบท	กรรมการ		
๗	นางอาภรณ์ สิงหเศรษฐกิจ	กรรมการ		
๘	นางสาวจงจิต ไชยเฉลิม	กรรมการ		
๙	นางสาววิมลนิต แยมศรี	เลขานุการ		



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ที่ นม.๗๑๘๐๑/๒๐๐ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน/สำนัก/กอง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งกระทรวงการคลังจึงกำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการ คณะหนึ่ง ข้อ ๖ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สำหรับงวด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน จึงขอให้ทุกกอง สำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำรายงานการ ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/ทุกกอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ภายใน วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตาม แบบฟอร์มตามหลักเกณฑ์ฯ กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปอ.๕ , แบบ ปอ.๖ แล้วรวบรวม รายงานฯ ดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า และ รายงานนายอำเภอสูงเนิน ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการต่อไป

(นางสาววิมลนิต แยมศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ความเห็นนายก อบต.

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

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

(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

(นายเอกชัย พรหมพันธุ์ใจ)

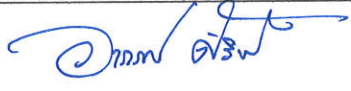





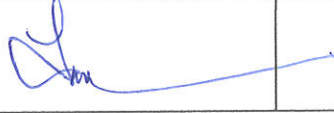
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ใบรับหนังสือ / เอกสาร

ที่

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

ลำดับที่	กองราชการ	ลายมือชื่อผู้รับ	หมายเหตุ
๑	สำนักงานปลัด		
๒	กองคลัง		
๓	กองช่าง		
๔	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม		
๕	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม		
๖	กองสวัสดิการสังคม		
๗	กองส่งเสริมการเกษตร		



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า อำเภอสูงเนิน

ที่ นม ๗๑๘๐๑ / ๕๐๘

ลงวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า แจ้งให้ทุกส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง กระทรวงการคลังจึง กำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น โดยให้ทุกส่วนส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการผู้รับผิดชอบประเมินระบบ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า เพื่อที่จะได้รวบรวมและสรุปการประเมินผลการควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า รายงานต่อหน่วยงานกำกับดูแลต่อไป นั้น

บัดนี้ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ดำเนินงานเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียด ดังสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้วนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป


(นางอาภรณ์ สิริจำปา)
หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

.....
.....

ลงชื่อ


(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

- ความเห็น นายกององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

.....
.....

ลงชื่อ


(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ปฏิบัติหน้าที่
นายกององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า มีสภาพแวดล้อมของการควบคุม โดยมีกิจกรรมที่ต้องการควบคุมจำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการควบคุมการใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) ยานพาหนะสำนักงานปลัด</p> <p>ความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑) เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ไม่ลงบันทึกการใช้รถ</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ไม่ติดตามใบขอใช้รถยนต์จากผู้ขอใช้รถยนต์</p> <p>ความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <p>๑) บุคลากรจากหน่วยงานอื่น ขอใช้รถยนต์โดยไม่ใช้เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ขับรถยนต์ ไม่มีการลงสมุดบันทึกการใช้รถ</p> <p>๒) กรณีใช้รถจำเป็นเร่งด่วนใช้รถ อาจลืมนัดทำบันทึกการใช้รถ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักงานปลัด ได้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการทำงาน เพื่อหาวิธีการควบคุมป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล จากการวิเคราะห์พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการควบคุมการใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) ยานพาหนะสำนักงานปลัด</p> <p>๑) ผู้ขอใช้รถยนต์ไม่ค่อยเขียนใบขอใช้รถยนต์ (แบบ ๓)</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ประจำรถ และผู้ขอใช้รถบางครั้งไม่มีการบันทึกลงสมุดบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔)</p>	<p>สำนักงานปลัด ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยง จำนวน ๑ ความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑) กิจกรรมการควบคุมการใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) ยานพาหนะสำนักงานปลัด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>สำนักงานปลัด ได้จัดทำแผนควบคุมความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อ การปฏิบัติงาน เพื่อควบคุมป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามความเสี่ยงดังนี้</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมการใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) ยานพาหนะสำนักปลัด</p> <p>๑) หัวหน้าส่วนราชการประชุมชี้แจงกำชับเจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ติดตามเอกสารการขอใช้รถยนต์กับผู้ขอใช้</p> <p>๒) กองคลังประชุมเจ้าหน้าที่ประจำรถทุกคันติดตามเอกสารการใช้รถให้ครบถ้วน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร มีส่วนสำคัญมากในปัจจุบัน การบันทึกข้อมูลผ่านระบบ e-report มีส่วนสำคัญในการจัดเก็บ ข้อมูลการใช้พลังงาน การใบขออนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) และบันทึก ลงสมุดบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) จะเป็นเครื่องมือในการตรวจสอบ การใช้รถยนต์ให้มีความสอดคล้องกับการเบิกจ่ายน้ำมัน</p> <p>๔.๑ กิจกรรมการควบคุมการใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) ยานพาหนะสำนักปลัด</p> <p>ประชุมชี้แจงหัวหน้าส่วนราชการและเจ้าหน้าที่ประจำรถ ให้ติดตามการจดบันทึกการขอใช้รถ (แบบ ๓) และบันทึกลงสมุด การใช้รถ (แบบ ๔)</p> <p>๕. การติดตามและการประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลตามแบบรายงานผลการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เพื่อให้การท ำ การตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๑ กิจกรรมการควบคุมการใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) ยานพาหนะสำนักปลัด</p> <p>๑) ติดตามการบันทึกข้อมูลระบบ e-report ระบบการใช้ พลังงาน</p> <p>๒) ติดตามการบันทึกการขอใช้รถ (แบบ ๓) และบันทึกลง สมุดการใช้รถ (แบบ ๔)</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์กิจกรรมที่มีความเสี่ยงและจุดอ่อนที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงที่อยู่ในความรับผิดชอบของสำนักงานปลัด มีกิจกรรมที่ยังต้องควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมการควบคุมการใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) ยานพาหนะสำนักงานปลัด

สำนักงานปลัด

กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมการควบคุมการใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) ยานพาหนะสำนักงานปลัด

- ๑) ติดตามการบันทึกข้อมูลระบบ e-report ระบบการใช้พลังงาน
- ๒) ติดตามการบันทึกการขอใช้รถ (แบบ ๓) และบันทึกลงสมุดการใช้รถ (แบบ ๔)

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน
(นางอาภรณ์ ศิริจำปา)
หัวหน้าสำนักงานปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การควบคุมการใช้ พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) ยานพาหนะสำนักงานปลัด	การเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิง ไม่สอดคล้อง กับใบของอนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) สมุดบันทึก การใช้รถ (แบบ ๔)	๑) สำนักปลัดจัดทำคำสั่ง มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการใช้รถ รักษาประจํารถยนต์	๑) มีบุคลากรในองค์การ บริหารส่วนตำบลมะเกลือ เก่า ใช้รถยนต์โดยไม่ใช้ เจ้าหน้าที่ประจํารถยนต์ ผู้บริหารนต์ ๖ มีการลงสมุด บันทึกการใช้รถ	๑) กำชับเจ้าหน้าที่ประจํา รถในการควบคุมการใช้ รถยนต์ การเบิกจ่าย น้ำมัน ให้สอดคล้องกับ เอกสารที่เกี่ยวข้องกับการ เบิกจ่ายน้ำมัน ได้แก่ การ จัดทำใบของอนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) และสมุดบันทึก การใช้รถ (แบบ ๔)	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมและเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิง สำหรับยานพาหนะใน การควบคุมดูแลของสำนักงานปลัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑) จัดทำคำสั่งมอบหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ประจํารถ เพื่อขับและดูแล รักษารถยนต์	๒) ประชุมมอบหมาย เจ้าหน้าที่ประจํารถยนต์ให้ ปฏิบัติ ให้ความตรวจสอบ การขออนุญาตใช้รถยนต์ (แบบ ๓) และจดบันทึกลง สมุดบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔)	๒) เจ้าหน้าที่ประจํา รถยนต์บกพร่องไม่ลง บันทึกการใช้รถ	๒) ประชาสัมพันธ์แจ้งแนว ทางการขอใช้	

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (แบบ ๓) และสมบูรณ์ บันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔)	การปรับปรุง การควบคุม รถยนต์ โดยผู้ขอใช้ต้อง ทำใบขออนุญาตใช้ รถยนต์ (แบบ ๓) และ บันทึกในสมุดการใช้ รถยนต์ (แบบ ๔)	

ลงชื่อ.....


(นางอาภรณ์ ศิริจำปา)

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า อำเภอสูงเนิน

ที่ นม ๗๑๘๐๒ /๓๕๑

ลงวันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า แจ้งให้ทุกส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง กระทรวงการคลังจึง กำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น โดยให้ทุกส่วนส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการผู้รับผิดชอบประเมินระบบ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า เพื่อที่จะได้รวบรวมและสรุปการประเมินผลการควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า รายงานต่อหน่วยงานกำกับดูแลต่อไป นั้น

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ดำเนินงานเสร็จเรียบร้อยแล้ว
รายละเอียด ดังสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้วนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางกฤษกร สิงขรอาจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

.....
.....

ลงชื่อ

(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

- ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

.....
.....

ลงชื่อ

(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลังได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติ และประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้</p> <p>กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน - การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน ๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๔. มีการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p>	<p>- กองคลัง ได้ ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน โดยวิเคราะห์ พบความเสี่ยงในกิจกรรม ๑ กิจกรรม ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมทั้ง ๑ กิจกรรม เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งาน ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการ ประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละ กิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุม ต่อไป 	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้อง จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม ดังรายการต่อไปนี้

กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

จากกิจกรรมทั้ง ๑ กิจกรรมนั้น ทำให้กองคลังยังมีความเสี่ยงเดิมที่จะต้องควบคุม จึงต้องพิจารณา จัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางกฤษกร สิงขรอาจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อน การเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและ นอกงบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ลดระยะเวลา และขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและ รายงานการเงินถูกต้องและมี ความน่าเชื่อถือ</p>	<p>๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน และการ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึง ปัจจุบัน ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายสัมพันธ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม ๔. มีนักวิชาการตรวจสอบ ภายใน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน</p>	<p>๑. ให้หัวหน้าหน่วยงาน ย่อยแต่ละกองได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและ หัวหน้ากองคลังมีการ สอบทานการเบิกจ่าย ตามขั้นตอน</p>	<p>กองคลัง</p>

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(นางกฤษฎา สิงขรอาจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า อำเภอสูงเนิน

ที่ นม ๗๑๘๐๗/๓๑๕

ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองการบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า แจ้งให้ทุกส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง กระทรวงการคลังจึง กำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น โดยให้ทุกส่วนส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการผู้รับผิดชอบประเมินระบบ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า เพื่อที่จะได้รวบรวมและสรุปการประเมินผลการควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า รายงานต่อหน่วยงานกำกับดูแลต่อไป นั้น

บัดนี้ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ดำเนินงานเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียด ดังสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้วนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายสุรศักดิ์ มุ่งงาม)

ผู้อำนวยการกองช่าง

- ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

.....
.....

ลงชื่อ

(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

- ความเห็น นายกองการบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

.....
.....

ลงชื่อ

(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ปฏิบัติหน้าที่

นายกองการบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการคำนวณราคากลาง มีเป็นความเสี่ยงด้านงานคำนวณราคากลาง คือ เพื่อให้ทราบราคาค่าก่อสร้างเบื้องต้นก่อนลงมือก่อสร้างจริง เพื่อจัดเตรียมงบประมาณที่จำเป็นต้องใช้ในงานก่อสร้าง เพื่อตรวจสอบราคาก่อสร้างที่จัดทำโดยผู้รับเหมา</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการคำนวณราคากลาง การดำเนินงานคำนวณราคากลางในกองช่างยังพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการคำนวณราคากลาง กองช่างได้จัดทำกิจกรรมการควบคุมโดยการ พัฒนาบุคลากร โดยส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมสัมมนาเพื่อได้รับความรู้และฝึกปฏิบัติด้านช่าง โดยวิทยากรผู้เชี่ยวชาญและศึกษาระเบียบข้อมูลเพิ่มเติมทางอินเทอร์เน็ต</p> <p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร กองช่าง ได้นำสารสนเทศและการสื่อสารที่จำเป็นมาใช้ในการติดต่อประสานงานของ กิจกรรมการคำนวณราคากลาง ขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ดังนี้</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วงในการบริหารและการปฏิบัติราชการ โดยค้นหาข้อมูล กฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในกองช่าง</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล ให้ตรวจทาน เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและ ผู้อำนวยการกองช่าง</p>	<p>กองช่าง ได้วิเคราะห์และประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจงานที่รับผิดชอบในกองช่าง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>ผลการประเมิน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมการคำนวณราคากลาง พบว่า ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน :-

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมการคำนวณราคากลาง เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน

ผลการประเมิน กิจกรรมการคำนวณราคากลาง ในภารกิจที่ยังมีความเสี่ยงอยู่ จะต้องมีการกำหนดแผนในการปรับปรุงต่อไป



(นายสุรศักดิ์ มุ่งงาม)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมการคำนวณราคากลาง	๑. กักขังเจ้าหน้าที่ ให้ติดตามข่าวสาร ต่างๆเกี่ยวกับราคา วัสดุต่างๆอยู่เสมอ เพื่อ ให้ ท ัน ต่อ สถานการณ์ปัจจุบัน	๑. สอบทานการ ปฏิบัติหน้าที่ ของ เจ้าหน้าที่	- เนื่องจากความผันผวน ของราคาวัสดุก่อสร้าง และค่าน้ำมันมีการ เปลี่ยนแปลงอย่าง รวดเร็วจึงทำให้การ ประมาณราคามีความ คลาดเคลื่อนไปบ้างจาก ราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน	- พัฒนาคู่มือการ โดยส่งเจ้า หน้าไปอบรมสัมมนาเพื่อได้รับ ความรู้และฝึกปฏิบัติด้านช่าง โดยวิทยากรผู้เชี่ยวชาญและ ศึกษาระเบียบข้อมูลเพิ่มเติม ทางอินเทอร์เน็ต	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ - ผอ.กองช่าง - นายช่างโยธา ชำนาญงาน	
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ทราบราคาก่อสร้าง เบื้องต้นก่อนลงมือก่อสร้างจริง เพื่อจัดเตรียมงบประมาณที่ จำเป็นต้องใช้ในงานก่อสร้าง เพื่อตรวจสอบราคาก่อสร้างที่ จัดทำโดยผู้รับเหมา						



(นายสุรศักดิ์ มุ่งงาม)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า อำเภอสูงเนิน
ที่ นม ๗๑๘๐๔ / ๓๐๗ ลงวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาศาสนาฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า แจ้งให้ทุกส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง กระทรวงการคลังจึง กำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น โดยให้ทุกส่วนส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการผู้รับผิดชอบประเมินระบบ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า เพื่อที่จะได้รวบรวมและสรุปการประเมินผลการควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า รายงานต่อหน่วยงานกำกับดูแลต่อไป นั้น

บัดนี้ กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ดำเนินงานเสร็จ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียด ดังสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้วนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางมลิวรรณ เมฆมานนท์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

- ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

.....
.....

ลงชื่อ

(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

- ความเห็น นายองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

.....
.....

ลงชื่อ

(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ปฏิบัติหน้าที่
นายองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อ การควบคุมภายในโดยวิเคราะห์จากภารกิจงานและประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม ดังนี้</p> <p>กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ การบริหารจัดการด้านการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก คือมีแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ซึ่งแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณนั้น มีความสำคัญกับการเบิกจ่าย เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ทำการประเมิน และวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ การบริหาร การศึกษา มีปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ยังขาดความชำนาญในการตั้งงบประมาณการเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม 	<p>ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานคือ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม จาก การวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ ของมาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบจุดอ่อนในภารกิจงานด้านการบริหารการศึกษา คือ การบริหารจัดการด้านการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งเป็นภารกิจงานที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณยังขาดความชำนาญในการตั้งงบประมาณการเบิกจ่าย ซึ่งการตั้งงบประมาณบางครั้งอาจไม่เพียงพอกับค่าใช้จ่ายในการบริหาร หรือการเบิกค่าใช้จ่ายเกินกว่าที่ตั้งไว้ จึงยังมีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน ซึ่งหากเข้าใจวิธีการ และมีการวางระบบและควบคุมการเบิกจ่ายฯ ดังกล่าว จะทำให้การบริหารด้านการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>ปรับปรุง/ควบคุม - จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณเข้ารับการอบรมด้านการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในการตั้งงบประมาณ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อเป็นการสร้างองค์ความรู้ให้แก่บุคลากรทางการศึกษา เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณให้ถูกต้องตามระเบียบฯ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้วิเคราะห์ผลกระทบที่จะเกิดกับการบริหารด้านการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อลดความเสี่ยงหรือควบคุมความเสี่ยง</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณด้านการเงิน เข้ารับการอบรมหลักสูตรด้านการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ตามกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อเป็นการสร้างองค์ความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณให้ถูกต้องตามระเบียบฯ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่เจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านการเงินยังไม่มีการวางระบบและควบคุมการเบิกจ่ายเงินที่ชัดเจน ดังนั้น จึงควรมีการควบคุม ติดตาม ตรวจสอบเป็นระยะๆ อย่างต่อเนื่องเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์และให้การดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สามารถนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการบริหารความเสี่ยงดังนี้</p> <p>๔.๑.๑ การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงาน และปฏิบัติราชการ</p> <p>การสืบค้นข้อมูลในระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ ในการปฏิบัติงานทำให้สามารถปฏิบัติงานในหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ทันเวลา</p> <p>๔.๑.๒ การนำระบบสื่อสารทางโทรศัพท์ ผ่าน LINE มาใช้ในการติดต่อสื่อสาร</p> <p>การใช้โทรศัพท์สื่อสารผ่าน LINE เพื่อติดต่อประสานงานกับหน่วยงานและบุคลากรที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงานสามารถทำได้รวดเร็ว ทันเวลา และประหยัดเวลาในการเดินทาง</p>	<p>จากการประเมินพบว่า การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารงานและการติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ ผ่าน LINE ทำให้สามารถปฏิบัติงานได้รวดเร็วทันเวลารวมถึงการติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ ผ่าน LINE สามารถจัดส่งข้อมูล ข่าวสาร หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้กับหน่วยงานและบุคลากรที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วทันเวลา และประหยัดเวลาในการเดินทาง</p>
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>มีการติดตาม ควบคุมการเบิกจ่ายงบประมาณอย่างต่อเนื่องตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ</p>	<p>จากการประเมินพบว่า มีระบบการติดตาม ควบคุมการเบิกจ่ายอย่างต่อเนื่อง โดยมีการวางระบบ ควบคุม และตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณ</p>

การประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ การบริหารด้านการเงินงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กรณีที่เจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณยังขาดความชำนาญในการตั้งงบประมาณรายจ่าย ทำให้มีความเสี่ยงที่จะเกิดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายงบประมาณ

ผลการประเมิน การบริหารด้านการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีความเสี่ยงอยู่

(ลงชื่อ)

 ผู้รายงาน

(นางมลิวรรณ เมฆมานนท์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
อำเภอสูงเนิน จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานบริหารการศึกษา งานการบริหารจัดการด้าน การเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านการเงินของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>การบริหารจัดการด้าน การเงิน กรณีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบการจัดทำ แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณยังขาดความ ชำนาญในการตั้ง งบประมาณในการเบิกจ่าย อาจไม่เพียงพอหรือเกิน กว่าค่าใช้จ่ายของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>ควบคุม ติดตาม ตรวจสอบเป็น ระยะๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำ แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณยังขาดความ ชำนาญในการตั้ง งบประมาณในการเบิกจ่าย ซึ่ง การตั้งงบประมาณบางครั้ง อาจไม่เพียงพอหรือมีการ เบิกค่าใช้จ่ายเกินกว่าที่ตั้งไว้ จึงพบว่าการดำเนินการด้าน การเงินของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยังมีข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนต้องปรับปรุง บริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. การตั้งงบประมาณตาม แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ ยังพบว่ามีข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อน ผลกระทบ การตั้งงบประมาณอาจไม่ เพียงพอหรือมีการเบิกค่าใช้จ่าย เกินกว่าที่ตั้งไว้ ทำให้การ เบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็น ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง สาเหตุ เกิดจากเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการจัดทำแผนปฏิบัติ การประจำปีงบประมาณขาด ความชำนาญในการตั้ง งบประมาณในการเบิกจ่าย</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบการ จัดทำแผนปฏิบัติ การประจำปี งบประมาณเข้ารับ การอบรมด้านการ จัดทำแผนปฏิบัติ การประจำปี งบประมาณ เพื่อให้ มีความรู้ความ เข้าใจในการตั้ง งบประมาณ</p>	กองศึกษาฯ



(นางมลวิพรรณ เมฆมานนท์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า อำเภอสูงเนิน

ที่ นม ๗๑๘๐๖/๑๙๘

ลงวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประจำปี ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า แจ้งให้ทุกส่วนราชการดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง กระทรวงการคลังจึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น โดยให้ทุกส่วนส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการผู้รับผิดชอบประเมินระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า เพื่อที่จะได้รวบรวมและสรุปการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า รายงานต่อหน่วยงานกำกับดูแลต่อไป นั้น

บัดนี้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ดำเนินงานเสร็จครบแล้ว รายละเอียดดังสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้วนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นายวิฑูรย์ จุลบท)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

.....
.....

ลงชื่อ

(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

- ความเห็น นายองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

.....
.....

ลงชื่อ

(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ปฏิบัติหน้าที่

นายองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่ามีสภาพแวดล้อมของการควบคุม โดยมีกิจกรรมที่ต้องทำการควบคุม ดังนี้ กิจกรรมที่ ๑ ลดปัญหาภาวะโลกร้อนจากปริมาณขยะมากขึ้น</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ทำการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการทำงาน โดยนำผลการวิเคราะห์มาหาวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้การทำงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยมีกิจกรรมความเสี่ยง ดังนี้ กิจกรรมที่ ๑ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>มีการติดตามผลการปรับปรุงควบคุมภายในยังมีส่วนต้องปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม เนื่องจากปริมาณขยะในชุมชนมีเพิ่มมากขึ้น ชุมชนเริ่มหนาแน่นและขยายตัว ต้องใช้งบประมาณเพิ่มในการกำจัด ประกอบกับมีรถบรรทุกขยะ ๑ คัน ยังไม่สามารถจัดเก็บขยะได้ครบทุกหมู่บ้าน ยังคงมีขยะตกค้าง เสี่ยงต่อการสะสมเชื้อโรค จึงจำเป็นต้องบริหารจัดการที่ดี</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม จากการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้วิเคราะห์ผลกระทบที่จะเกิดกับการดำเนินงานของ กิจกรรมการ ดังนี้ กิจกรรมที่ ๑ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดทำโครงการคัดแยกต้นทาง ร่วมกับชุมชน ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน ๓. สร้างความรู้ ความเข้าใจให้ประชาชนทราบ ในการคัดแยกขยะเพื่อนำมารีไซเคิล จำหน่าย และการแยกขยะอันตราย <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ol style="list-style-type: none"> ๔.๑ ศึกษาข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ ประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ทราบอย่างทั่วถึง ๔.๓ ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม 	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๘ มีกิจกรรมที่ทำการควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>กิจกรรมที่ ๑ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมีองค์ประกอบในการควบคุมภายในโดยพิจารณาจากสภาพแวดล้อมการควบคุม พิจารณาค่าความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น เมื่อพิจารณาค่าความเสี่ยงแล้ว จึงต้องหาวิธีการแนวทาง/ กิจกรรมต่าง ๆ มาควบคุมความเสี่ยงนั้นมิให้เกิดขึ้นหรือให้เกิดขึ้นแต่ลดความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความเสียหายน้อยลง โดยนำเทคโนโลยีและการสื่อสารเข้ามาแก้ไขปัญหา ขั้นตอนสุดท้ายต้องทำการประเมินการและวิเคราะห์ความเสี่ยง แนวทางและกิจกรรมที่นำมาแก้ไขปัญหาได้ทำอย่างถูกต้องต้องและตรงประเด็นหรือไม่</p> <p>จากการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมจำนวน ๑ กิจกรรม สรุปได้ ดังนี้</p> <p>กิจกรรมที่ ๑ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมในกิจกรรมนี้ ปรากฏว่ายังต้องมีปริมาณของขยะสะสมเพิ่มมากขึ้น จำเป็นต้องมีระบบการควบคุมการจัดการขยะในชุมชน และสร้างความเข้าใจกับชุมชนในการคัดแยกขยะ</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
อำเภอสูงเนิน จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. การติดตามประเมินผล การประเมินผลตามแบบรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ซึ่งมี กิจกรรมที่ ๑ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน ยังมีส่วนที่ต้องปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมเพื่อให้การวางแผนมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจกิจกรรมที่มีความเสี่ยงและจุดอ่อนที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงที่อยู่ในความรับผิดชอบของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้แก่

กิจกรรมที่ ๑ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน

เนื่องจากชุมชนมีการขยายตัว หมู่บ้านมีความหนาแน่นขึ้น มีปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น เกิดปัญหาภาวะโรคร้อน ต้องใช้งบประมาณในการบริหารจัดการเพิ่มมากขึ้น ประกอบกับรถบรรทุกขยะ มีจำนวน ๑ คัน ยังไม่สามารถจัดเก็บขยะได้ทุกหมู่บ้าน ทำให้มีขยะสะสมในชุมชนซึ่งอาจเป็นแหล่งเพาะพันธุ์เชื้อโรค หรือการระบาดของโรค


(นายวิฑูรย์ จุลบท)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
อำเภอสูงเนิน จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการดำเนินการที่สำคัญอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมที่ ๗</p> <p>กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการลดปริมาณขยะสะสมในหมู่บ้าน แก้ปัญหาภาวะโลกร้อน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปริมาณขยะในชุมชนมีปริมาณที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากชุมชนหมู่บ้านขยายเพิ่มขึ้น - ความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ เนื่องจากมีขยะสะสม - สิ้นเปลืองวัสดุและงบประมาณในการกำจัด 	<ul style="list-style-type: none"> - มีโครงการกำจัดขยะในครัวเรือนจัดการขยะต้นทาง - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการกำจัดขยะแก่ประชาชนให้เข้าใจ - สร้างความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนทราบถึงการคัดแยกขยะ เพื่อนำมารีไซเคิล กำจัดขยะเปียกทำปุ๋ย จำหน่าย และการคัดแยกขยะอันตราย 	<ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ สรรวจควบคุมการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - เกิดมลภาวะด้านสิ่งแวดล้อม ที่เกิดขึ้นจากขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้นเนื่องจากชุมชนเริ่มหนาแน่นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยวและเกิดการสร้างขยะต่อเนื่อง - การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม การใช้พลังงานอย่างประหยัด และคุ้มค่า เช่น การใช้ไฟฟ้า การเปิด - ปิดแอร์ การนำกระดาษมาใช้ครบสองหน้า - มีความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ และสิ้นเปลืองวัสดุในการกำจัด 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำข้อบังคับตำบลและดำเนินการบริหารจัดการระบบการจัดการขยะ โดยดำเนินการโครงการคัดแยกขยะที่ต้นทาง - ให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ ให้นำบ้านของตนเอง และสร้างจิตสำนึกที่ดีในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม - สร้างความตระหนักในการลดการใช้พลังงานของพนักงานเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง 	<p>กองสาธารณสุข</p>


(นายวิฑูรย์ จุฑาท)



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า อำเภอสูงเนิน

ที่ นม ๗๑๘๐๗/๒๐๒

ลงวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า แจ้งให้ทุกส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งกระทรวงการคลังจึง กำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น โดยให้ทุกส่วนส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการผู้รับผิดชอบประเมินระบบ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า เพื่อที่จะได้รวบรวมและสรุปการประเมินผลการควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า รายงานต่อหน่วยงานกำกับดูแลต่อไป นั้น

บัดนี้ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ดำเนินงานเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายนามรายชื่อที่ตั้งส่งมาด้วยแล้วนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางอภรณ์ สิงหเศรษฐกิจ)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

- ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

.....
.....

ลงชื่อ

(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

- ความเห็น นายองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

.....
.....

ลงชื่อ

(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ปฏิบัติหน้าที่
นายองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมเกี่ยวกับการดำเนินงานเบี่ยงชีพ มีความเสี่ยงที่สืบเนื่องจาก การจัดการข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง เพราะ อบต.ไม่มีทะเบียนราษฎร์เป็นของตนเองต้องขอความอนุเคราะห์ สำนักงานทะเบียนอำเภอเพื่อขอคัดสำเนาทะเบียนราษฎร์ มาเพื่อทำ การตรวจสอบข้อมูล ทำให้การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิอาจไม่ทั่วถึง หรือ ผู้มีสิทธิไม่ได้รับเงินตามกำหนด</p> <p>๑.๒ กิจกรรมเกี่ยวกับการดำเนินงานเบี่ยงชีพ มีความเสี่ยงที่เกิดจาก</p> <p>๑.๒.๑ การรับขึ้นทะเบียน อาจมีผู้มีสิทธิตกหล่นเนื่องจากย้าย เข้าพื้นที่แล้วไม่ได้แจ้ง และเจ้าหน้าที่ไม่สามารถตรวจสอบได้ ทั่วถึง</p> <p>๑.๒.๒ การจัดการข้อมูล การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ ไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตรประจำตัวประชาชน หรือ วัน/เดือน/ปี เกิด ฯลฯ ทำให้ผู้มีสิทธิไม่ได้รับเงินตรงตามกำหนด</p> <p>๑.๒.๓ การแก้ไขข้อมูล การแก้ไขข้อมูลที่ผิดพลาดมีความล่าช้า</p> <p>๑.๒.๔ การจัดการเอกสาร ผู้สูงอายุ /คนพิการ /ผู้ป่วยเอดส์ นำ เอกสารมาให้ล่าช้า ทำให้การดำเนินการแก้ไขข้อมูลล่าช้า</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมเกี่ยวกับการดำเนินงาน มีความเสี่ยงที่เกิดจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การรับขึ้นทะเบียนไม่ทั่วถึง ทำให้ผู้สูงอายุ และคนพิการเสีย สิทธิในการรับเบี้ยยังชีพ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ทราบข้อมูล ประชากรที่ย้ายเข้ามาใหม่ - การบันทึกข้อมูลไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตรประชาชน วัน/ เดือน/ปีเกิด หรือข้อมูลส่วนตัวอื่นๆ ที่ไม่ถูกต้อง ส่งผลให้ผู้มีสิทธิ ไม่ได้รับเบี้ย - การแก้ไขข้อมูลล่าช้า เกิดจากความผิดพลาดในการบันทึก หรือการไม่ทราบว่าข้อมูลรายใดไม่ถูกต้อง และการที่ผู้มีสิทธิส่ง เอกสารล่าช้า ทำให้การแก้ไขข้อมูลล่าช้า 	<p>ผลการประเมิน พบว่า กองสวัสดิการสังคม มีภารกิจตาม โครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๒ งาน คือ งานสังคม สงเคราะห์ งานพัฒนาชุมชน</p> <p>ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมเกี่ยวกับการดำเนินงานเบี่ยงชีพ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องบริหารความเสี่ยงหรือ กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ <u>กิจกรรมเกี่ยวกับการดำเนินงาน</u></p> <p>๓.๑.๑ ตรวจสอบข้อมูล ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลในระบบให้ละเอียด และประสานงานกับหน่วยงานอื่น เช่น กรมบัญชีกลาง หรือทะเบียนราษฎร์ เพื่อให้ข้อมูลถูกต้อง</p> <p>๓.๑.๒ แจ้งเตือน ประสานกับผู้มาชุมชนเพื่อให้การแก้ไขปัญหาการแจ้งข้อมูลเป็นไปอย่างรวดเร็ว</p> <p>๓.๑.๓ ปรับปรุงระบบ แก้ไขข้อมูลในระบบสารสนเทศให้ถูกต้องและรวดเร็ว</p> <p>๓.๑.๔ การสื่อสาร ศึกษาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓.๑.๕ การตรวจสอบข้อมูล จัดทำรายงานการตรวจสอบข้อมูลผู้มีชีวิตของผู้มีสิทธิให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำ</p> <p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <p>๔.๑ <u>กิจกรรมเกี่ยวกับการดำเนินงานเบี้อยงชีพ</u></p> <p>สามารถนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๔.๑.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงาน และปฏิบัติราชการ</p> <p>การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จากอินเทอร์เน็ต ทำให้สามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ได้ทันเวลา และสามารถสืบค้นข้อมูลเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบได้รวดเร็ว ทันเวลา</p> <p>๔.๑.๒ การนำระบบติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ มาใช้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานและบุคคลที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานสามารถทำได้รวดเร็ว ทันเวลา และประหยัดเวลาในการเดินทาง</p> <p>๔.๑.๓ นำระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้อยงชีพมาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>ติดตามการดำเนินงานในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>	

สรุปผลการประเมิน :-

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมเกี่ยวกับการดำเนินงานเบี่ยงชีฟ มีความเสี่ยงที่สืบเนื่องจาก การจัดการข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง เพราะ อบต.ไม่มีทะเบียนราษฎรเป็นของตนเองต้องขอความอนุเคราะห์ สำนักงานทะเบียนราษฎรอำเภอ เพื่อขอคัดสำเนาทะเบียนราษฎร มาเพื่อทำการตรวจสอบข้อมูล ทำให้การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิอาจไม่ทั่วถึง หรือผู้มีสิทธิไม่ได้รับเงินตามกำหนดได้
ผลการประเมิน กิจกรรมเกี่ยวกับการดำเนินงานเบี่ยงชีฟ ของกองสวัสดิการสังคม ยังมีความเสี่ยงอยู่

ลายมือชื่อ



(นางอาภรณ์ สิงหเศรษฐกิจ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมที่</p> <p>การดำเนินงานเบี่ยงชีฟ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานเบี่ยงชีฟ มี ความถูกต้อง ทันเวลา</p>	<p>การรับขึ้นทะเบียน ไม่ทั่วถึง ทำให้</p> <p>ผู้สูงอายุ และคน พิการเสียสิทธิใน</p> <p>การรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ไม่ทราบข้อมูล</p> <p>ประชากรที่ย้ายเข้า มาใหม่</p> <p>การบันทึกข้อมูลไม่ ถูกต้อง เช่น เลข บัตรประชาชน วัน/</p> <p>เดือน/ปีเกิด หรือ ข้อมูลส่วนตัวอื่นๆ</p> <p>ข้อมูลส่วนต่อ งผลที่ไม่ถูกต้อง ส่งผล ให้ผู้สิทธิไม่ได้รับ เบี้ย</p>	<p>คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการรับ ลงทะเบียนยืนยันสิทธิ การขอรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุและ คณะกรรมการรับยืนยัน สิทธิในการรับเบี้ยยังชีพ ยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบคุณสมบัติคน พิการในการลงทะเบียน ขอรับเบี้ยยังชีพคน พิการ</p>	<p>การมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ให้ปฏิบัติเป็นประโยชน์ ทัก ให้ทราบของหน่วยงานที่ต้อง รับผิดชอบ แต่ การรับขึ้น ทะเบียนไม่ทั่วถึง ทำให้ ผู้สูงอายุ และคนพิการเสีย สิทธิในการรับเบี้ยยังชีพ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ทราบ ข้อมูล ประชากรที่ย้ายเข้า มาใหม่</p> <p>การบันทึกข้อมูลไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตรประชาชน วัน/</p> <p>เดือน/ปีเกิด หรือข้อมูล ส่วนตัวอื่นๆ ที่ไม่ถูกต้อง ส่งผลให้ผู้สิทธิไม่ได้รับเบี้ย การแก้ไขข้อมูลล่าช้า เกิดจากความผิดพลาด ในการบันทึก หรือการ ทราบว่าข้อมูลരാටไไม่</p>	<p>-การรับขึ้นทะเบียนไม่ ทั่วถึงทำให้ผู้สูงอายุ และ คนพิการเสียสิทธิในการ รับเบี้ยยังชีพ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ไม่ทราบข้อมูล ประชากรที่ย้ายเข้ามา ใหม่เนื่องจากของเบตใน การรับผิดชอบ ๒๐ หมู่บ้าน</p> <p>-การบันทึกข้อมูลไม่ ถูกต้อง เช่น เลขบัตร ประชาชน วัน/เดือน/ปี เกิด หรือข้อมูลส่วนตัว อื่นๆ ที่ไม่ถูกต้อง ส่งผล ให้ผู้สิทธิไม่ได้รับเบี้ย -การแก้ไขข้อมูลล่าช้า เกิดจากความผิดพลาด ในการบันทึก หรือการไม่ ทราบว่าข้อมูล</p>	<p>-ประสานขอทะเบียนราษฎร จากอำเภอ เพื่อนำมา คัดเลือกรายชื่อผู้สูงอายุเพื่อ แจ้งให้ผู้มีหมู่บ้านประกาศ รายชื่อเพื่อให้มาขึ้นทะเบียน ตามช่วงเวลาและแจ้งให้คน พิการที่ทำบัตรใหม่มาขึ้น ทะเบียนเพื่อขอรับ</p> <p>-ประชาสัมพันธ์ทางช่องทาง ต่างๆเพื่อให้ผู้สูงอายุและผู้ พิการที่ย้ายทะเบียนบ้านเข้า มาอยู่ในพื้นที่มากขึ้นทะเบียน -ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สิทธิ หากยังไม่ได้รับสิทธิของ ตนเองให้นำหลักฐานประสาน เจ้าหน้าที่โดยด่วนเพื่อ ปรับปรุงข้อมูล</p>	<p>กองสวัสดิการ สังคม</p>

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	การแก้ไขข้อมูล ล่าช้า เกิดจาก ความผิดพลาด ในการบันทึก หรือการไม่ ทราบว่าข้อมูล รายได้ไม่ถูกต้อง และการที่ผู้ มีสิทธิส่งเอกสาร ล่าช้า ทำให้การ แก้ไขข้อมูล ล่าช้า	๑.๑ มีการติดตามการ ดำเนินงานเป็นระยะโดย การรายงานการ ดำเนินงานต่าง ๆ อย่าง สม่ำเสมอ	ไม่ทราบว่าข้อมูลราย ได้ไม่ถูกต้อง และการที่ ผู้มีสิทธิส่งเอกสาร ล่าช้า ทำให้การแก้ไข ข้อมูลล่าช้า	ถูกต้องและการที่ผู้ มีสิทธิส่งเอกสารล่าช้า ทำให้การแก้ไข ข้อมูลล่าช้า		



ลายมือชื่อ

(นางอาภรณ์ สิงหเศรษฐกิจ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า อำเภอสูงเนิน

ที่ นม ๗๑๘๐๕ / ๒๖๒

ลงวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า แจ้งให้ทุกส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง กระทรวงการคลังจึง กำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น โดยให้ทุกส่วนส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการผู้รับผิดชอบประเมินระบบ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า เพื่อที่จะได้รวบรวมและสรุปการประเมินผลการควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า รายงานต่อหน่วยงานกำกับดูแลต่อไป นั้น

บัดนี้ กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ดำเนินงานเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียด ดังสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้วนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวจงจิต ไชยเฉลิม)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

- ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

.....
.....

ลงชื่อ

(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

- ความเห็น นายองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

.....
.....

ลงชื่อ

(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ปฏิบัติหน้าที่
นายองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>มีความเสี่ยงที่เกิดจากความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่กองส่งเสริมการเกษตรในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีความล่าช้าและมีความผิดพลาด</p> <p>1.2 กิจกรรมเกี่ยวกับการส่งเสริมอาชีพ</p> <p>มีความเสี่ยงที่เกิดจากไม่รู้ความต้องการของชุมชนว่ามีความสนใจจะฝึกอาชีพในสาขาใด เพื่อประโยชน์ในการนำไปพัฒนาต่อยอดการประกอบอาชีพ ทำให้การส่งเสริมอาชีพขาดทิศทาง</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>มีความเสี่ยงที่เกิดจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่กองส่งเสริมการเกษตรมีความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างไม่เพียงพอ มีผลให้ขาดประสิทธิภาพการในการปฏิบัติงาน <p>2.2 กิจกรรมเกี่ยวกับการส่งเสริมอาชีพ</p> <p>มีความเสี่ยงที่เกิดจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่กองส่งเสริมการเกษตร ไม่ทราบความต้องการของประชาชนว่ามีความสนใจในการ 	<p>ผลการประเมิน พบว่า กองส่งเสริมการเกษตร มีภารกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน 3 งาน คือ งานส่งเสริมการเกษตร งานส่งเสริมปศุสัตว์ และงานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ</p> <p>ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 พบว่ากิจกรรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และกิจกรรมเกี่ยวกับการส่งเสริมอาชีพ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ขอสรุป
<p>ฝึกอาชีพสาขาใดบ้าง ที่ประชาชนสามารถนำความรู้ ที่ได้จากการอบรมไปพัฒนาต่อยอดการประกอบ สัมมาชีพได้</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>3.1.1 ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอคำแนะนำเกี่ยวกับองค์ความรู้ ข้อกำหนด และระเบียบปฏิบัติ</p> <p>3.1.2 ใช้ระบบอินเตอร์เน็ตให้เกิดประโยชน์ใน การสืบค้นข้อมูลเพื่อให้ทันเวลา ทันสมัยในการ การให้บริการ</p> <p>3.2 กิจกรรมเกี่ยวกับการส่งเสริมอาชีพ</p> <p>3.2.1 จัดให้มีการสำรวจความต้องการฝึก อาชีพของประชาชนในพื้นที่</p> <p>3.2.2 ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อ ขอรับการสนับสนุนวิทยากร องค์ความรู้ใน สาขาวิชาต่างๆ ที่ประชาชนสนใจ</p> <p>4. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <p>4.1 กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง</p> <p>สามารถนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมา ช่วยในการบริหารความเสี่ยงดังนี้</p>	

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>4.1.1 นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงาน และปฏิบัติราชการ</p> <p>การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จากอินเตอร์เน็ต ทำให้สามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ ได้ทันเวลา และสามารถ สืบค้นข้อมูลเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานใน ความรับผิดชอบได้รวดเร็ว ทันเวลา</p> <p>4.1.2 การนำระบบติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสารมาใช้</p> <p>การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานและบุคคลที่ เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงานสามารถทำได้รวดเร็ว ทันเวลา และประหยัดเวลาในการเดินทาง</p> <p>4.2 กิจกรรมเกี่ยวกับการส่งเสริมอาชีพ</p> <p>4.2.1 จัดให้มีสื่อประชาสัมพันธ์นโยบายการ ส่งเสริมอาชีพขององค์กร</p> <p>ประชาสัมพันธ์นโยบายขององค์กรในการส่งเสริม อาชีพ เพื่อให้ประชาชนรับทราบโดยทั่วถึง และ สามารถแจ้งความต้องการว่ามีความประสงค์จะ พัฒนาอาชีพในสาขาใด เพื่อให้สามารถนำความรู้ที่ ได้ไปพัฒนาอาชีพให้เกิดรายได้</p> <p>5. การติดตามและประเมินผล</p> <p>ติดตามการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>	

สรุปผลการประเมิน :-

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม 2 กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีที่เจ้าหน้าที่ภายในกองส่งเสริมการเกษตรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกระบวนการและระเบียบกฎหมายการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้มีความเสี่ยงที่จะเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน และกิจกรรมเกี่ยวกับการส่งเสริมอาชีพ กรณีที่การดำเนินการส่งเสริมอาชีพ อาจจัดได้ไม่ตรงตามความต้องการของประชาชน ทำให้ไม่สามารถนำความรู้จากการอบรมไปใช้ประโยชน์การพัฒนาการประกอบอาชีพได้

ผลการประเมิน กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และกิจกรรมเกี่ยวกับการส่งเสริมอาชีพของกองส่งเสริมการเกษตร **ยังมีความเสี่ยงอยู่**

ลายมือชื่อ



(นางสาวจงจิต ไชยเฉลิม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/วิสาหกิจ/องค์กร	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมที่ 1 กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง มี ความถูกต้อง ทันเวลา</p>	<p>บุคลากรกอง ส่งเสริม การเกษตรมี ความรู้เกี่ยวกับ กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ ดีพอ</p>	<p>1.1 คำสั่งมอบหมาย งานขององค์การ บริหารส่วนตำบล มะเกลือเก่า ทำให้ ผู้ได้รับมอบหมาย งานตั้งใจปฏิบัติ หน้าที่โดยคำนึง ผลสัมฤทธิ์และ ความมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>1.1 การมีคำสั่ง มอบหมายหน้าที่ให้ ปฏิบัติเป็นประโยชน์ ทำให้ทราบขอบเขต งานที่ต้องรับผิดชอบ แต่บุคลากรที่ขาด ความรู้ในทักษะนั้นๆ มีผลให้งานที่ขาด ประสิทธิภาพ</p>	<p>ความรู้เกี่ยวกับ กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างของ บุคลากรกอง ส่งเสริม การเกษตรไม่ เพียงพอ</p>	<p>1.1 ส่งบุคลากร ที่มีอยู่เข้าอบรม 1.2 ประสาน การทำงาน กับเจ้าหน้าที่พัสดุ อย่างใกล้ชิด เพื่อให้งานที่ทำได้ ความถูกต้อง ทันเวลา</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p>

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		1.2 มีการติดตามการ ดำเนินงานเป็นระยะ โดยการรายงานการ ดำเนินงานต่างๆของ สมาชิกเสมอ				


กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมที่ 2 การส่งเสริมอาชีพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การส่งเสริมอาชีพขององค์กร บริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่ามี ประสิทธิภาพ</p>	<p>มีข้อมูลความ ต้องการ ฝึกอบรมของ ประชาชนไม่ เพียงพอที่จะจัด กิจกรรมการฝึก อาชีพให้มี ประสิทธิภาพ</p>	<p>พิจารณาจัดกิจกรรม การฝึกอบรมให้ เหมาะสมกับ กลุ่มเป้าหมาย และ ทราบค่าการประกอบ อาชีพในช่วงเวลาหนึ่ง</p>	<p>ติดตามผลสัมฤทธิ์หลังการ ฝึกอบรมว่ามีผู้ผ่านการ อบรมจำนวนมากน้อย เพียงใดที่สามารถนำ ความรู้ที่ได้จากการ ฝึกอบรมไปใช้ให้เกิด ประโยชน์ในการประกอบ อาชีพได้</p>	<p>จัดกิจกรรมการ ฝึกอบรมไม่ตรง ความต้องการ ของประชาชน</p>	<p>จัดให้มีการสำรวจ ความต้องการของ ประชาชนเพื่อรับทราบ ความต้องการในการ ฝึกอาชีพเพื่อให้ สามารถจัดการอบรม ได้ตรงความต้องการ ของประชาชน</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p>

ลายมือชื่อ



(นางสาวจงจิต ไชยเฉลิม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอสูงเนิน

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่ากำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดนครราชสีมา



(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ปฏิบัติหน้าที่
ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ จำนวน ๘ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมการควบคุมการใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) ยานพาหนะสำนักปลัด

ความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ

- เจ้าหน้าที่ประจํารถยนต์ ไม่ลงบันทึกการใช้รถ
- เจ้าหน้าที่ประจํารถยนต์ ไม่ติดตามใบขอใช้รถยนต์จากผู้ขอใช้รถยนต์

ความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

- บุคลากรจากหน่วยงานอื่น ขอใช้รถยนต์โดยไม่ใช้เจ้าหน้าที่ประจํารถยนต์ ขับรถยนต์ ไม่มีการลงสมุดบันทึกการใช้รถ

- กรณีใช้รถจำเป็นเร่งด่วนใช้รถ อาจลืมจัดทำบันทึกการใช้รถ

๒. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

๓. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานคำนวณราคากลางในกองช่างยังพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน

๔. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรทางการศึกษาขาดความชำนาญด้านการเบิกจ่าย การบันทึกบัญชี และการพัสดุเพื่อจัดทำรายงานการรับเงิน - จ่ายเงิน และรายงานพัสดุประจำปี ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๕. กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่กองส่งเสริมการเกษตรไม่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับกระบวนการและขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีความล่าช้าและมีความผิดพลาด

๖. กิจกรรมเกี่ยวกับการส่งเสริมอาชีพ

- ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับต่ำ ซึ่งสามารถติดตาม และควบคุมอย่างต่อเนื่องได้

๗. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

- เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการปัจจัยภายในและภายนอก ดังนั้น ทำให้กองสวัสดิการสังคม ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุม จึงต้องพิจารณาจัดทำแผนการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน

๘. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ชุมชนเริ่มหนาแน่นขึ้นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยวจำนวนมากจึงเกิดการสร้างขยะเพิ่มต่อเนื่อง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่ามีสภาพแวดล้อมของการควบคุม โดยมีกิจกรรมที่ต้องทำการควบคุม จำนวน ๘ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการควบคุมการใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) ยานพาหนะสำนักปลัด</p> <p>ความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ไม่ลงบันทึกการใช้รถ - เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ไม่ติดตามใบขอใช้รถยนต์จากผู้ขอใช้รถยนต์ <p>ความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรจากหน่วยงานอื่น ขอใช้รถยนต์โดยไม่ใช้เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ขับรถยนต์ ไม่มีการลงสมุดบันทึกการใช้รถ - กรณีใช้รถจำเป็นเร่งด่วนใช้รถ อาจลืมจัดทำบันทึกการขอใช้รถ <p>๑.๒. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน <p>๑.๓. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานคำนวณราคากลางในกองช่างยังพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าน้ำมัน มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน <p>๑.๔. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรทางการศึกษาขาดความชำนาญด้านการเบิกจ่าย การบันทึกบัญชี และการพัสดุเพื่อจัดทำรายงานการรับเงิน - จ่ายเงิน และรายงานพัสดุประจำปี ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>จาก โครงสร้างส่วนราชการของ อบต.มะเกลือเก่า มีส่วนราชการ จำนวน ๗ กอง ประกอบด้วย สำนักงานปลัด,กองคลัง,กองช่าง,กองสวัสดิการสังคม,กองการศึกษา,กองส่งเสริมการเกษตร และ กองสาธารณสุข</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น โดยมีกิจกรรมที่ต้องทำการควบคุม จำนวน ๘ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการควบคุมการใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) ยานพาหนะสำนักปลัด ๒. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน ๓. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง ๔. กิจกรรมด้านการบริหารสถานศึกษา ๕. กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๖. กิจกรรมเกี่ยวกับการส่งเสริมอาชีพ ๗. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ๘. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</p> <p>๑.๕. กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่กองส่งเสริมการเกษตรไม่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับกระบวนการและขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีความล่าช้าและมีความผิดพลาด</p> <p>๑.๖. กิจกรรมเกี่ยวกับการส่งเสริมอาชีพ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่รู้ความต้องการของชุมชนว่ามีความสนใจจะฝึกอาชีพในสาขาใด เพื่อประโยชน์ในการนำไปพัฒนาต่อยอดการประกอบอาชีพ ทำให้การส่งเสริมอาชีพขาดทิศทาง</p> <p>๑.๗. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการปัจจัยภายในและภายนอก ดังนั้น ทำให้กองสวัสดิการสังคมยังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุม จึงต้องพิจารณาจัดทำแผนการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๘. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ชุมชนเริ่มหนาแน่นขึ้นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยวจำนวนมากจึงเกิดการสร้างขยะเพิ่มต่อเนื่อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน เพื่อหาวิธีการควบคุมป้องกันให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยมีกิจกรรมความเสี่ยง จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการควบคุมการใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) ยานพาหนะสำนักปลัด</p> <p>ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งสามารถติดตาม และควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p> <p>๒.๒. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>- ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับสูง ซึ่งสามารถติดตาม และควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒.๓. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง - ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งสามารถติดตามและควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p> <p>๒.๔. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา - ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งสามารถติดตามและควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p> <p>๒.๕. กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง - ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งสามารถติดตามและควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p> <p>๒.๖. กิจกรรมเกี่ยวกับการส่งเสริมอาชีพ - ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับต่ำ ซึ่งสามารถติดตามและควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p> <p>๒.๗. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ - ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับสูง ซึ่งสามารถติดตามและควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p> <p>๒.๘. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น - ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งสามารถติดตามและควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p>	
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ทำการวิเคราะห์สิ่งแวดล้อมและประเมินความเสี่ยงแล้ว จึงได้ทำการวิเคราะห์หาแนวทาง วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีกิจกรรมความเสี่ยง จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมการใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) ยานพาหนะสำนักปลัด</p> <p>๑) การขอใช้รถยนต์ส่วนกลางยังมีบางหน่วยงานไม่เขียนขอใช้รถยนต์</p> <p>๒) พนักงานที่ขับรถยนต์บางหน่วยงานที่ขอใช้รถและขับรถเองไม่มีการเขียนเลขไมล์</p> <p>๓) มีการตรวจสอบสภาพรถและรายงานผลการตรวจเป็นประจำทุกวัน ผ่านทางไลน์กลุ่มสำนักงานเป็นประจำทุกวัน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๒. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติ ฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน เพื่อลดความเสี่ยงหรือควบคุมความเสี่ยงที่จะมี โดยการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ - กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานด้านการเงิน การบัญชีและงานด้านพัสดุ <p>๓.๓. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ได้มีการติดตามสืบราคาข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับราคาวัสดุต่างๆ อยู่เสมอเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน <p>๓.๔. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ แต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตามพบว่างานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษา ในสังกัด พบว่าการดำเนินการด้านการพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด คาดเคลื่อนในบางขั้นตอนของการปฏิบัติงานที่ต้องปรับปรุงบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม <p>๓.๕. กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอคำแนะนำเกี่ยวกับองค์ความรู้ และข้อกฎหมายและระเบียบปฏิบัติ - ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตให้เกิดประโยชน์ในการสืบค้นข้อมูล เพื่อให้ทันเวลา ทันสมัยในการให้บริการ <p>๓.๖. กิจกรรมเกี่ยวกับการส่งเสริมอาชีพ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดให้มีการสำรวจความต้องการฝึกอาชีพของประชาชนในพื้นที่ - ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอรับการสนับสนุนวิทยากร องค์ความรู้ใน สาขาวิชาต่างๆ ที่ประชาชนสนใจ <p>๓.๗. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <ul style="list-style-type: none"> - คำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคมให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยปฏิบัติทางแนวทางการดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง อาทิเช่น การให้ความรู้เกี่ยวกับการรับเบี้ยยังชีพ การเชิญประชุมชี้แจงในการดำเนินงานการประสานกับอำเภอ ธนาคาร และอปท.อื่น เป็นต้น <p>๓.๘. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีโครงการคัดแยกต้นทาง ร่วมกับชุมชน - มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน - สร้างความรู้ ความเข้าใจให้ประชาชนทราบถึงการคัดแยกขยะเพื่อนำมารีไซเคิล จำหน่าย และการคัดแยกขยะอันตราย 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ่มแจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจในนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ละเอียด เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลละเอียด</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลละเอียด การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๘ กิจกรรม ดังรายการต่อไปนี้

๑. กิจกรรมการควบคุมการใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) ยานพาหนะสำนักปลัด

ความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ

- เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ไม่ลงบันทึกการใช้รถ
- เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ไม่ติดตามใบขอใช้รถยนต์จากผู้ขอใช้รถยนต์

ความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

- บุคลากรจากหน่วยงานอื่น ขอใช้รถยนต์โดยไม่ใช้เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ขับรถยนต์ ไม่มีการลงสมุดบันทึกการใช้รถ

- กรณีใช้รถจำเป็นเร่งด่วนใช้รถ อาจลืมจัดทำบันทึกการใช้รถ

๒. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

๓. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานคำนวณราคากลางในกองช่างยังพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน

๕. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรทางการศึกษาขาดความชำนาญด้านการเบิกจ่าย การบันทึกบัญชี และการพัสดุเพื่อจัดทำรายงานการรับเงิน - จ่ายเงิน และรายงานพัสดุประจำปี ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๕. กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่กองส่งเสริมการเกษตรไม่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับกระบวนการและขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีความล่าช้าและมีความผิดพลาด

๖. กิจกรรมเกี่ยวกับการส่งเสริมอาชีพ

- ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับต่ำ ซึ่งสามารถติดตาม และควบคุมอย่างต่อเนื่องได้

๗. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

- เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการปัจจัยภายในและภายนอก ดังนั้น ทำให้กองสวัสดิการสังคม ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุม จึงต้องพิจารณาจัดทำแผนการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน

๘. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ชุมชนเริ่มหนาแน่นขึ้นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยวจำนวนมากจึงเกิดการสร้างขยะเพิ่มต่อเนื่อง

จากกิจกรรมทั้ง ๘ กิจกรรมนั้น ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุม จึงต้องพิจารณาจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ปฏิบัติหน้าที่
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรม การควบคุมการใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) ยานพาหนะสำนักงาน</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมและเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง สำหรับยานพาหนะในการควบคุมดูแลของสำนักงานปกติให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่สอดคล้องกับใบขออนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) สมุดบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔)</p>	<p>๑) จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประจำรถเพื่อขับและดูแลรักษาเครื่องยนต์</p> <p>๒) พนักงานประจำรถยนต์ควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง มีการจัดทำใบคำขออนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) จดบันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔)</p>	<p>๑) สำนักปลัดจัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการใช้แลรักษาประจำรถยนต์</p> <p>๒) ประชุมมอบหมายเจ้าหน้าที่ประจำรถตรวจสอบปฏิบัติ ให้ควบคุมตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถยนต์ (แบบ ๓) และจดบันทึกลงสมุดบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔)</p>	<p>๑) มีบุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ขอใช้รถยนต์โดยไม่ใช้เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ไม่มีการลงสมุดบันทึกการใช้รถ</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์บกพร่องไม่ลงบันทึกการใช้รถ</p> <p>๓) กรณีใช้รถจำเป็นเร่งด่วนอาจลืมนำสมุดบันทึกการใช้รถ</p>	<p>๑) กำชับเจ้าหน้าที่ประจำรถในการควบคุมการใช้รถยนต์ การเบิกจ่ายน้ำมัน ในที่สุดคล้อยกับเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายน้ำมัน ได้แก่ การจัดทำใบขออนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) และสมุดบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔)</p> <p>๒) ประชาสัมพันธ์แจ้งแนวทางการขอใช้</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการริเริ่มแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมที่ ๒</p> <p>กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน เพียงพอ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายแต่ละรายการการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารที่ครบถ้วนสมบูรณ์</p> <p>ง่ายต่อการตรวจสอบ</p>	<p>๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p>๓. สถานที่จัดเก็บเอกสาร ไม่เพียงพอ ไม่คงทนถาวร อาจทำให้เอกสารสูญหาย และเสียหายได้</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายหลักบัญชีอัคร</p> <p>๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>๔. มีนักวิชาการตรวจสอบภายใน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p>๓. สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ ไม่คงทนถาวรอาจทำให้เอกสารสูญหายและเสียหายได้</p>	<p>๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p> <p>๓. จัดหาสถานที่และตู้เอกสารที่คงทนถาวรในการจัดเก็บเอกสารเบิกจ่ายประจำปีงบประมาณ</p>	<p>กองคลัง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหายที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุม</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กิจกรรมที่ ๓ กิจกรรมการคำนวณราคา กลาง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ทราบราคา ค่าก่อสร้างเบื้องต้นก่อนลงมือก่อสร้างจริงเพื่อจัดเตรียมงบประมาณที่จำเป็นต้องใช้ในงานก่อสร้างที่จัดทำโดยผู้รับเหมา</p>	<p>เนื่องจากความผันผวนของราคาสถูก่อสร้างและค่าน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว จึงทำให้การประมาณราคา มีความคลาดเคลื่อนไปบ้าง จากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาปัจจุบัน</p>	<p>กองช่างได้ติดตามเสีบราคาข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับราคาสถูต่างๆ อยู่เสมอเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>- มีการติดตามผลการปรับปรุงควบคุมภายในในระดับหนึ่ง และยังมีส่วนต้องปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>- การประมาณราคา กลางยังมีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาปัจจุบัน</p>	<p>- พัฒนาบุคลากร โดยส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมสัมมนาเพื่อได้รับความรู้และมีกปฏิบัติ ด้านช่างโดยวิทยากรผู้เชี่ยวชาญและศึกษาระเบียบข้อมูลเพิ่มเติมทางอินเทอร์เน็ต</p>	<p>กองช่าง</p>

<p>ภารกิจตาม กฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุม</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>กิจกรรมที่ ๔ กิจกรรมด้านการบริหาร การศึกษา งานการบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี และการ พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชีและ การพัสดุ ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>ความเสี่ยง - การบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปีและกำหนดให้มี การตรวจสอบความถูกต้องของ รายงานการรับ - จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุ ประจำปีที่ต้อง รายงานผู้บริหาร สำเนาส่ง สตง. ตาม ระเบียบที่กำหนดไว้ ให้หัวหน้า ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของ ศพด. รายงานความต้องการบริหารและ อุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนว ทางการบริหาร จัดการเพื่อหาแนว ทางการแก้ไข</p>	<p>มีการกำหนดแผนทางการ ปฏิบัติงานประจำปีและการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ แต่ส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสม และ เพียงพอ แต่อย่างไรก็ตาม พบว่า งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การ บัญชี และการพัสดุของ สถานศึกษา ในสังกัด พบว่า การดำเนินการด้านการพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด คาดเค็ลใน ในบางขั้นตอนของการ ปฏิบัติงานที่ต้องปรับปรุง บริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม</p>	<p>ความเสี่ยง งานการเบิกจ่ายของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ การบันทึก บัญชี และงานพัสดุที่ยัง พบว่ามีข้อผิดพลาด คาด เค็ลอื่น ผลกระทบ อาจทำรายการการเงิน ประจำปีเกิดความเค็ด เค็ลอื่นได้ และอาจทำให้การ เบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ ถูกต้องครบถ้วนตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง สาเหตุ เกิดจากความไม่ชำนาญ ในการจัดรายงานทางการเงิน เงินและขั้นตอนในการจัดซื้อ จัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ ปฏิบัติงาน มีความรู้ไม่ตรง กับสถานที่ปฏิบัติ</p>	<p>จัดให้มีการอบรม ให้กับเจ้าหน้าที่ ที่จัดทำ บัญชีและเอกสารที่ เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมที่ ๔</p> <p>กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง มีความถูกต้อง ทันเวลา</p>	<p>บุคลากรกองส่งเสริม การเกษตรมีความรู้ เกี่ยวกับกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างไม่เพียงพอ</p>	<p>- คำสั่งมอบหมายงานขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ทำให้ผู้ได้รับมอบหมายงานตั้งใจปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงผลสัมฤทธิ์และความมีประสิทธิภาพ</p> <p>- มีการติดตามการดำเนินงานเป็นระยะโดยการรายงานการดำเนินงานต่างอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>- การมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้ปฏิบัติเป็น ประโยชน์ ทำให้ทราบขอบเขตงานที่ต้องรับผิดชอบ แต่บุคลากรที่ขาดความรู้ในทักษะนั้นๆ มีผลให้งานที่ทำได้ ประสิทธิภาพ</p>	<p>ความรู้เกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของบุคลากร กองส่งเสริมการเกษตรไม่เพียงพอ</p>	<p>- ส่งบุคลากรที่มีอยู่เข้าอบรม</p> <p>- ประสานการทำงาน กับเจ้าหน้าที่ที่สอดคล้อง ใกล้เคียง เพื่อให้งานที่มีความถูกต้อง ทันเวลา</p>	<p>กองส่งเสริม การเกษตร</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมที่ ๖</p> <p>กระบวนการส่งเสริมอาชีพ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้กระบวนการจัดตั้ง จัดจ้าง มีความถูกต้อง ทันเวลา</p>	<p>มีข้อมูลความต้องการ ผู้ประกอบการประชาชน ไม่เพียงพอที่จะจัด กิจกรรมการฝึกอบรมให้ มีประสิทธิภาพ</p>	<p>พิจารณาจัดกิจกรรมการฝึกอบรม ให้เหมาะสมกับกลุ่มเป้าหมาย และ เทรนด์การประกอบอาชีพในช่วงเวลานั้น ๆ</p>	<p>ติดตามผลลัพธ์หลังการฝึกอบรมว่ามีผู้พัฒนาการ อบรมจำนวนมากน้อย เพียงใดที่สามารถนำความรู้ ที่ได้จากการฝึกอบรมไปใช้ ให้เกิดประโยชน์ในการ ประกอบอาชีพได้</p>	<p>จัดกิจกรรมการฝึกอบรมไม่ ตรงความต้องการของ ประชาชน</p>	<p>จัดให้มีการสำรวจความ ต้องการของประชาชน เพื่อรับทราบความ ต้องการในการฝึกอบรม เพื่อให้สามารถจัดการ อบรมได้ตรงกับความต้องการของประชาชน</p>	<p>กองส่งเสริม การเกษตร</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมที่ ๗</p> <p>กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วย เอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้จ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วย เอดส์ เป็นไปด้วยความถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๒. เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ</p>	<p>การรับขึ้นทะเบียนไม่ทั่วถึง ทำให้ผู้สูงอายุ และคนพิการเสียชีวิตหรือเสียชีวิตก่อนได้รับเบี้ยยังชีพ</p> <p>เงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการได้รับเบี้ยยังชีพล่าช้า</p> <p>เจ้าหน้าที่ไม่ทราบข้อมูลประชากรที่ย้ายเข้ามาใหม่</p> <p>การบันทึกข้อมูลไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตรประชาชน วัน/เดือน/ปี เกิด หรือข้อมูลส่วนตัวอื่นๆ ที่ไม่ถูกต้อง ส่งผลให้ผู้มีสิทธิไม่ได้รับเบี้ย</p>	<p>คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับลงทะเบียนยืนยันสิทธิการขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคณะกรรมการรับยืนยันสิทธิการขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติคนพิการในการลงทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>การบันทึกข้อมูลไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตรประชาชน วัน/เดือน/ปี เกิด หรือข้อมูลส่วนตัวอื่นๆ ที่ไม่ถูกต้อง ส่งผลให้ผู้มีสิทธิไม่ได้รับเบี้ย</p>	<p>การมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้ปฏิบัติเป็นประจักษ์ ทำให้ทราบขอบเขตงานที่ต้องรับผิดชอบ แต่ การรับขึ้นทะเบียนไม่ทั่วถึง ทำให้ผู้สูงอายุ และคนพิการเสียชีวิตหรือเสียชีวิตก่อนได้รับเบี้ยยังชีพ</p> <p>การบันทึกข้อมูลไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตรประชาชน วัน/เดือน/ปี เกิด หรือข้อมูลส่วนตัวอื่นๆ ที่ไม่ถูกต้อง ส่งผลให้ผู้มีสิทธิไม่ได้รับเบี้ย</p> <p>การแก้ไขข้อมูลล่าช้าเกิดจากความผิดพลาดในการบันทึกหรือการไม่ทราบข้อมูลรายได้อื่นๆ</p>	<p>-การรับขึ้นทะเบียนไม่ทั่วถึงทำให้ผู้สูงอายุ และคนพิการเสียชีวิตหรือเสียชีวิตก่อนได้รับเบี้ยยังชีพ</p> <p>-การบันทึกข้อมูลไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตรประชาชน วัน/เดือน/ปี เกิด หรือข้อมูลส่วนตัวอื่นๆ ที่ไม่ถูกต้อง ส่งผลให้ผู้มีสิทธิไม่ได้รับเบี้ย</p> <p>-การแก้ไขข้อมูลล่าช้าเกิดจากความผิดพลาดในการบันทึกหรือการไม่ทราบข้อมูลรายได้อื่นๆ</p>	<p>-ประสานขอทะเบียนราษฎรจากอำเภอ เพื่อนำมาคัดเลือกรายชื่อผู้สูงอายุเพื่อแจ้งให้ผู้นำหมู่บ้านประกาศรายชื่อ เพื่อให้มาขึ้นทะเบียนตามช่วงเวลาและแจ้งให้คนพิการที่ทำบัตรใหม่มาขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับ</p> <p>-ประชาสัมพันธ์ทางช่องทางต่างๆ เพื่อให้ผู้สูงอายุและผู้พิการที่ย้ายทะเบียนบ้านเข้ามาอยู่ในพื้นที่มีทะเบียน</p> <p>-ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิหากยังไม่ได้รับสิทธิของตนเองให้นำหลักฐานประสานเจ้าหน้าที่โดยความเพื่อปรับปรุงข้อมูล</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการค้าเป็นการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมที่ ๔</p> <p>กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการช่วยกันแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปริมาณขยะในชุมชนมีปริมาณที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากชุมชนหมู่บ้านขยายเพิ่มขึ้น - ความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ เนื่องจากมีขยะสะสม - สิ้นเปลืองวัสดุและงบประมาณในการกำจัด 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีโครงการกำจัดขยะในครัวเรือนจัดการขยะต้นทาง - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการกำจัดขยะแก่ประชาชนให้เข้าใจ - สร้างความรู้ ความเข้าใจให้ประชาชนทราบถึงการคัดแยกขยะ เพื่อนำมารีไซเคิล กำจัดขยะเปียกทำปุ๋ย จำหน่าย และการคัดแยกขยะอันตราย 	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ สำหรับควบคุมการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงาน 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - เกิดมลภาวะด้านสิ่งแวดล้อม ที่เกิดขึ้นจากขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้นเนื่องจากชุมชนเริ่มหนาแน่นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยว และเกิดการสร้างขยะต่อเนื่อง - การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม การใช้พลังงานอย่างประหยัด และคุ้มค่า เช่น การใช้ไฟฟ้า การเปิด - ปิดแอร์ การนำกระดาษมาใช้ ครบสองหน้า - มีความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ และสิ้นเปลืองวัสดุในการกำจัด 	<p>การปรับปรุง การควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำข้อบังคับตำบล และดำเนินการบริหารจัดการระบบการจัดการขยะ โดยดำเนินการโครงการคัดแยกขยะที่ต้นทาง - ให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ หน้าบ้านของตนเอง และสร้างจิตสำนึกที่ดีในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม - สร้างความตระหนักในการลดการใช้พลังงานของพนักงานเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองสาธารณสุข</p>

ลงชื่อ.....

(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รัชชาราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ปฏิบัติหน้าที่
 นายกององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
โดย
ผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

ข้าพเจ้า ผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นางสาววิมลนิต แยมศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในเชิงปริมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ จำนวน ๘ กิจกรรม ดังนี้

๑ กิจกรรมการควบคุมการใช้พลังงาน (น้ำมันเชื้อเพลิง) ยานพาหนะสำนักปลัด

ความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ

- เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ไม่ลงบันทึกการใช้รถ
- เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ไม่ติดตามใบขอใช้รถยนต์จากผู้ขอใช้รถยนต์

ความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

- บุคลากรจากหน่วยงานอื่น ขอใช้รถยนต์โดยไม่ใช้เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ขับรถยนต์ ไม่มีการลงสมุดบันทึกการใช้รถ

- กรณีใช้รถจำเป็นเร่งด่วนใช้รถ อาจลืมจัดทำบันทึกการใช้รถ

๒. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

๓. กิจกรรมการค้ำนวนราคากลาง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานค้ำนวนราคากลางในกองช่างยังพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค้ำนวนน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน

๔. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรทางการศึกษาขาดความชำนาญด้านการเบิกจ่าย การบันทึกบัญชี และการพัสดุเพื่อจัดทำรายงานการรับเงิน - จ่ายเงิน และรายงานพัสดุประจำปี ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๕. กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่กองส่งเสริมการเกษตรไม่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับกระบวนการและขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีความล่าช้าและมีความผิดพลาด

๖. กิจกรรมเกี่ยวกับการส่งเสริมอาชีพ

- ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับต่ำ ซึ่งสามารถติดตาม และควบคุมอย่างต่อเนื่องได้

๗. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

- เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการปัจจัยภายในและภายนอก ดังนั้น ทำให้กองสวัสดิการสังคม ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุม จึงต้องพิจารณาจัดทำแผนการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน

๘. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ชุมชนเริ่มหนาแน่นขึ้นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยวจำนวนมากจึงเกิดการสร้างขยะเพิ่มต่อเนื่อง

สำเนาคู่มือ



ที่ นม ๗๑๘๐๑ / ๑๑๘๘

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
อำเภอสูงเนิน จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๑๗๐

๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง แบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอสูงเนิน

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

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งให้รายงานผลต่อคณะกรรมการผู้กำกับดูแล ทราบนั้น

พร้อมหนังสือนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑), (แบบ ปค.๔), (แบบ ปค.๕), (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด ตามรายละเอียดที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสัญญา นอกสระ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

สำนักปลัด อบต.

งานธุรการ

โทร./โทรสาร. ๐-๔๔๓๖-๙๙๒๘

รับ
15/12/๖๘

