



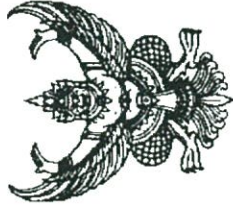
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร

๑. แบบ วค.๑ หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประจำปีโครงสร้างใหม่
 ๒. แบบ วค.๒ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประจำปีโครงสร้างใหม่
 ๓. แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๔. แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ๕. แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๖. แบบ ปค.๖ รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
- สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕



ที่ ยส ๗๕๗๐๑ / ๗๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
ตำบลไทยเจริญ อำเภอไทยเจริญ
จังหวัดยโสธร ๓๕๑๒๐

๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอไทยเจริญ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาแบบรายงาน ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ ปค.๖
๒. สำเนาสรุปการบริหารจัดการความเสี่ยง

จำนวน ๑ ชุด
จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ และ ข้อ ๙ กำหนดให้หน่วยงานรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานผู้กำกับดูแล ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ได้ดำเนินการตามระเบียบฯ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายประติษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
เรื่อง การกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ประเภทสามัญ

ตามความในประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่อง มาตราฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างส่วนการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และกิจการอื่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๓ และประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่อง กำหนดกองหรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๓ และประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล จังหวัดยโสธร เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบล (แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๔๔) พ.ศ. ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ และประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล จังหวัดยโสธร เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการกำหนดกอง สำนัก หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๕ และ ๒๕ วรรคท้าย แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และมติคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดยโสธร ครั้งที่ ๓/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ จึงขอประกาศการกำหนดโครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญดังนี้

๑. ประกาศฉบับนี้เรียกว่า ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เรื่อง การกำหนดโครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ประเภทสามัญ

๒. ประกาศฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕ ประกาศใช้เป็นต้นไป

๓. ให้ยกเลิกประกาศการบริหารส่วนตำบลไทยเจริญเรื่อง ประกาศโครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ลงวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๕๙ และให้ใช้ประกาศฉบับนี้แทน

๔. องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญมีส่วนราชการดังนี้

- ๔.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (๐๑)
- ๔.๒ กองคลัง(๐๔)
- ๔.๓ กองช่าง(๐๕)
- ๔.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม(๐๘)
- ๔.๕ กองสวัสดิการสังคม(๐๑)
- ๔.๖ กองส่งเสริมการเกษตร(๐๔)
- ๔.๗ หน่วยตรวจสอบภายใน(๐๒)

๕. ให้ส่วนราชการตามข้อ ๔.๑- ๔.๗ มีฐานะเทียบเท่ากอง และส่วนราชการ ข้อ ๓.๘ มีฐานะต่ำกว่ากอง ขึ้นตรงต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
เรื่อง การกำหนดกอง หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นขององค์การบริหารส่วนตำบล

ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดชัยภูมิ เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการกำหนดกอง สำนัก หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ โดยกำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบล กำหนด กอง หรือส่วนราชการ ที่จำเป็น ให้สอดคล้องกับประกาศหลักเกณฑ์ดังกล่าว

เพื่อให้การบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไปด้วยความเรียบร้อย องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญจึงอาศัยอำนาจตามความนัยมาตรา ๑๕ และ ๒๕ วรรคท้าย แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และมติคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดชัยภูมิ ในการประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ จึงประกาศกำหนดกอง หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นขององค์การบริหารส่วนตำบลขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญดังนี้

๑. ประกาศฉบับนี้เรียกว่า ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญเรื่อง การกำหนดกอง หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นขององค์การบริหารส่วนตำบล

๒. ประกาศฉบับนี้มีผลบังคับใช้นับตั้งแต่วันถัดจากวันที่องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ประกาศใช้เป็นต้นไป

๓. ให้องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญมีกองและส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่น ดังนี้

๓.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล(๑๑)

มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานราชการทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบล งานเลขานุการของนายกองคองการบริการส่วนตำบล รองนายกองคองการบริการส่วนตำบลและเลขานุการนายกองคองการบริการส่วนตำบล งานกิจการสภาองคองการบริการส่วนตำบล งานการเจ้าหน้าที่ งานบริหารงานบุคคลของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง งานบริหารงานบุคคลของพนักงานครุและบุคลากรทางการศึกษา งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภย งานรักษาความสงบเรียบร้อย งานจราจร งานประชาสัมพันธ์ งานส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ งานนิติการ และราชการที่มีได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกอง สำนัก หรือส่วนราชการใดในองคองการบริการส่วนตำบลเป็นการเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการขององคองการบริการส่วนตำบลให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทาง และแผนการปฏิบัติราชการขององคองการบริการส่วนตำบล งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการ งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

เกี่ยวกับการดำเนินชีวิตในครอบครัว งานด้านจิตวิทยา งานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ฯลฯ บริการข้อมูลสถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการ งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๓.๖ กองส่งเสริมการเกษตร (๑๔)

มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานวิชาการเกษตรกรรม การศึกษา ค้นคว้าทดลอง และวิเคราะห์ วิจัยทางการเกษตร การวิเคราะห์ดิน งานส่งเสริมการเกษตร การเพาะปลูก การปรับปรุงวิธีการผลิต การเก็บรักษา ผลผลิตทางการเกษตร พืชไร่ พืชสวน สาธิตการปลูกพืช การปราบศัตรูพืช การใช้ปุ๋ย งานวิเคราะห์วิจัยเพื่อควบคุม พันธุ์พืช การจัดและรักษามาตรฐานพันธุ์พืช การปรับปรุงพันธุ์ การคัดพันธุ์พืช การขยายพันธุ์พืช งานจัดหา แหล่งน้ำ และพัฒนาระบบชลประทานเพื่อการเกษตร งานส่งเสริมการแปรรูปผลิตภัณฑ์ทางการเกษตรงานบรรจุภัณฑ์ และร้านค้าการค้าเกษตรกรรม งานส่งเสริมและพัฒนาระบบสหกรณ์การเกษตร งานวิชาการปศุสัตว์ การศึกษา ค้นคว้า ทดลอง และวิเคราะห์วิจัยทางการปศุสัตว์ งานตรวจสอบควบคุมการเลี้ยงสัตว์ ทั้งทางด้านสุขภาพ งานป้องกัน ฝ้า ระวัง และการบำบัดรักษาโรคระบาดสัตว์ การกักสัตว์ การปรับปรุงพันธุ์ ขยายพันธุ์สัตว์ เพาะพันธุ์สัตว์ การผลิต และจำหน่ายเชื้อเพื่อใช้ในการผสมเทียม การอนุบาลสัตว์ สถานพยาบาลสัตว์ งานตรวจสอบควบคุมการฆ่าสัตว์ การ แปรรูปผลิตภัณฑ์จากสัตว์ งานส่งเสริมให้เกษตรกรทำการเลี้ยงสัตว์เศรษฐกิจ การกักับตรวจสอบการลักลอบขนส่ง การค้า การจำหน่ายเนื้อสัตว์ป่าสงวน งานส่งเสริมสนับสนุนการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม การอนุรักษ์ดิน แหล่งน้ำธรรมชาติ ป่าไม้ งานตามกฎหมายว่าด้วยโรคระบาดสัตว์ กฎหมายว่าด้วยการบำรุงพันธุ์สัตว์ กฎหมายว่าด้วยการควบคุมคุณภาพอาหารสัตว์ กฎหมายว่าด้วยสถานพยาบาลสัตว์ กฎหมายว่าด้วยโรคพิษสุนัขบ้า และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง งานส่งเสริมสนับสนุนวิชาการเกษตร และเทคโนโลยีทางการเกษตร งานศูนย์ถ่ายทอด เทคโนโลยีทางการเกษตร งานฝึกอบรมเผยแพร่ความรู้แก่เกษตรกร งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทาง วิชาการ งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๓.๗ หน่วยตรวจสอบภายใน(๑๒)

มีอำนาจหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งานการ ตรวจสอบความถูกต้องแลเชื่อถือได้ของเอกสารการเงิน การบัญชี เอกสารการรับการจ่ายเงินทุกประเภท ตรวจสอบ การเก็บรักษาหลักฐานการเงิน การบัญชี งานตรวจสอบการสรรหาพัสดุและทรัพย์สิน การเก็บรักษาพัสดุ และทรัพย์สิน งานตรวจสอบการทำประโยชน์จากทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล งานตรวจสอบติดตามและการ ประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการให้เป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและประหยัด งานวิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่า ในการใช้ ทรัพยากรของส่วนราชการต่างๆ งานประเมินการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ งานรายงานผลการตรวจสอบ ภายใน งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำแนวทางการปฏิบัติ ปรับปรุงการปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจและ ผู้เกี่ยวข้อง รวมถึงงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายเสรี คำทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

๘. โครงสร้างการกำหนดส่วนราชการ

๘.๑ โครงสร้าง

จากการที่องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ได้กำหนดภารกิจหลักและภารกิจรองที่จะดำเนินการดังกล่าว โดยองค์การบริหารส่วนตำบล กำหนดตำแหน่งของพนักงานส่วนตำบลให้ตรงกับภารกิจดังกล่าว และในระยะแรกการกำหนดโครงสร้างส่วนราชการที่จะรองรับการดำเนินการตามภารกิจนั้น อาจกำหนดเป็นภารกิจอยู่ในงานหรือกำหนดเป็นฝ่าย และในระยะต่อไป เมื่อมีการดำเนินการตามภารกิจนั้น และองค์การบริหารส่วนตำบลพิจารณาเห็นว่าภารกิจนั้นมีปริมาณงานมากพอก็อาจจะพิจารณาตั้งเป็นกองต่อไป ดังนี้

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังใหม่	หมายเหตุ
<p>๑. สำนักปลัด อบต.</p> <p>๑.๑ งานบริหารทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานสารบรรณ - งานบริหารงานบุคคล - งานเลือกตั้งและทะเบียนข้อมูล - งานตรวจลงสอภายใน <p>๑.๒ งานนโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานนโยบายและแผน - งานวิชาการ - งานข้อมูลและประชาสัมพันธ์ - งานงบประมาณ <p>๑.๓ งานกฎหมายและคดี</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานกฎหมายและคดี - งานร้องเรียนร้องทุกข์และอุทธรณ์ - งานข้อบัญญัติและระเบียบ <p>๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานอำนวยความสะดวก - งานป้องกัน - งานฟื้นฟู <p>๑.๕ งานกิจการสภา อบต.</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานระเบียบข้อบังคับประชุม - งานการประชุม - งานอำนวยความสะดวกและประสานงาน <p>๑.๖ งานสาธารณสุขสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม - งานสุขาภิบาลทั่วไป - งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม - งานสุขาภิบาลอาหารและสถานประกอบการ - งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข - งานอนามัยชุมชน - งานป้องกันยาเสพติด - งานสุขศึกษาและควบคุมโรคติดต่อ - งานรักษาความสะอาด - งานรักษาความสะอาด - งานกำจัดขยะและน้ำเสีย - งานส่งเสริมและเผยแพร่ 	<p>๑. สำนักปลัด อบต.</p> <p>๑.๑ งานบริหารทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานสารบรรณ - งานเลขานุการ - งานเลือกตั้งและทะเบียนข้อมูล - งานส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ <p>๑.๒ งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานนโยบายและแผน - งานวิชาการ - งานข้อมูลและประชาสัมพันธ์ - งานงบประมาณ <p>๑.๓ งานนิติการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานกฎหมายและคดี - งานร้องเรียนร้องทุกข์และอุทธรณ์ - งานข้อบัญญัติและระเบียบ <p>๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานอำนวยความสะดวก - งานป้องกัน - งานฟื้นฟู <p>๑.๕ งานกิจการสภา อบต.</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานระเบียบข้อบังคับประชุม - งานการประชุม - งานอำนวยความสะดวกและประสานงาน <p>๑.๖ งานสาธารณสุขสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม - งานสุขาภิบาลทั่วไป - งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม - งานสุขาภิบาลอาหารและสถานประกอบการ - งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข - งานอนามัยชุมชน - งานป้องกันยาเสพติด - งานสุขศึกษาและควบคุมโรคติดต่อ - งานรักษาความสะอาด - งานรักษาความสะอาด 	

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังใหม่	หมายเหตุ
<p>๒. กองคลัง</p> <p>๒.๑งานบริหารเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานการเงิน - งานรับเงินเบิกจ่ายเงิน - งานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน - งานเก็บรักษาเงิน <p>๒.๒งานบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานการบัญชี - งานทะเบียนการคุมเบิกจ่ายเงิน - งานงบการเงินและงบทดลอง - งานแสดงฐานะทางการเงิน <p>๒.๓งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า - งานพัฒนารายได้ - งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับ - งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ <p>๒.๔งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี - งานพัสดุ - งานทะเบียนเบิกจ่ายวัสดุครุภัณฑ์ 	<p>๒. กองคลัง</p> <p>๒.๑งานบริหารเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานการเงิน - งานรับเงินเบิกจ่ายเงิน - งานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน - งานเก็บรักษาเงิน <p>๒.๒งานบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานการบัญชี - งานทะเบียนการคุมเบิกจ่ายเงิน - งานงบการเงินและงบทดลอง - งานแสดงฐานะทางการเงิน <p>๒.๓งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า - งานพัฒนารายได้ - งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับ - งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ <p>๒.๔งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี - งานพัสดุ - งานทะเบียนเบิกจ่ายวัสดุครุภัณฑ์ 	

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังใหม่	หมายเหตุ
<p>๓. กองช่าง</p> <p>๓.๑งานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานก่อสร้างและบูรณะถนน - งานก่อสร้างสะพาน เขื่อนทดน้ำ - งานข้อมูลก่อสร้าง <p>๓.๒งานออกแบบและความคุมอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานประเมินราคา - งานควบคุมการก่อสร้างอาคาร - งานออกแบบและบริการข้อมูล <p>๓.๓งานประสานสาธารณสุขภูมิภาค</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานประสานกิจการประปา - งานไฟฟ้าสาธารณะ - งานระบายน้ำ <p>๓.๔งานผังเมือง</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานสำรวจและแผนที่ - งานวางผังพัฒนาเมือง - งานควบคุมทางผังเมือง 	<p>๓. กองช่าง</p> <p>๓.๑งานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานก่อสร้างและบูรณะถนน - งานก่อสร้างสะพาน เขื่อนทดน้ำ - งานข้อมูลก่อสร้าง <p>๓.๒งานออกแบบและความคุมอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานประเมินราคา - งานควบคุมการก่อสร้างอาคาร - งานออกแบบและบริการข้อมูล <p>๓.๓งานประสานสาธารณสุขภูมิภาค</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานประสานกิจการประปา - งานไฟฟ้าสาธารณะ - งานระบายน้ำ <p>๓.๔งานผังเมือง</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานสำรวจและแผนที่ - งานวางผังพัฒนาเมือง - งานควบคุมทางผังเมือง 	

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังปัจจุบัน	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังใหม่	หมายเหตุ
<p>๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๕.๑งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานข้อมูล - งานประสานกิจกรรม - งานส่งเสริมการศึกษา <p>๕.๒งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานข้อมูลพัฒนาการเด็ก - งานวิชาการและส่งเสริมพัฒนาการเด็ก - งานกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - งานติดตามและประเมินผล <p>๖. กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๖.๑ สวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานศูนย์เยาวชน - งานการกีฬา - งานฝึกอบรมพัฒนาการ - งานศูนย์วัฒนธรรม <p>๖.๒ สังคมสงเคราะห์</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชราและผู้พิการ - งานส่งเสริมสุขภาพ - งานข้อมูล <p>๖.๓ส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานฝึกอบรมอาชีพ - งานพัฒนาศักยภาพกลุ่ม - งานส่งเสริมทุนกลุ่มอาชีพดำเนินการ <p>๗. กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๗.๑งานส่งเสริมการเกษตร</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานวิชาการเกษตร - งานเทคโนโลยีทางการเกษตร - งานส่งเสริมการเกษตร <p>๗.๒งานส่งเสริมปศุสัตว์</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานข้อมูลวิชาการ - งานบำบัดน้ำเสีย - งานควบคุมและป้องกันโรคระบาด 	<p>๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๕.๑งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานข้อมูล - งานประสานกิจกรรม - งานส่งเสริมการศึกษา <p>๕.๒งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานข้อมูลพัฒนาการเด็ก - งานวิชาการและส่งเสริมพัฒนาการเด็ก - งานกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - งานติดตามและประเมินผล <p>๖. กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๖.๑สวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานศูนย์เยาวชน - งานการกีฬา - งานฝึกอบรมพัฒนาการ - งานศูนย์วัฒนธรรม <p>๖.๒ สังคมสงเคราะห์</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชราและผู้พิการ - งานส่งเสริมสุขภาพ - งานข้อมูล <p>๖.๓ส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานฝึกอบรมอาชีพ - งานพัฒนาศักยภาพกลุ่ม - งานส่งเสริมทุนกลุ่มอาชีพดำเนินการ <p>๗. กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๗.๑งานส่งเสริมการเกษตร</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานวิชาการเกษตร - งานเทคโนโลยีทางการเกษตร - งานส่งเสริมการเกษตร <p>๗.๒งานส่งเสริมปศุสัตว์</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานข้อมูลวิชาการ - งานบำบัดน้ำเสีย - งานควบคุมและป้องกันโรคระบาด <p>๘.หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานตรวจสอบภายใน 	

๘.๒ การวิเคราะห์การกำหนดตำแหน่ง

ตามข้อ ๘.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ มีโครงสร้างส่วนราชการจำนวน ๘ ส่วน และคณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๔-๒๕๖๖) ได้ประชุมพิจารณาวิเคราะห์อัตรากำลังเพื่อให้เหมาะสมกับภารกิจและปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นในอนาคต เพื่อให้สามารถบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ โดยมีจำนวนอัตรากำลัง ดังนี้

ส่วนราชการ	กรอบอัตรากำลังเดิม	อัตรากำลังที่คาดว่าจะต้องใช้ในช่วงระยะเวลา ๓ ปีข้างหน้า			เพิ่ม/ลด		หมายเหตุ
		๒๕๖๔	๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๔	๒๕๖๖	
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (นักบริหารงานท้องถิ่น ระดับกลาง)	๑	๑	๑	๑	-	-	
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (นักบริหารงานท้องถิ่น ระดับต้น)	๑	๑	๑	๑	-	-	
สำนักงานปลัด อบต.(๑๑)							
หัวหน้าสำนักปลัดอบต.	๑	๑	๑	๑	-	-	ว่าง(กสด.)
(นักบริหารงานทั่วไป ระดับต้น)	๑	๑	๑	๑	-	-	
นักทรัพยากรบุคคล (ปก./ชก.)	๑	๑	๑	๑	-	-	
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน (ปก./ชก.)	๑	๑	๑	๑	-	-	
เจ้าพนักงานป้องกันฯ (ปง./ชง.)	๑	๑	๑	๑	-	-	
เจ้าพนักงานธุรการ (ปง./ชง.)	๑	๑	๑	๑	-	-	
นักการ(ลูกจ้างประจำ)	๑	๑	๑	๑	-	-	ว่างยบเล็ก
พนักงานจ้างตามภารกิจ							
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	๑	๑	๑	๑	-	-	
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	๑	๑	๑	๑	-	-	
พนักงานขับรถยนต์	๑	๑	๑	๑	-	-	
พนักงานจ้างทั่วไป	๑	๑	๑	๑	-	-	
๕	๕	๕	๕	๕	-	-	
กองคลัง(๑๔)							
ผู้อำนวยการกองคลัง	๑	๑	๑	๑	-	-	
(นักบริหารงานการคลัง ระดับต้น)	๑	๑	๑	๑	-	-	
นักวิชาการเงินและบัญชี (ปก./ชก.)	๑	๑	๑	๑	-	-	
นักวิชาการจัดเก็บรายได้ (ปก./ชก.)	๑	๑	๑	๑	-	-	
เจ้าพนักงานพัสดุ (ปง./ชง.)	๑	๑	๑	๑	-	-	
พนักงานจ้างตามภารกิจ							
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	๑	๑	๑	๑	-	-	
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	๑	๑	๑	๑	-	-	
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	๑	๑	๑	๑	-	-	
กองช่าง (๑๔)							
ผู้อำนวยการกองช่าง	๑	๑	๑	๑	-	-	ว่าง(กสด.)
(นักบริหารงานช่าง ระดับต้น)	๑	๑	๑	๑	-	-	
นายช่างโยธา (ปง./ชง.)	๑	๑	๑	๑	-	-	ว่าง

ส่วนราชการ	กรอบ อัตรา กำลัง เดิม	อัตราตำแหน่งที่คาดว่าจะต้องใช้ใน ในช่วงระยะเวลา ๓ ปีข้างหน้า				เพิ่ม/ลด		หมายเหตุ
		๒๕๖๔	๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๔	๒๕๖๕	๒๕๖๖	
สำนักงานจังหวัดตามภารกิจ ผู้ช่วยนายช่างโยธา ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม(๑๖) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (นักบริหารงานสาธารณสุข ระดับต้น) เจ้าหน้าที่งานสาธารณสุข (ป.ง./ช.ง.)	๑ ๑ ๑ ๑	๑ ๑ ๑ ๑	๑ ๑ ๑ ๑	๑ ๑ ๑ ๑	- - - -	- - - -	- - - -	ว่าง(กสด.) ว่าง
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม(๑๔) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (นักบริหารงานการศึกษา ระดับต้น) นักวิชาการศึกษา (ป.ก./ช.ก.) พนักงานจ้างทั่วไป คนงานทั่วไป ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลคำฝั่ ครู	๑ ๑ ๑ ๑ ๑ ๑ ๑	๑ ๑ ๑ ๑ ๑ ๑ ๑	๑ ๑ ๑ ๑ ๑ ๑ ๑	๑ ๑ ๑ ๑ ๑ ๑ ๑	- - - - - - -	- - - - - - -	- - - - - - -	
กองส่งเสริมการเกษตร(๑๔) ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร (นักบริหารงานส่งเสริมการเกษตร ระดับต้น) นักพัฒนาชุมชน (ป.ก./ช.ก.)	๑ ๑	๑ ๑	๑ ๑	๑ ๑	- -	- -	- -	
พนักงานจังหวัดตามภารกิจ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเกษตร นักวิชาการตรวจสอบภายใน(ป.ก./ช.ก.)	๑	๑	๑	๑	-	-	-	
รวม	๔๕	๔๕	๔๕	๔๕	-	-	-	



ที่ยส ๓๔๓๐๑/

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลคำฝู

อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร ๓๕๑๒๐

มกราคม ๒๕๖๔

เรื่องขอความเห็นชอบปรับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบล
เรียนประธานคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดสระแก้ว

อ้างถึง ๑. ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดยโสธร เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการ
บริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบล(แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๔๔) พ.ศ. ๒๕๖๓
๒. ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดยโสธร เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับ
การกำหนดกอง สำนัก หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.

๒๕๖๓

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. ร่างประกาศโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบล ๑ ชุด
- ๒. ร่างประกาศกำหนดกองหรือส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบล ๑ ชุด
- ๓. โครงสร้างการกำหนดส่วนราชการในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (ข้อ ๘) ๑ ชุด
- ๔. ภาระค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือนและประโยชน์ตอบแทนอื่น (ข้อ ๙) ๑ ชุด
- ๕. แผนภูมิโครงสร้างส่วนราชการ (ข้อ ๑๐) ๑ ชุด
- ๖. บัญชีจัดคนลงสู่ตำแหน่ง (ข้อ ๑๑) ๑ ชุด
- ๗. สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ฉบับร่าง ๑ ฉบับ
- ๘. สำเนารายงานการประชุม ๑ ชุด

ตามที่อ้างถึง คณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดยโสธรได้ประกาศหลักเกณฑ์และเงื่อนไข
เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบล(แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๔๔) พ.ศ. ๒๕๖๓ และ
หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการกำหนดกอง สำนัก หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นขององค์การบริหาร
ส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ โดยให้องค์การบริหารส่วนตำบล จัดทำประกาศ
โครงสร้างการแบ่งส่วนราชการวิธีการบริหารและการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลและกิจการ
อันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล รวมถึง การกำหนดชื่อกอง สำนัก หรือส่วนราชการ ที่เรียกชื่ออย่างอื่น
ฝ่าย /กลุ่มงาน และ งานภายในส่วนราชการให้สอดคล้องกับประกาศ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามประกาศหลักเกณฑ์ที่กำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญจึงขอ
ความเห็นชอบคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดยโสธร (ก.อบต.จังหวัด) ในการปรับโครงสร้างการ
แบ่งส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล รวมถึงการกำหนดกองหรือส่วนราชการ และงานภายในส่วน
ราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล ให้สอดคล้องกับประกาศหลักเกณฑ์ พร้อมกันนี้ได้แนบร่างประกาศ
และเอกสารที่เกี่ยวข้อง มาเพื่อพิจารณาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรงค์ อยู่สุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำฝู

๕.การใช้รถและการรักษารถยนต์ส่วนกลาง ของ อบท.

๕.๑ ไม่มีคำสั่งผู้มีอำนาจในการสั่งจ่ายน้ำมัน

๕.๒ มีบางรายที่ไม่มีตราของหน่วยงาน แต่ใช้ตัวอักษร และเลขครุภัณฑ์ เขียนชื่อหน่วยงาน กากัปัวแทน

กองคลัง

๑.ด้านการเงิน/บัญชี

๑.๑ ฎีกาค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ทั้งหมด ๒๒ ฎีกา พบว่าเอกสารประกอบการเบิกจ่าย บางฎีกาผู้รับจ้างไม่รับรองความถูกต้องในหลักฐานการเบิกที่เป็นภาพถ่ายและสำเนาเอกสาร

๑.๒ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วน

๑.๓ การเบิกค่าใช้จ่ายในการลงทะเบียนฝึกอบรม

- ไม่มีแบบแสดงเจตจำนงของเจ้าหน้าที่ผู้เข้ารับการอบรม ข้อ (๓)
- ไม่มีรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรมต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายใน ๖๐ วัน ข้อ (๕)

๒.ด้านพัสดุ

๓.๑ การจัดซื้อจัดจ้าง

- ไม่มีการคุมวัสดุสิ้นเปลือง
- มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับในการปฏิบัติใหม่ๆ

๓.๒ ด้านการจัดเก็บรายได้

- ๔.๑ ใบบเสร็จรับเงิน มีการคุมและรายงานการใช้ใบบเสร็จและเจาะปรุ
- ๔.๒ ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และจำนวนผู้ปฏิบัติงานมีอย่างจำกัด ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่

กองช่าง

๑.การกำหนดราคากลาง

๑.๑ มีความเสี่ยงในการจัดทำประมาณการราคาวัสดุและค่าแรงงาน (แบบ พร.๔) เนื่องจากมีการจัดทำระบบมีโอโดยใช้โปรแกรมคำนวณ Excel ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดของตัวเลขได้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.การบริหารจัดการ การศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

- ๑.๑ บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถและระเบียบเกี่ยวกับงานในหน้าที่
- ๑.๒ ค่าสั่งแต่งตั้งผู้มีอำนาจลงนามสั่งจ่ายเงินฝากธนาคารและเงินโอนเพื่อการส่งจ่ายเงินไม่ไป

ตามระเบียบฯ

๑.๓ ค่าสั่งแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา การแต่งตั้ง ผอ.การกองการศึกษา หัวหน้าสถานศึกษา

หัวหน้าหน่วยงานคลัง

๑.๔ มีกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม แก้ไขอยู่ตลอดเวลา ทำให้การทำงานต้องมีการเริ่มต้นศึกษาใหม่อยู่เสมอ

๒. กิจกรรมงานการเงินและบัญชีและการจัดทำบัญชีภายใต้หน่วยงานในสังกัด

กองสวัสดิการสังคม

๑.การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ

๑.๑ การเบิกจ่าย เบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ บางรายไม่รับรองสำเนาถูกต้อง ตามเอกสารสำคัญที่ใช้ยื่นประกอบแบบคำขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพ อาทิเช่น ไม่รับรองสำเนาบัตรประชาชน

กองส่งเสริมการเกษตร

๑.งานบริหารงานเกษตร

- ๑.๑ การจัดเก็บเอกสารด้านงานสารบรรณ ไม่เป็นระเบียบฯ
- ๑.๒ ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และจำนวนผู้ปฏิบัติงานมีอย่างจำกัด ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน

- ๑.๑ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา
- ๑.๒ บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน ๑ อัตรา
- ๑.๓ หน่วยรับตรวจ ไม่เห็นความสำคัญของการตรวจสอบภายใน และจัดทำเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบล่าช้า

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.งานบริหารงานทั่วไป งานสารบรรณ

- รายงานการประชุมกำกับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งตามระเบียบ ข้อ ๒๕ ได้ให้ความหมายของคำว่า “รายงานการประชุม” ข้อ ๑.๑๑ ผู้จัดรายงานการประชุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้จัดรายงานการประชุม ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งพิมพ์ชื่อเต็มและนามสกุลไว้ได้ลายมือชื่อในรายงานการประชุมครั้งนั้นด้วย
- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ในการจัดเก็บเอกสาร ติดตามเอกสาร คำสั่ง หนังสือสั่ง ให้ครบถ้วน

๒.งานบริหารงานบุคคล

- ศึกษา และดำเนินการตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่องการแสดงเจตนากระบวนวิธีผู้รับบำนาญจัดทบทอด และหนังสือที่เกี่ยวข้อง
- รายงานการประชุม และผลการประเมินพร้อมเอกสารหลักฐานขั้นตอนการพิจารณาการเลื่อนขั้น เอกสารประกอบดำเนินการให้เป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ศึกษา และดำเนินการตาม พระราชบัญญัติป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ.๒๕๕๐ หนังสือสั่งการ ที่ มท (กปกก) ๐๖๐๖/๓ ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๕ เรื่อง การเตรียมการจัดทำ (ร่าง) แผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอำเภอ พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๗๐ และหนังสือที่เกี่ยวข้อง

๔.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ศึกษา และดำเนินการตาม ประกาศคณะกรรมการบริหารกองทุนหลักประกันสุขภาพ เรื่องระเบียบกองทุนหลักประกันสุขภาพ

๕.การใช้จ่ายเงินอุดหนุน

- แต่งตั้งคำสั่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งาน สบสช.
- มีคำสั่งผู้มีอำนาจในการสั่งจ่ายน้ำมัน
- ใช้จ่ายเงินอุดหนุนงาน แต่ใช้ตัวอักษร และเลขครุภัณฑ์ เขียนชื่อหน่วยงานกำกับ

กองคลัง

๑. ด้านการเงิน/บัญชี

- ให้นำหัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการ

เบิกจ่าย

- เจ้าหน้าที่การเงินและผู้ช่วยกองคลังมีกรสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน
 - กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด
๒. การเบิกค่าใช้จ่ายในการลงทะเบียนฝึกอบรม
- แจ้งเวียนพนักงานเจ้าหน้าที่ เพื่อทราบและปฏิบัติ
 - จัดทำแบบแสดงเจตจำนงของเจ้าหน้าที่ผู้เข้ารับการอบรม ข้อ (๓)
 - ให้มีการรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรมต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายใน ๖๐ วัน ข้อ (๕)

(หนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๔๙๕๒ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๖)

๓. ด้านพัสดุการจัดซื้อจัดจ้าง

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด

- แนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ให้สามารถตรวจสอบได้

- มีหัวหน้าพัสดุเป็นผู้กำกับดูแล

๔. ด้านการจัดเก็บรายได้

- ใบเสร็จรับเงิน มีการคุมและรายงานการใช้ใบเสร็จและเจาะปรุ โดย ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้กำกับดูแล
- สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่และเป็นตามวัตถุประสงค์ อย่างมีประสิทธิภาพ

กองช่าง

๑. การกำหนดราคากลาง

- เจ้าหน้าที่ตรวจทานในการจัดทำประมาณการราคาสถูและค่าแรงงาน (แบบ พร.๔) เนื่องจากมีการจัดทำในระบบโดยใช้โปรแกรมคำนวณ Excel ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดของตัวเลขได้

กองการศึกษา และวัฒนธรรม

๑. การบริหารจัดการ การศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

- ให้บุคลากรได้มีโอกาสศึกษาดูงานจากหน่วยงานอื่นเพื่อนำมาปรับปรุงและพัฒนางาน
- ให้บุคลากรพัฒนาตนเองโดยการจัดส่งเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับงานที่รับผิดชอบ และระเบียบกฎหมาย และหลักเกณฑ์ ที่มีการเปลี่ยนแปลง อย่างสม่ำเสมอ
- จัดทำแผนการประเมินผลการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ให้บุคลากรได้ประเมินการปฏิบัติงานของตนเองและผู้ร่วมงาน ตามมาตรฐานการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. กิจกรรมงานการเงินและบัญชีและการจัดทำบัญชีภายใต้หน่วยงานในสังกัด

- ให้มีการวางแผนการบริหารงานด้านบุคลากรให้เพียงพอและมีผู้มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน
- ให้บุคลากรได้ประเมินการปฏิบัติงานของตนเองโดยการเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับงานที่

กองสวัสดิการสังคม

๑. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ

- สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่เป็นตามวัตถุประสงค์ อย่างมีประสิทธิภาพ
- เจ้าหน้าที่ผู้กำกับดูแล ตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนเก็บรักษา

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. งานบริหารงานเกษตร

- สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่เป็นตามวัตถุประสงค์ อย่างมีประสิทธิภาพ
- เจ้าหน้าที่ผู้กำกับดูแล ตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนเก็บรักษา

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน

- แจ้งขั้นตอน แผนการตรวจสอบ โดยมีกระบวนการการปฏิบัติงานของเรื่องที่ตรวจตรวจสอบ
- ศักยภาพเทียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงให้ทันกาลและถูกต้องการตรวจสอบ
- เร่งรัดให้หน่วยรับตรวจจัดทำเอกสารให้แล้วเสร็จก่อนทำการตรวจสอบตามแผน
- จัดทำกฎบัตร ประชุมชี้แจง ถึงบทบาทหน้าที่ของงานตรวจสอบภายใน
- ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา เห็นควรกำกับให้หน่วยรับตรวจรายงานผลแก้ไขข้อบกพร่อง

ข้อตรวจพบ

- ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา ควรให้หน่วยรับตรวจเข้ารับการอบรม ตาม (หลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑) เพื่อการนำมาปฏิบัติ เพื่อการสอบทานความเพียงพอการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สำนักปลัดมีภาววิเคราะห์นอกจากนี้กลไกชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลง วิธีการ จัดการ เป็นต้น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมาใช้ในการวางแผนและจัดทำกิจกรรมหรือโครงการเพื่อควบคุมความเสี่ยง หรือปฏิบัติงานแผนงานตามความเหมาะสม และมีการสื่อสารไปยังผู้เกี่ยวข้องใน รูปแบบที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง สม่่าเสมอ และกรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p>	<p>ผลการประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรม การทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น แต่ทั้งนี้ การจัดการขยะมูลฝอยและการรักษาความสะอาด ยังมีปัจจัยแวดล้อมภายนอกที่ยากแก่การควบคุมจึงต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกภาคส่วนในการเฝ้าระวังต่อไป</p> <p>กิจกรรมการควบคุม มีการติดตามเฝ้าระวังและส่งเสริมความรู้แก่กลุ่มเป้า หมายอย่างต่อเนื่อง โดยประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ระบบข้อมูลสารสนเทศ มีระดับควบคุมภายในที่เหมาะสม โดยได้มีการติดตามข้อมูลข่าวสารและมีการรายงานข้อมูลที่มีความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๒ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>
กองคลัง	
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ไทยเจริญยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เป็นผู้ที่มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วยหน่วยงานในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้ถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วยหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์การบริหารส่วนตำบล ๘ หน่วยงานย่อย ได้แก่สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองเกษตร กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสวัสดิการสังคม และหน่วยตรวจสอบภายในโดยมีนายองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เป็นผู้บังคับบัญชาสูงสุด</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายภารกิจ หน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับทุกส่วนราชการอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งมีการชี้แจงให้บุคลากรและเจ้าหน้าที่ในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของกรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายที่ศทาง การดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานที่มีการสื่อสารกับบุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยค่านึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ นายองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสียหายของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย จากการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเนื่องจากขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจและความรับผิดชอบที่มากกว่าจำนวนอัตรากำลังโดยเฉพาะตำแหน่งที่เป็นข้าราชการ ทำให้การปฏิบัติงานในบางภารกิจอาจไม่สำเร็จหรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบบกกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรและเจ้าหน้าที่ทุกระดับได้ทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของหน่วยงาน หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรในสังกัดได้ทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมภายใน</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๑ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรและเจ้าหน้าที่ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ</p> <p>๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทุกสำนัก/กอง เพื่อแจ้งให้บุคลากรและเจ้าหน้าที่ในสังกัดทราบและปฏิบัติตามคำสั่งมอบหมายหน้าที่พร้อมทั้ง มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดทำ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องจัดเก็บไว้เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้และประกอบการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการคำปรึกษา แนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารที่เหมาะสมเข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารที่ทันสมัยและ เพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ผ่านช่องทางต่างๆทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เช่น ระบบการรับเรื่องเรียน ร้องทุกข์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถส่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบและเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อเพิ่มความมั่นใจว่ามีระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกปีงบประมาณ</p>
กองช่าง	
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ที่ใช้การซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน <p>๑.๒ กิจกรรมงานประปา มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนชาติใหญ่ น้ำดิบ ดิน ฤดูแล้งน้ำแห้ง ทำให้มีปัญหาในการผลิตน้ำประปา - ประปาชนชาติที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ความเสี่ยงที่ใช้การซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน <p>๑.๓ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารมีนโยบายการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการประเมินผลการทำงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน - เกิดปัญหาความล่าช้าในการควบคุมงาน หรืองานอาจไม่เป็นไปตามแบบแปลน <p>๑.๔ กิจกรรมด้านการค้าขายปริมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน โครงงานเป็นจำนวนมาก ผู้ประมาณการคำนวณปริมาณการช่างมีคนเดียว ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ตามระยะเวลาที่ต้องการ เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายทางซอยทรัพย์ธานี ม.๑ - โครงการก่อสร้างอาคารศาลาพักญาติ โคกขจร ม.๒ 	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร ๓. งานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า การติดตามประเมินผลยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์คือ งานซ่อมแซมไฟฟ้า งานประปา งานควบคุมงานก่อสร้างและการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสียหายลดลง และมีระบบการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ควบคุมไม่ได้ในระดับที่เหมาะสมแล้ว</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กิจกรรมที่พบความเสี่ยงและยากแก่การควบคุมซึ่งเกิดจากปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และขาดความรู้ความชำนาญ เฉพาะด้านในงานที่ปฏิบัติ</p>

ผลการประเมิน / ข้อสรุป	
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อไม้จุกัด เนื่องจากต้อง จัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน ปลอดภัยการใช้งาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณ อีกทางหนึ่ง</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานประจำ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการซ่อมแซมไม่ครบตามต้องการ ทำให้ไม่สามารถซ่อมแซมประปา ได้ทันตามความต้องการ ของประชาชน - ประชาชนชาติใหญ่มีวุ่นวายน้ำท่วม ทำให้มีปัญหาในการผลิตน้ำประปา ๒.๓ กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง - ผู้บริหารมีนโยบายการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากผลการประเมิน ปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน - เกิดปัญหาความล่าช้าในการควบคุมงาน หรืองานอาจไม่ เป็นไปตามแบบแปลน - การดำเนินงานต้องชะลอการปล่อยครั้งขาดความต่อเนื่องในการ ดำเนินการ ๒.๔ กิจกรรมด้านงานควบคุมปริมาณการช่าง - มีการประเมินความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจาก การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาค่าขึ้นอยู่กับการ ต่อรองตลาด 	<p>การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการ กำหนดวัตถุประสงค์ของงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องและเหมาะสมและติดตามผลการ ปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้เจ้าหน้าที่ภายใน จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานที่ยาวนานยิ่งขึ้น ๓.๒ กิจกรรมด้านงานประจำ - คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้เจ้าหน้าที่ภายใน การกำกับดูแลของผู้อำนวยการกองช่าง ๓.๓ กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง - การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ พ.ร.บ. ระเบียบที่เกี่ยวข้อง - คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจจ้าง ๓.๔ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง - มีการตรวจทานจากคณะกรรมการกำหนดราคากลาง 	<p>คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้เจ้าหน้าที่ภายใน การกำกับดูแลของผู้อำนวยการกองช่าง จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานที่ยาวนานยิ่งขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๒. ผู้บริหารได้รับรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา</p> <p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่ร่วมงานกัน</p> <p>๕. จัดให้มีบริการต่าง ๆ แนะนำการใช้สารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันเหตุการณ์</p>	<p>มีการใช้ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน</p>
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการทำงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>- มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในงานแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p>	<p>มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการทำงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ เรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p>
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของชีวิตจริงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย อย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และ เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย</p> <p>๒ งาน ดังนี้</p> <p>๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการทำงานอย่างชัดเจน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับ บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้ บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงาน ภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอมีการ ประชุมร่วมกัน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และ วิกฤติ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง นั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการ และเป้าหมายที่ทางการดำเนินงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการ สื่อสารให้บุคลากรทราบและ เข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม และ ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและ ปัจจัยภายนอกโดย กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และ จัดลำดับความ เสี่ยงผลกระทบของความเสียหาย และ ความถี่ หรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย จากการวิเคราะห์ ความเสี่ยง ดังกล่าว พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิด จาก ปัจจัยภายในและ</p> <p>ภายนอก จำนวน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. การจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปฏิบัติงาน ด้านการเงินและพัสดุ</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากการจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ผู้ดูแล เด็กต้องได้รับการปรับปรุงและพัฒนาตนเองใน เรื่องทักษะ และภาระงานของตนเอง และด้านอาคาร สถานที่บางส่วน ต้องปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องตาม มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก</p> <p>การจัดการความเสี่ยง</p> <p>ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และ ประสบการณ์ อีกทั้งปรับปรุงอาคารสถานที่ให้มี ความ เหมาะสมถูกต้องตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>๑. การจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากบุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ ในการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี จึงเกิด ข้อผิดพลาดได้ และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมี ภาระงาน เพิ่มขึ้น ทำให้ การปฏิบัติงาน ไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>การจัดการความเสี่ยง</p> <p>มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการ บัญชีของหน่วยงานมารับผิดชอบ-ปฏิบัติงาน และ แบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ช่วยกันปฏิบัติงาน ส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ประสบการณ์ ต่อไป</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง นั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้ง เวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอน การ ปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมาย หน้าที่ที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดทำ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีควมจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็น แหล่งข้อมูลใน การค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ ปรึกษา ให้ ความแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศ ในการ ติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม และทันต่อ เหตุการณ์</p>
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ การ ระบุ การพัฒนา และการดำเนิน ก า ร ประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่าง ต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขทันที</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงเวลา ต่อฝ่ายบริหารและ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๔ เดือน เพื่อเพิ่มความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความ เพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุง แก้ไข เพิ่มเติม</p>
กองสวัสดิการสังคม	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
<p>๑.๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑.๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพได้แก่ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ที่เสียชีวิตแล้ว แต่กองสวัสดิการสังคมยังจ่ายโดยไม่รู้ว่าคุณเหล่านั้นขาดคุณสมบัติตามข้อ ๑๔ (๒) ตามระเบียบฯ และยังจ่ายเบี้ยยังชีพอยู่</p> <p>๑.๑.๒ ส่วนใหญ่เป็นรายที่ไปอาศัยอยู่กับญาติต่างพื้นที่ ซึ่งตรวจสอบได้ยาก และเจ้าหน้าที่ได้มีการตรวจพบภายหลังจากระบบสารสนเทศฯและดำเนินการเรียกเงินคืนคลัง</p> <p>๑.๑.๓ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจาก องค์การบริหารส่วนตำบลไม่ได้ดำเนินการงานทะเบียนราษฎรด้วยตนเอง จึงต้องประสานกันงานทะเบียนราษฎรอำเภอไทยเจริญ และทางอำเภอได้แจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพซ้ำ และกรณีคนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ไม่ได้รับแจ้งจากอำเภอเลย จึงเป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่ไม่รู้ว่าคนพิการหรือผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตหรือมีการย้ายเข้าย้ายออกแล้ว ซึ่งเจ้าหน้าที่อาศัยการรับรู้ข้อมูลข่าวสารจากผู้นำชุมชนเพียงอย่างเดียว เป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>๑.๒) กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑.๒.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือ เป็นภารกิจเจ้าหน้าที่ อบต.ต้องดำเนินการในส่วนเกี่ยวข้อง เช่น การสำรวจข้อมูล การสัมภาษณ์ผู้ร้องขอ การรับรองข้อมูล และการบันทึกข้อมูล โดยมีการยังขาดความรู้ในระเบียบแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการให้ข้อมูลกับผู้มาติดต่อขอข้อมูล จึงเป็นเหตุให้ดำเนินการล่าช้า</p> <p>๑.๒.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ของหน่วยงานภาครัฐที่พึงได้รับ เป็นเหตุให้สิทธิของตนเองหรือบุคคลในครอบครัว</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <p>๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p> <p>๒) งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการควบคุมตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒.กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล</p> <p>๓.กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๓) กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑.๓.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือ เนื่องจากอาชีพใน ตำบลมีความหลากหลายเจ้าหน้าที่ในกองสวัสดิการยังไม่ เพียงพอ ในการมอบหมายงานและดำเนินกิจกรรมในการ ส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี จึงเป็นเหตุให้การดำเนินงาน เป็นไปด้วยความล่าช้า</p> <p>๑.๓.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากความ ต้องการของประชาชน ในการที่ให้องค์การบริหารส่วนตำบล ส่งเสริมอาชีพ ยังขาดระเบียบ หลักเกณฑ์ในแนวทางการ ปฏิบัติตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลและระเบียบ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>การประเมินความเสี่ยง กองสวัสดิการสังคม องค์กรบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่า การประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับ ส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงาน เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑) กิจกรรมการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิด การปัจจัยภายในและภายนอก เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องให้ ความสำคัญและต้องดำเนินการอย่างรอบคอบ ระมัดระวัง ในการปฏิบัติหน้าที่ และจุดเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งส่งผล กระทบต่อผู้รับบริการและเกิดความเสียหายต่อทางราชการ อีกด้วย</p> <p>๒.๒) กิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการ เลี้ยงดูเด็กเกิดตามนโยบายรัฐบาล พบว่า เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้นจากการทำงาน แบบภาคีเครือข่าย หรือหลายหน่วยงานร่วมกันรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานจึงเกิดความซับซ้อนและเพิ่มงานมากขึ้น เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานกับหน่วยงานหรือ บุคคลกับหน่วยงาน ซึ่งความเสี่ยงนั้นอาจเกิดขึ้นบ่อยครั้ง และสามารถแก้ไขได้เลย หรือบางครั้งอาจใช้เวลาใน การแก้ไขปัญหา ซึ่งส่งผลกระทบต่อความเสียหายทาง ราชการ</p> <p>๒.๓) กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี พบว่า เกิด ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งขาดการวางแผนการดำเนินกิจกรรม ควบคุมสั่งการ มอบหมายงานใน กิจกรรมย่อย จึงส่งผลให้งานเกิดความล่าช้าและไม่ประสพ ผลสำเร็จเท่าที่ควร</p>	<p>การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง กองสวัสดิการสังคม องค์กรบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่า การประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับ ส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงาน เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ปรากฏว่ามีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคมให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยปฏิบัติตามแนวทางการดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง อาทิเช่น การให้ความรู้เกี่ยวกับการรับเบี้ยยังชีพ การเชิญประชุมชี้แจงในการดำเนินงาน การประสานกับอำเภอ ธนาคร และ อปท.อื่น เป็นต้น</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพ และเงินช่วยเหลือการคนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล มีการประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ที่มีความชัดเจนในการทำงานในหน้าที่รับผิดชอบส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน ปฎิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมาก</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี มีการจัดทำแผนกิจกรรมอย่างต่อเนื่องทั้งปีงบประมาณ และสำรวจความต้องการและความเหมาะสมในการส่งเสริมอาชีพ จัดกิจกรรมส่งเสริมกลุ่มสตรี เพื่อพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรีในตำบลตามบทบาทหน้าที่ และสร้างเครือข่ายทุกระดับ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของกองสวัสดิการสังคม</p> <p>กองสวัสดิการสังคม มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของกองสวัสดิการสังคมเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม มอบหมายงานผู้รับผิดชอบเป็นทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑-๒ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่ อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ หอกระจายข่าวหมู่บ้าน และอื่น ๆ</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>การประเมินสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>
กองส่งเสริมการเกษตร	
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>งานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>เป็นความเสียหายที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และล่าช้า</p> <p>๑.๒ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ทักษะและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน</p> <p>เป็นความเสียหายที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.๑ เกษตรกรยังมีไม่โครงสร้างกลุ่มที่ชัดเจนและขาดการมีส่วนร่วมในการขับเคลื่อนงาน</p> <p>งานส่งเสริมปศุสัตว์</p> <p>๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และล่าช้า</p> <p>๑.๒ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ทักษะและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามโครงสร้าง ๒ งาน คือ</p> <p>๑. งานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๒. งานส่งเสริมปศุสัตว์</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า การติดตามประเมินผลยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์คือ งานเทคโนโลยีทางการเกษตร งานส่งเสริมการเกษตร งานบำบัดน้ำเสีย ละงานควบคุมและป้องกันโรคระบาด ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเสียหายและมีระบบการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ควบคุมได้ในระดับที่เหมาะสมแล้ว</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กิจกรรมที่พบความเสี่ยงและยากแก่การควบคุมซึ่งเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และขาดความรู้ความชำนาญ เฉพาะด้านในงานที่ปฏิบัติและเกษตรกรยังไม่มีการสร้างกลุ่มที่ชัดเจนและขาดการมีส่วนร่วมในการขับเคลื่อนงานเกษตรกรยังไม่มีการสร้างกลุ่มที่ชัดเจนและขาดการมีส่วนร่วมในการขับเคลื่อนงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และล่าช้า เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ทักษะและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๒ งานส่งเสริมปศุสัตว์</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และล่าช้า เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ทักษะและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องและเหมาะสมและติดตามผลการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานส่งเสริมการเกษตร</p> <ul style="list-style-type: none"> - คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ๓.๒ งานส่งเสริมปศุสัตว์ - คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ 	<p>คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้เจ้าหน้าที่ภายใต้การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ตรงระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและบุคคลที่ควรได้รับ ๕. จัดให้มีบริการต่าง ๆ แนะนำการใช้สารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันเหตุการณ์ 	<p>มีการใช้ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ตรงระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน</p>
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน 	<p>มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ เรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p>
หน่วยตรวจสอบภายใน	
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายในได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในโดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑ ภารกิจงานประจำ คำสั่งแบ่งงาน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงาน ตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเป็นปัจจุบัน โดยภารกิจงานประจำ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๔ และอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ทำให้การทำงานของหน่วยงานมีความเป็นอิสระ แต่เนื่องจากบุคลากรของหน่วยตรวจสอบยังขาดประสบการณ์ทักษะ ทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่ค่อยเป็นไปตามลักษณะโครงสร้าง ขาดผู้ช่วยเหลืองานด้านอื่น ๆ ต้องมีความรู้เฉพาะด้านครอบคลุมทั้งองค์กร ระเบียบและข้อกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ อยู่เสมอ</p> <p>๑.๓ จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่</p> <p>ผู้บริหารระดับสูงมีความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ยึดถือตามการกำหนดนโยบายในการบริหารองค์กร การสร้างเสริมผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามหลักปฏิบัติที่กำหนด ในจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีจุดยืนที่มั่นคง มีความเที่ยงธรรม การรักษาความลับ และมีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเป็นหลักประกันความมั่นใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.๔ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูล สารสนเทศ</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน ได้ศึกษาค้นคว้าระเบียบ ข้อกฎหมาย และข้อมูลต่าง ๆ อยู่เป็นประจำ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจากระบบอินเทอร์เน็ต และเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่น จังหวัดยโสธร และกรมบัญชีกลาง ฯลฯ</p>	
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๒.๑ หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสาร เพื่อใช้ในการตรวจสอบล่าช้า/ไม่ครบถ้วน ขาดความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒.๒ มีระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจตามแผนล่าช้า และไม่ครบถ้วน ระเบียบ ข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายใน จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <p>๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p> <p>๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติ แจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน ให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการในการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายใน จากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้</p> <p>๔.๑ สารสนเทศ</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อมูลหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาษทำการ ตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบและการติดตามผล การตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น</p> <p>๔.๒ การสื่อสาร</p> <p>การติดต่อประสานงานภายใน ของหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน โดยติดต่อโดยตรง และติดต่อทางโทรศัพท์ สำนักงาน มาเป็นเครื่องมือในการสื่อสารระหว่างการทำงานในองค์กร</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องกับปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ต ในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่าง ๆ และมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อแจ้งให้แก่ทุกส่วนราชการได้รับทราบ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร สำหรับการปฏิบัติงาน มีความจำเป็นและเหมาะสม ในการทำงาน ผู้บริหารทุกระดับ ได้กำกับให้พนักงานทุกคน ปฏิบัติตามข้อกำหนด ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด</p>
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและรายงานผลฯ ให้ผู้บริหารทราบ และแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ผู้บริหารมีการติดตาม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายใน ที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....



(นายประติษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>១៤១. គ.ប ០៣ កងទ័ព</p>	<p>ប្រតិភូ នៃកងទ័ព កងទ័ព កងទ័ព</p>	<p>កងទ័ព កងទ័ព កងទ័ព កងទ័ព</p>	<p>កងទ័ព កងទ័ព កងទ័ព កងទ័ព</p>	<p>កងទ័ព កងទ័ព កងទ័ព កងទ័ព</p>	<p>កងទ័ព កងទ័ព កងទ័ព កងទ័ព</p>	<p>កងទ័ព កងទ័ព កងទ័ព កងទ័ព</p>
<p>កងទ័ព /កងទ័ព កងទ័ព</p>	<p>កងទ័ព កងទ័ព</p>	<p>កងទ័ព កងទ័ព</p>	<p>កងទ័ព កងទ័ព</p>	<p>កងទ័ព កងទ័ព</p>	<p>កងទ័ព កងទ័ព</p>	<p>កងទ័ព កងទ័ព កងទ័ព កងទ័ព</p>

<p>១៤១១. ខ.ប ០៣ សង្កាត់</p>	<p>សង្កាត់ខ្ពស់ ការងារសេវាសង្គមសម្រាប់ ប្រជាជនមានជំងឺចាស់ ក្នុងតំបន់សង្កាត់ខ្ពស់</p>	<p>ការងារសង្កេតស្រាវជ្រាវ ស្រាវជ្រាវស្តីពី ការងារសង្គមសម្រាប់ ប្រជាជនមានជំងឺចាស់ ក្នុងតំបន់សង្កាត់ខ្ពស់</p>	<p>ការងារសង្កេតស្រាវជ្រាវ ស្រាវជ្រាវស្តីពី ការងារសង្គមសម្រាប់ ប្រជាជនមានជំងឺចាស់ ក្នុងតំបន់សង្កាត់ខ្ពស់</p>	<p>ការងារសង្កេតស្រាវជ្រាវ ស្រាវជ្រាវស្តីពី ការងារសង្គមសម្រាប់ ប្រជាជនមានជំងឺចាស់ ក្នុងតំបន់សង្កាត់ខ្ពស់</p>	<p>ការងារសង្កេតស្រាវជ្រាវ ស្រាវជ្រាវស្តីពី ការងារសង្គមសម្រាប់ ប្រជាជនមានជំងឺចាស់ ក្នុងតំបន់សង្កាត់ខ្ពស់</p>	<p>មន្ទីរសុខាភិបាលសង្កាត់ខ្ពស់ សង្កាត់ខ្ពស់ ក្រុងសៀមរាប</p>
<p>សមាជិកសមាជិក /សមាជិកសមាជិក សមាជិកសមាជិក</p>	<p>សមាជិកសមាជិក សមាជិកសមាជិក</p>	<p>សមាជិកសមាជិក សមាជិកសមាជិក</p>	<p>សមាជិកសមាជិក សមាជិកសមាជិក</p>	<p>សមាជិកសមាជិក សមាជិកសមាជិក</p>	<p>សមាជិកសមាជិក សមាជិកសមាជិក</p>	<p>មន្ទីរសុខាភិបាលសង្កាត់ខ្ពស់ សមាជិកសមាជិក សមាជិកសមាជិក</p>

<p>១៤១. រ.ប ០៣ គណនេយ្យ កម្មវិធីស្រុក</p>	<p>គណនេយ្យស្រុកស្រែក ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច /ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច កម្ពុជា ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច កម្ពុជា ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច កម្ពុជា ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច កម្ពុជា</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច កម្ពុជា ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច កម្ពុជា</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច កម្ពុជា ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច កម្ពុជា</p>	<p>គណនេយ្យស្រុក គណនេយ្យស្រុក គណនេយ្យស្រុក គណនេយ្យស្រុក</p>	<p>គណនេយ្យស្រុក គណនេយ្យស្រុក គណនេយ្យស្រុក គណនេយ្យស្រុក</p>	<p>គណនេយ្យស្រុក គណនេយ្យស្រុក គណនេយ្យស្រុក គណនេយ្យស្រុក</p>
<p>កម្មវិធីស្រុក /ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច កម្ពុជា</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច កម្ពុជា</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច កម្ពុជា</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច កម្ពុជា</p>	<p>គណនេយ្យស្រុក</p>	<p>គណនេយ្យស្រុក</p>	<p>គណនេយ្យស្រុក គណនេយ្យស្រុក គណនេយ្យស្រុក គណនេយ្យស្រុក</p>

<p>១៤១១ . ឧ . ប ០៣ ឧបសគ្គការ រដ្ឋបាល</p>	<p>ចំណុចណាមួយនៃកម្រិត លើកម្រិតនៃសេវាសេវា /កម្រិតនៃសេវាសេវា ក្នុងការងារ ឧបសគ្គការ រដ្ឋបាល ក្នុងការងារ រដ្ឋបាល</p>	<p>ការងារនៃសេវាសេវា ក្នុងការងារ រដ្ឋបាល</p>	<p>ក្រុមការងារ រដ្ឋបាល ក្នុងការងារ រដ្ឋបាល</p>	<p>ឧបសគ្គការ រដ្ឋបាល ក្នុងការងារ រដ្ឋបាល</p>	<p>កម្រិតនៃសេវាសេវា ក្នុងការងារ រដ្ឋបាល</p>	<p>កម្រិតនៃសេវាសេវា ក្នុងការងារ រដ្ឋបាល</p>
<p>កម្រិតនៃសេវាសេវា ក្នុងការងារ រដ្ឋបាល</p>	<p>កម្រិតនៃសេវាសេវា ក្នុងការងារ រដ្ឋបាល</p>	<p>កម្រិតនៃសេវាសេវា ក្នុងការងារ រដ្ឋបាល</p>	<p>កម្រិតនៃសេវាសេវា ក្នុងការងារ រដ្ឋបាល</p>	<p>កម្រិតនៃសេវាសេវា ក្នុងការងារ រដ្ឋបាល</p>	<p>កម្រិតនៃសេវាសេវា ក្នុងការងារ រដ្ឋបាល</p>	<p>កម្រិតនៃសេវាសេវា ក្នុងការងារ រដ្ឋបាល</p>

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้ำการบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวสุภาพร แพงอ่อน)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักงานปลัด

๑.งานบริหารงานทั่วไป งานสารบรรณ

๒.๑ ทะเบียนคุมบันทึก,ทะเบียนคุมประกาศ มีการจัดทำ ไม่เป็นปัจจุบัน

๒.๒ รายงานการประชุม ไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

๒.งานบริหารงานบุคคล

๒.๑ เรื่องการแสดงเจตนาขออนุญาตผู้รับบำนาญตกทอด

๒.๒ รายงานการประชุม และผลการประเมินพร้อมเอกสารหลักฐานขั้นตอนการพิจารณาการเลื่อนขั้น

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่ได้จัดทำแผนฯ ตามหนังสือสั่งการ

๔.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด ดังนี้

๔.๑ ประกาศคณะกรรมการบริหารการกองทุนหลักประกันสุขภาพ เรื่อง ระเบียบกองทุน

หลักประกันสุขภาพ

๔.๒ ประกาศคณะกรรมการสาธารณสุขจังหวัดฯ

๕.การใช้รถและการรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ของ อบท.

๕.๑ ไม่มีคำสั่งผู้มีอำนาจในการสั่งจ่ายน้ำมัน

๕.๒ มีบางรายที่ไม่มีตราของหน่วยงาน แต่ใช้ตัวอักษร และเลขครุภัณฑ์ เขียนชื่อหน่วยงานกำกับไว้แทน

กองคลัง

๑.ด้านการเงิน/บัญชี

๑.๑ ฎีกาค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ทั้งหมด ๒๒ ฎีกา พบว่าเอกสารประกอบการเบิกจ่ายบางฎีกาผู้รับจ้างไม่รับรองความถูกต้องในหลักฐานการเบิกที่เป็นภาพถ่ายและสำเนาเอกสาร

๑.๒ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วน

๑.๓ การเบิกค่าใช้จ่ายในการลงทะเบียนฝึกอบรม

- ไม่มีแบบแสดงเจตจำนงของเจ้าหน้าที่ผู้เข้ารับการอบรม ข้อ (๓)
- ไม่มีรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรมต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายใน ๖๐ วัน ข้อ (๕)

๒.ด้านพัสดุ

๓.๑ การจัดซื้อจัดจ้าง

- ไม่มีการคุมวัสดุสิ้นเปลือง
- มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับในการปฏิบัติใหม่ๆ

๓.ด้านการจัดเก็บรายได้

- ๔.๑ ไปเสร็จรับเงิน มีการคุมและรายงานการใช้ใบเสร็จและเจาะปะรู
- ๔.๒ ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และจำนวนผู้ปฏิบัติงานมีอย่างจำกัด ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่

กองช่าง

๑.การกำหนดราคากลาง

๑.๑ มีความเสี่ยงในการจัดทำประมาณการราคาสถูและค่าแรงงาน (แบบ พร.๔) เนื่องจากมีการจัดทำระบบโดยใช้โปรแกรมคำนวณ Excel ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดของตัวเลขได้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.การบริหารจัดการ การศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

- ๑.๑ บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถและระเบียบเกี่ยวกับงานในหน้าที่
- ๑.๒ คำสั่งแต่งตั้งผู้มีอำนาจลงนามสั่งจ่ายเงินฝากธนาคารและเงื่อนไขการสั่งจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

๑.๓ คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา การแต่งตั้ง ผอ.การกองการศึกษา หัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าหน่วยงานคลัง

๑.๔ มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม แก้ไขอยู่ตลอดเวลา ทำให้การทำงานต้องมีการเริ่มต้นศึกษาใหม่อยู่เสมอ

๒. กิจกรรมงานการเงินและบัญชีและการจัดทำบัญชีภายในหน่วยงานในสังกัด

กองสวัสดิการสังคม

๑.การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ

๑.๑ การเบิกจ่าย เบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ บางรายไม่รับรองสำเนาถูกต้องตามเอกสารสำคัญที่ใช้ยื่นประกอบแบบคำขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพ อาทิเช่น ไม่รับรองสำเนาบัตรประชาชน สำเนาทะเบียนบ้าน สำเนาหน้าสมุดแก้ไขที่ธนาคาร

กองส่งเสริมการเกษตร

๑.งานบริหารงานเกษตร

- ๑.๑ การจัดเก็บเอกสารด้านงานสารบรรณ ไม่เป็นระเบียบฯ
- ๑.๒ ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และจำนวนผู้ปฏิบัติงานมีอย่างจำกัด ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่

หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑.กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน
 - ๑.๑ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา
 - ๑.๒ บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน ๑ อัตรา
 - ๑.๓ หน่วยรับตรวจ ไม่เห็นความสำคัญของการตรวจสอบภายใน และจัดทำเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบล่าช้า

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

- ๑.งานบริหารงานทั่วไป งานสารบรรณ
 - รายงานการประชุมกำกับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งตามระเบียบ ข้อ ๒๕ ได้ให้ความหมายของคำว่า “รายงานการประชุม” ข้อ ๑.๑๑ ผู้จัดรายงานการประชุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้จัดรายงานการประชุม ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งพิมพ์ชื่อเต็มและนามสกุลไว้ได้ลายมือชื่อในรายงานการประชุมครั้งนั้นด้วย
 - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ในการจัดเก็บเอกสาร ติดตามเอกสาร คำสั่ง หนังสือสั่ง ให้ครบถ้วน

๒.งานบริหารงานบุคคล

- ศึกษา และดำเนินการตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่องการแสดงเจตนาจะรับผู้รับบำเหน็จทดแทน และหนังสือที่เกี่ยวข้อง
- รายงานการประชุม และผลการประเมินพร้อมเอกสารหลักฐานขั้นตอนการพิจารณาการเลื่อนขั้น เอกสารประกอบดำเนินการให้เป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ศึกษา และดำเนินการตาม พระราชบัญญัติป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ.๒๕๕๐ หนังสือสั่งการ ที่ มท (กบภก) ๐๖๐๖/๓ ๒๕๖ ลงวันที่ ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เรื่อง การเตรียมการจัดทำ (ร่าง) แผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอำเภอ พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๗๐ และหนังสือที่เกี่ยวข้อง

๔.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ศึกษา และดำเนินการตาม ประกาศคณะกรรมการบริหารกองทุนหลักประกันสุขภาพ เรื่อง

ระเบียบกองทุนหลักประกันสุขภาพ

- แต่งตั้งคำสั่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งาน สบสช.
- มีคำสั่งมีอำนาจในการสั่งจ่ายน้ำมัน

๕.การใช้รถและการรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ของ อปท.

- มีคำสั่งมีอำนาจในการสั่งจ่ายน้ำมัน

กองคลัง

๑. ด้านการเงิน/บัญชี

- ให้อำนาจหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
- เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยความสะดวกมีกลไกการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน
- กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด

๒. การเบิกค่าใช้จ่ายในการลงทะเบียนฝึกอบรม

แจ้งเวียนพนักงานเจ้าหน้าที่ เพื่อทราบและปฏิบัติ

- จัดทำแบบแสดงเจตจำนงของเจ้าหน้าที่ผู้เข้ารับการอบรม ข้อ (๓)
- ให้มีการรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรมต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายใน ๖๐ วัน ข้อ (๕) (หนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๔๙๕๒ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๖)

๓. ด้านพัสดุการจัดซื้อจัดจ้าง

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด

ปัจจุบัน ให้สามารถตรวจสอบได้

- แนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ให้สามารถตรวจสอบได้

- มีหัวหน้าพัสดุเป็นผู้กำกับดูแล

๔. ด้านการจัดเก็บรายได้

- ใบเสร็จรับเงิน มีการคุมและรายงานการใช้ใบเสร็จและเจาะปรุ โดย ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้กำกับดูแล

- สรรพหาคูคลองตามแผนอัตรากำลัง เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่และเป็นตามวัตถุประสงค์ อย่างมีประสิทธิภาพ

กองช่าง

๑. การกำหนดราคากลาง

- เจ้าหน้าที่ตรวจทานในการจัดทำประมาณการราคาสุดและค่าแรงงาน (แบบ พร.๔) เนื่องจากมีการจัดทำในระบบมือโดยใช้โปรแกรมคำนวณ Excel ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดของตัวเลขได้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. การบริหารจัดการ การศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

- ให้บุคลากรได้มีโอกาสศึกษาดูงานจากหน่วยงานอื่นเพื่อนำมาปรับปรุงและพัฒนางาน
- ให้บุคลากรพัฒนาตนเองโดยการจัดส่งเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับงานที่รับผิดชอบ และระเบียบกฎหมาย และหลักเกณฑ์ ที่มีการเปลี่ยนแปลง อย่างสม่ำเสมอ
- จัดทำแผนการประเมินผลการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ให้บุคลากรได้ประเมินการปฏิบัติงานของตนเองและผู้ร่วมงาน ตามมาตรฐานการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. กิจกรรมงานการเงินและบัญชีและการจัดทำบัญชีภายในสังกัด

- ให้มีการวางแผนการบริหารงานด้านบุคลากรให้เพียงพอและมีผู้มีความรู้ ความสามารถในการบริหารได้งาน

กองสวัสดิการสังคม

๑. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ

- สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำล้าง เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่และเป็นตามวัตถุประสงค์ อย่างมีประสิทธิภาพ
- เจ้าหน้าที่ผู้กำกับดูแล ตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนเก็บรักษา

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. งานบริหารงานเกษตร

- สรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำล้าง เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่และเป็นตามวัตถุประสงค์ อย่างมีประสิทธิภาพ
- เจ้าหน้าที่ผู้กำกับดูแล ตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนเก็บรักษา

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน

- แจ้งขั้นตอน แผนการตรวจสอบ โดยมีกระบวนการปฏิบัติงานของเรื่องที่ตรวจตรวจสอบ
- ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงให้ทันกาลและถูกต้องการตรวจสอบ
- เร่งรัดให้หน่วยรับตรวจจัดทำเอกสารให้แล้วเสร็จก่อนทำการตรวจสอบตามแผน
- จัดทำกฎบัตร ประชุมชี้แจง ถึงบทบาทหน้าที่ของงานตรวจสอบภายใน
- ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา เห็นควรกำกับให้หน่วยรับตรวจรายงานผลแก้ไขข้อบกพร่อง

ข้อตรวจพบ

-ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา ควรให้หน่วยรับตรวจเข้ารับการอบรม ตาม(หลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑) เพื่อการนำมาปฏิบัติ เพื่อการสอบทานความเพียงพอการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร
ที่ ยส ๗๕๗๐๑/
วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๕
เรื่อง การติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง-การควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองัดการบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ผ่านหัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง

ตามที่ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๖๐ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ และ ข้อ ๙ กำหนดให้หน่วยงานรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานผู้กำกับดูแล ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอความร่วมมือให้ทุกส่วนงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดส่งรายงาน


ปค.๔-ปค.๕ ให้คณะกรรมการได้ดำเนินการรวบรวมและรายงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการและขอขอบคุณในความร่วมมือมา ณ โอกาสนี้


(นายเกรียงศักดิ์ ทองน้อย)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
รักษาการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


-นาย ทศพร อภิชาตกุล-
.....
.....

(นายเสรี คำทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

คำสั่งนายกองัดการบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

() เห็นชอบ/อนุมัติ

() ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก



(นายประดิษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

นายกองัดการบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ที่ ๒๓๙ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบการควบคุมภายใน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือ คำนวนมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ดังนั้น เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในระบบการควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ให้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ดำเนินการด้วยความถูกต้อง เรียบร้อย ตามมาตรฐานการควบคุมภายในและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร

- ๑. นายเสรี คำทอง ปลัด อบต. ประธานคณะกรรมการ
- ๒. นายเกรียงศักดิ์ ทองน้อย หัวหน้าสำนักปลัด/ รองประธานคณะกรรมการ
- ๓. นางราตรี ประเสริฐชัยโชคดี ผอ.กองคลัง คณะทำงาน
- ๔. นางสาวอริศรา อินทร์ห้างหัว ผอ.กองการศึกษา คณะทำงาน
- ๕. นายสุรศักดิ์ คุณสุทธิ นายช่างโยธา คณะทำงาน
- ๖. นายวิวัฒน์ มิตะลา นักทรัพยากรบุคคล คณะทำงาน/ เลขานุการ
- ๗. นางสาวฉวีพร สกฤตสิริพัฒน์ เจ้าหน้าที่งานธุรการ คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่

- ๑. ประเมินผลความพร้อมเพียงในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลในกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตรวมถึงการรั่วไหลของงบประมาณ ของทุกสำนัก/กอง และ กำกับดูแล หน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) ในสังกัด
- ๒. ประเมินจุดอ่อน และประเมินการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำกิจกรรมต่าง ๆ มาประเมินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจและโครงสร้างของฝ่าย/งาน ให้เกิดประสิทธิภาพ และดำเนินการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๓. รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ในระดับองค์กร ทั้งนี้ ให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม

ประเมินระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้นำทุกกอง สำรววจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/ งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหาร ความเสี่ยง เพื่อนำกิจกรรมต่าง ๆ มาจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการให้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้นำทุกกอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน วงตบึงงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และรวบรวมแบบรายงาน ดังกล่าว ส่งเลขานุการ ราชบัณฑิตกร ภายในวันที่ **๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕** ดังนี้

- ๑) คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
- ๒) แบบ ปค. ๔ ระดับหน่วยงานย่อย
- ๓) แบบ ปค. ๕ ระดับหน่วยงานย่อย
- ๔) คำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละสำนัก/กอง

๓. ให้นำหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรฐานการ ควบคุมภายในที่นายกรัฐมนตรีมอบหมายให้ไทยเจริญ กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันหรือลดโอกาสการเกิดทุจริต ตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ฯ ดังนี้

- ๑) แบบ ปค. ๖

๔. ให้นำเลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานติดตามประเมินระบบการ ควบคุมภายในของทุกสำนัก/ กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อให้รายงานผู้กำกับดูแลทราบ ภายใน วันที่ **๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕** ตามแบบฟอร์มดังนี้

- ๑) แบบ ปค. ๑
- ๒) แบบ ปค. ๔
- ๓) แบบ ปค. ๕

๕. ให้นำเลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก / กอง จัดส่งรายงานฯ ตามแบบที่กำหนด ข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ทราบ ในทันที

๖. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง ที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ในกิจกรรม ที่มีความเสี่ยง และให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

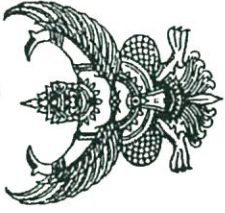
สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายประติษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

สุวิทย์ ธรรม /



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ที่ ๒๔๐ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ดำเนินงานได้อย่างถูกต้อง ต่อเนื่องบรรลุเป้าหมายและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยอาศัยอำนาจตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการ ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวง การคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจ เกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึง เพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชี ของหน่วยงานของรัฐในรอบปีงบประมาณถัดจากที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหาร ส่วนตำบลไทยเจริญ จึงอาศัยอำนาจตามในมาตรา ๔๘ แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๙ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หรือนายองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ จึงมีคำสั่งดังต่อไปนี้

ให้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ประกอบด้วย

๑. นายเสรี คำทอง	ปลัด อบต.	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางราตรี ประเสริฐชัยโชคดี	ผ.กองคลัง	คณะกรรมการ
๓.นางสาวอริตรา อินทร์ห่างหัว	ผ.กองการศึกษาฯ	คณะกรรมการ
๔.นายสุรศักดิ์ คุณสุทธิ	นายช่างโยธา	คณะกรรมการ
๕. นายวิวัฒน์ มิทะลา	นักทรัพยากรบุคคล	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๖. นายเกรียงศักดิ์ ทองน้อย	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๗.นางสาวณิชาพร สุกุลศิริพัฒน์	เจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลไทย เจริญ มาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ครบถ้วน โดยมี การกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ
๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์การที่มีผลกระทบต่อบุคคล ประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

๓. พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม ป้องกัน หรือลดความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้น ก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๔. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจนสามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงของรายจ่ายเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละรายไตรมาส มีการกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance ทุกปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ
๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยง ของ องค์การบริหารส่วน ตำบลไทยเจริญ เสนอนายก องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เป็นรายไตรมาส
๖. สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนการ ให้มีระบบ Intranet เป็นช่องทางสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่นโยบาย กฎระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร
๗. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นเหมาะสม
๘. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

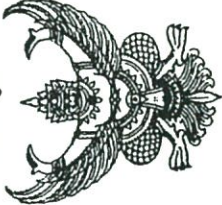
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายประดิษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ



— สมณมนตรี
— ปลัด

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ที่ ๒๓๙ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบการควบคุมภายใน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน และการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือ ค่วนมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ดังนั้น เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในระบบการควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ให้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อย ตามมาตรฐานการควบคุมภายในและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร

- ๑. นายเสรี คำทอง ปลัด อบต. ประธานคณะกรรมการ
- ๒. นายเกียรติศักดิ์ ทองน้อย หัวหน้าสำนักปลัด/ รองประธานคณะกรรมการ
- ๓. นางราตรี ประเสริฐชัยโชคดี ผอ.กองคลัง คณะทำงาน
- ๔. นางสาวอริศรา อินทร์ห้างหว้า ผอ.กองการศึกษา คณะทำงาน
- ๕. นายสุรศักดิ์ คุณสุทธิ นายช่างโยธา คณะทำงาน
- ๖. นายวิวัฒน์ มิทะลา นักทรัพยากรบุคคล คณะทำงาน/ เลขานุการ
- ๗. นางสาวณัฏพร สกลศิริพัฒน์ เจ้าพนักงานธุรการ คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่

- ๑. ประเมินผลความพอเพียงในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลในกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตรวมถึงการรั่วไหลของงบประมาณ ของทุกสำนัก/กอง และ กำกับดูแล หน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) ในสังกัด
- ๒. ประเมินจุดอ่อน และประเมินการบริหารความเสี่ยงเพื่อนักกิจกรรมต่าง ๆ มาประเมินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจและโครงสร้างของฝ่าย/งาน ให้เกิดประสิทธิภาพ และดำเนินการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๓. รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ในระดับองค์กร ทั้งนี้ ให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกกอง สํารวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหาคความเสี่ยง เพื่อนํากิจกรรมต่าง ๆ มาจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิผล และดําเนินการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกกอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน งวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และรวบรวมแบบรายงาน ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ระดับบอองคักร ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

- ๑) คําสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
- ๒) แบบ ปค.๔ ระดับหน่วยงานย่อย
- ๓) แบบ ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย
- ๔) คําสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละสำนัก/กอง

๓. ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ดําเนินการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรฐานการควบคุมภายในที่นายบองคักรบริหารส่วนตํานตไทยเจริญ กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันหรือลดโอกาสการเกิดการทุจริตตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ๆ ดังนี้

- ๑) แบบ ปค. ๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายบองคักรบริหารส่วนตํานต เพื่อให้รายงานผู้กำกับดูแลทราบ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มดังนี้

- ๑) แบบ ปค. ๑

- ๒) แบบ ปค. ๔

- ๓) แบบ ปค. ๕

๕. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก / กอง จัดส่งรายงานฯ ตามแบบที่กำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดบองคักรบริหารส่วนตํานตไทยเจริญ ทราบ ในทันที

๖. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดําเนินประธานการดําเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง ที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง และให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ของบองคักรบริหารส่วนตํานต ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายประติษฐ์ ศรีมงคลเกษ)

นายกบองคักรบริหารส่วนตํานตไทยเจริญ

Handwritten signature/initials at the top left of the page.



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ที่ ๒๔๐ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ดำเนินงานได้อย่างถูกต้อง ต่อเนื่องบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยอาศัยอำนาจตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการ ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวง การคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจ เกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึง เพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติในกรอบระยะเวลาบัญชี ของหน่วยงานของรัฐในรอบปีงบประมาณถัดจากที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหาร ส่วนตำบลไทยเจริญ จึงอาศัยอำนาจตามในมาตรา ๔๘ แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๙ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หรือนายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ จึงมีคำสั่งดังต่อไปนี้ ให้แต่งตั้งคณะกรรมการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ประกอบด้วย

- ๑. นายเสรี คำทอง ปลัด อบต. ประธานคณะกรรมการ
- ๒. นางราตรี ประเสริฐชัยโชคดี ผอ.กองคลัง คณะทำงาน
- ๓. นางสาวอิศรา อินทร์ห้างหัว ผอ.กองการศึกษา คณะทำงาน
- ๔. นายสุรศักดิ์ คุณสุทธิ นายช่างโยธา คณะทำงาน
- ๕. นายวิวัฒน์ มิทะลา นักทรัพยากรบุคคล คณะทำงาน
- ๖. นายเกรียงศักดิ์ ทองน้อย นักวิเคราะห์นโยบายและแผน คณะทำงาน/เลขานุการ
- ๗. นางสาวฉันทพร สกุศลศิริพัฒน์ เจ้าพนักงานธุรการ คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- ๑. นำนโยบาย ข้อเสนอนโยบาย ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลไทย เจริญ มาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ตีกรอบไว้ โดยมี การกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ
- ๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อดัชนีประสิทธิผล เป้าหมายและผลสำเร็จ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

๓. พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติตามบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม ป้องกัน หรือลดความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้น ก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๔. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจนสามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกการปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยรายไตรมาส มีการกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance ทุกปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ
๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยง ของ องค์การบริหารส่วน ตำบลไทยเจริญ เสนอนายก องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เป็นรายไตรมาส
๖. สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนการ ให้มีระบบ Intranet เป็นช่องทางสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่นโยบาย กฎระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ได้อย่างทั่วถึงองค์กร
๗. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นเหมาะสม
๘. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายประดิษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ



ที่ ยศ ๐๐๒๓.๑๖/ว ๒๒๕๕

ยศที่มอบให้
เลขที่ 1488
ร.ศ. 18454
รับ
วันที่ 1309

ที่ว่าการอำเภอไทยเจริญ
ถนนคำเตย-นาคำ ยศ ๓๕๑๒๐

๕๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลคำเตย และนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกแห่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดยโสธร ที่ ยศ ๐๐๓๓/ว ๙๒๙๔

ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

จำนวน ๑ ชุด

ด้วยอำเภอไทยเจริญได้รับแจ้งจากจังหวัดยโสธรว่า กระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ซึ่งหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ จึงขอให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรายงานผลการดำเนินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ส่งให้อำเภอไทยเจริญ ภายในวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

นางสาว อัญญา
- ปิ่นทอง
- อัญญา
นายกเทศมนตรีตำบลคำเตย
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำเตย

นางสาว อัญญา
นายกเทศมนตรีตำบลคำเตย

18 10 64

ผู้อำนวยการส่วนส่งเสริมการศึกษา

ที่ว่าการอำเภอไทยเจริญ

๒๑-๘๙๑๘

ที่ว่าการอำเภอไทยเจริญ

ที่ว่าการส่วนส่งเสริมการศึกษา

รับ
๒๖๖๖
๒๖๖๖



ที่ ยส ๐๐๓๗/ก ๒๖๖๖

ศาลากลางจังหวัดเชียงใหม่

ถนนแจ้งสนิท ยส ๓๕๐๐๐

๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ

ด้วยกระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ซึ่งหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐ กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙ ประกอบด้วยรายงาน ดังนี้

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๑)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
๔. รายงานการสะท้อนทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

และกำหนดให้องค์กรการบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล จัดส่งรายงานดังกล่าวให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดตั้งให้ขึ้นจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเชียงใหม่ภายในวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ อปท. ระดับจังหวัด เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัด

เพื่อให้การดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอให้อำเภอดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องและแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ทราบและดำเนินการ ตามหลักเกณฑ์ฯ

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุวิวัฒน์ เข็มเพชร)

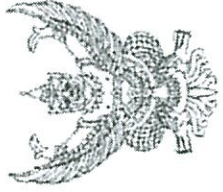
รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงใหม่

สำนักงานคลังจังหวัด
กลุ่มงานกำกับและบริหารการเงินการคลัง
โทร. ๐ ๔๕๓๑ ๑๕๒๓
โทรสาร ๐ ๔๕๓๑ ๑๕๒๓ ต่อ ๓๐๙
e-mail : yst@cgd.go.th

เป้าหมายการพัฒนาจังหวัดเชียงใหม่ : “เชียงใหม่เกษตรอินทรีย์ เมืองแห่งวิถีอีสาน”
“๒๕๐ ปี ชุ่งเชิงเมืองยุค”

ต้นฉบับ

ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ ก ๑๐๐



กระทรวงการคลัง

ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการ เลขธิการ ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการจังหวัด ผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร ผู้ว่ากรมวิสาหกิจ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดทำให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กระทรวงการคลังขอเรียนว่า เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดทำให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิพนธ์ กิจยานันต์ศรี)

รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้าผู้ปฏิบัติราชการระดับเอกอัครราชทูต

กรมบัญชีกลาง

กองตรวจสอบภาครัฐ

โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๘๕

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๒๗

การจัดวางควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕



สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร
ที่ ยส ๗๕๗๐๑ / วันที่ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

๑.เรื่องเดิม

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมต่อหัวหน้าหน่วยงาน เพื่อพิจารณา ลงนามและจัดส่งให้มายังอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

๒.ข้อเท็จจริง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ จึงขอรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปก.๔) รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๕) และการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยมีรายละเอียดปรากฏตาม ที่แนบมาพร้อมนี้

๓.ข้อเสนอแนะ/พิจารณา

เห็นควรพิจารณาแจ้งส่วนงานที่เกี่ยวข้องทราบและดำเนินการรวบรวมจัดส่งต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายเกียรติศักดิ์ ทองน้อย)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายเสรี คำทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายประดิษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด อบต.</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน...(อปพร.) ประจำปี ๒๕๖๕</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือกลุ่มเป้าหมายที่เข้ารับการฝึกอบรม เข้ารับการฝึกอบรมได้ครบถ้วนครบถ้วนทุกกลุ่มเป้าหมาย คิดเป็น ๑๐๐ % และผู้เข้ารับการฝึกอบรมสามารถนำความรู้ที่ได้รับกลับไปปฏิบัติงานได้จริงในพื้นที่อบต.ไทยเจริญ ได้ไม่ต่ำกว่า ๖๐% ของกลุ่มเป้าหมายทั้งหมด</p> <p>๑.๒) กิจกรรมการจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นและเวทีประชาคม</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้บังคับบัญชา/สภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนจำนวนผู้เข้าร่วมประชุมน้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ทำให้การนำเสนอปัญหา และข้อเสนอแนะที่จำนวนน้อยไม่หลากหลายไม่สามารถตอบ สอนงความต้องการได้</p> <p>๑.๓) กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยและการรักษาความสะอาด</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการร้องเรียนเรื่องความสะอาด และปัญหาขยะตกค้างไม่เกิน ๓ ครั้งต่อเดือนการควบคุมการปฏิบัติงานรักษาความสะอาด ต้องมีบุคลากรในการควบคุมกำกับบนอกเวลาราชการซึ่ง ปัจจุบันทำได้ยากเพราะบุคลากรในกองฯ ระดับหัวหน้างานมีไม่เพียงพอประชาชนขาดจิตสำนึกในการกำจัดขยะทิ้งขยะในชุมชน</p> <p>๑.๔) กิจกรรมการฝึกอบรมเพิ่มพูนประสิทธิภาพของบุคลากร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือให้ องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญผ่านเกณฑ์มาตรฐาน อบต.ที่มีการบริหารจัดการที่ดี พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในงานที่ปฏิบัติตามบทบาท/ตำแหน่งและ กฎหมาย ,</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๖ งาน คือ</p> <p>๑) งานบริหารทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน</p> <p>๓) งานกฎหมายและคดี ๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕) งานกิจการสภา ๖) งานส่งเสริมการสาธารณสุข</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า กิจกรรมที่พบความเสียมมี ๔ กิจกรรม ประกอบด้วย</p> <p>๑. กิจกรรมฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน...(อปพร.) ประจำปี ๒๕๖๕</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่น และเวทีประชาคม</p> <p>๓. กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยและการรักษาความสะอาด</p> <p>๔. กิจกรรมการฝึกอบรมเพิ่มพูนประสิทธิภาพของบุคลากร</p> <p>ซึ่งกิจกรรมการจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่น และเวทีประชาคมและกิจกรรมการฝึกอบรมเพิ่มพูนประสิทธิภาพของบุคลากร มีระบบการปรับปรุงการควบคุมภายใน ที่ควบคุมได้ในระดับที่เหมาะสมแล้ว</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กิจกรรมที่พบความเสี่ยงและยากแก่การควบคุมซึ่งเกิดจากปัจจัยภายนอก ได้แก่ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยและการรักษาความสะอาด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมฝึกอบรมเพิ่มเติมศักยภาพอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน...(อปพร.) ประจำปี ๒๕๖๕</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถเข้าร่วมการฝึกอบรมได้ครบทุกกลุ่มเป้าหมายไม่เข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของโครงการ จึงไม่ให้ความร่วมมือและไม่ให้ความสำคัญ ต่อการฝึกอบรมไม่สามารถนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมไปใช้ปฏิบัติงานได้อย่างแท้จริงและขาดตัวชี้วัดที่ดีในการติดตามประเมินผล หลังสิ้นสุดการฝึกอบรม ๑ ตามโครงการ</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นและเวทีประชาคม</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้านพบว่ายังมีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่า เป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างถึงทุกเพศทุกวัย ทัศนคติที่ดีต่อองค์กรและความรู้สึกในแง่ลบที่มีต่อองค์กร ทำให้ไม่อยากจะเข้าร่วมเมื่อเสนอกิจกรรม/โครงการ องค์กรไม่สามารถตอบสนองความต้องการได้การนำเสนอกิจกรรม/โครงการไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่และนำเสนอ</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยและการรักษาความสะอาด</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่การปฏิบัติงานส่วนใหญ่ปฏิบัติงานในเวลาราชการทั้งงานเก็บขยะและงานรักษาความสะอาด กวาดถนนทำให้ยากต่อการควบคุมกำกับดูแลมีประชากรแฝงเพิ่มมากขึ้นในชุมชนขาดระบบกำจัดขยะที่ดีในหมู่บ้านและชุมชน</p> <p>๒.๔ กิจกรรมการฝึกอบรมเพิ่มพูนประสิทธิภาพของบุคลากร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ตามสมรรถนะที่กำหนดของตำแหน่งงานการพัฒนาบุคลากรขององค์กรไม่ทันกับสภาพแวดล้อมขององค์กรที่เปลี่ยนแปลงไประบบการพัฒนาบุคคล ไม่สอดคล้องกับกลยุทธ์ขององค์กร</p>	<p>ผลการประเมิน/ ข้อสรุป</p> <p>การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมสมควรยอมรับมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น แต่ทั้งนี้การจัดการขยะมูลฝอยและการรักษาความสะอาด ยังมีปัจจัยแวดล้อมภายนอกที่ยากแก่การควบคุมจึงต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกภาคส่วนในการเฝ้าระวังต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมมีกรอบเพิ่มเติมศักยภาพอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน... (อปพร.) ประจำปี ๒๕๖๕</p> <p>- จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้างาน แจ้ง ประชาสัมพันธ์ให้ทราบนโยบายการบริหารงานขององค์กร</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นและเวทีประชาคม</p> <p>- การควบคุมการจัดทำเอกสารการแสดงถึงอำนาจหน้าที่ขององค์กรบริหารส่วนตำบลโดยแยกให้ชัดเจนว่า กิจกรรม/โครงการใด สามารถดำเนินการได้หรือไม่ อยู่ในอำนาจหน้าที่หรือไม่โดยแสดงไว้อย่างชัดเจน มีขนาดใหญ่อพพรที่ประชาชนได้เห็นและอ่านเข้าใจ รวมถึงสถานะทางการคลังที่สามารถดำเนินการได้ในระดับใด ก่อนการประชุมประชาคม ผู้บริหาร และกองงานที่เกี่ยวข้องลงชุมชนเพื่อพบปะประชาชนและประชาสัมพันธ์การจัดประชุมประชาคมประสานความร่วมมือต่อคณะกรรมการชุมชนในการแจ้งข่าวสารโดยช่องทางที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการ เช่น การบอกต่อการประชาสัมพันธ์รับแจ้งเสียงตามสาย</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยและการรักษาความสะอาด</p> <p>- การควบคุมโดยการจัดทำคำสั่งมอบหมายผู้ควบคุมกำกับดูแลการจ้างเหมาผู้ปฏิบัติงานมีการตรวจสอบและการควบคุมการดำเนินงานจัดการขยะอย่างต่อเนื่องจัดทำบุคลากรเพิ่มเพื่อควบคุมการปฏิบัติงานนอกเวลาทำงาน</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการฝึกอบรมเพิ่มพูนประสิทธิภาพของบุคลากร</p> <p>- จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้างานแจ้ง ประชาสัมพันธ์ให้ทราบนโยบายการบริหารงานขององค์กรจัดอบรมทั้งภายในและภายนอกเป็นประจำทุกปีจัดทำกลยุทธ์การพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ขององค์กรจัดทำแบบประเมินสมรรถนะการปฏิบัติงานเพื่อนำมาจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมาใช้ในการวางแผนและจัดทำกิจกรรมหรือโครงการเพื่อควบคุมความเสี่ยง หรือปฏิบัติงานแผนงานตามความเหมาะสม และมีการสื่อสารไปยังผู้เกี่ยวข้องในรูปแบบที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม มีการติดตามเฝ้าระวังและส่งเสริมความรู้แก่กลุ่มเป้าหมายอย่างต่อเนื่อง โดยประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ระบบข้อมูลสารสนเทศ มีระดับควบคุมภายในที่เหมาะสม โดยได้มีการติดตามข้อมูลข่าวสารและ มีการรายงานข้อมูลที่มีความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และกรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา</p> <p>๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทาง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ พบกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- (๑) กิจกรรมฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน...(อปพร.) ประจำปี ๒๕๖๕
- (๒) กิจกรรมการจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นและเวทีประชาคม
- (๓) กิจกรรมการขย่มูลผลย่อยและการรื้อกิจกรรมสะอาด
- (๔) กิจกรรมการฝึกอบรมเพิ่มพูนประสิทธิภาพของบุคลากร

ผลการประเมินพบว่า การติดตามประเมินการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ใน ๕ กิจกรรม มีการควบคุมเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่ยังมี ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการจัดทำขย่มูลผลย่อยและการรื้อกิจกรรมสะอาด ซึ่งมีความเสี่ยงที่เป็นนัยสำคัญจึงต้องควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป

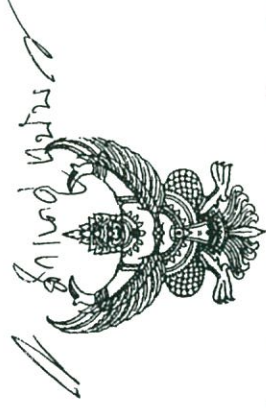
ชื่อผู้รายงาน



(นายเกียรติศักดิ์ ทองน้อย)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๕



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
ที่ ๒๔๑ / ๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ คำสั่งที่ ๒๓๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และ คำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน ของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

- | | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| ๑. นายเสรี คำทอง | ปลัด อบต. | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายเกรียงศักดิ์ ทองน้อย | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| ๓. นางสาวณัชพร สกลศิริพัฒน์ | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๔. นายอุเทน แก้วมุกดา | เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| ๕. นายอาทิตย์ ผลจันทร์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๖. นายวิวัฒน์ มิทะลา | นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (ใหม่)และ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (เดิม) ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการ องค์การ จำนวน ๑ ชุด พร้อม ไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสถียรที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสถียรงบประมาณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ที่ติดตาม และปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ที่ ๒๔๘/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการความเสี่ยง ของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

เนื่องจากประธานคณะกรรมการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่ง คณะทำงานบริการความเสี่ยง ที่ ๒๔๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๕ ตามอำนาจหน้าที่ ในการแต่งตั้ง คณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| ๑. นายเสรี คำทอง | ปลัด อบต. | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาธิตพร สกุลศิริพัฒน์ | เจ้าพนักงานธุรการ | คณะอนุทำงาน |
| ๓. นายอุเทน แก้วมุกดา | เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | คณะอนุทำงาน |
| ๔. นายวิวัฒน์ มิทะลา | นักทรัพยากรบุคคล | คณะอนุทำงาน |
| ๕. นายอาทิตย์ ผลจันทร์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะอนุทำงาน |
| ๖. นายเกียรติศักดิ์ ทองน้อย | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการ มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยง ในสำนักปลัด วิเคราะห์พบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อบริการเสี่ยง เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะทำงาน ๗ ประกอบการพิจารณา
๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด ตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ในกรณีที่สำนักปลัด เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะทำงาน ๗
๓. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายประติษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

การจัดวางควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕



กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร

ที่ ยส ๗๕๗๐๒/-

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองัดการบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ได้แจ้งให้ทุกกองจัดเตรียมข้อมูล/เอกสาร การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ นั้น

ในการนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ จึงขอส่งรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน และเอกสารเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางราตรี ประเสริฐชัยโชคดี)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ลงชื่อ

(นายเสรี คำทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ความเห็นนายกองัดการบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ลงชื่อ

(นายประติษฐ์ ศรีมงคลเกษ)

นายกองัดการบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจรรยาบรรณ</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ นายองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เป็นผู้ที่มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์การบริหารส่วนตำบล มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วยหน่วยงาน ภายใต้สังกัดขององค์การบริหารส่วนตำบล ๘ หน่วยงานย่อย ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองเกษตร กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสวัสดิการสังคม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เป็นผู้บังคับบัญชาสูงสุด</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายภารกิจ หน้าที่ ความรับผิดชอบ ให้กับทุกส่วนราชการอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งมีการชี้แจงให้บุคลากรและเจ้าหน้าที่ในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายที่ทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานที่มีการสื่อสารกับบุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยค่านึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>นายองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสียหายของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากกรณีวิเคราะห์ ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ที่เกิดจากปัจจัยภายในเนื่องจากขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจและความรับผิดชอบที่มากกว่าจำนวนอัตรากำลัง โดยเฉพาะตำแหน่งที่เป็นข้าราชการ ทำให้การปฏิบัติงาน ในบางภารกิจอาจไม่สำเร็จหรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบ ของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบ กับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรและเจ้าหน้าที่ ทุกระดับได้ทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์สื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของหน่วยงาน หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรในสังกัดได้ทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมภายใน</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๑ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรและเจ้าหน้าที่ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ</p> <p>๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทุกสำนัก/กอง เพื่อแจ้งให้บุคลากรและเจ้าหน้าที่ในสังกัดทราบและปฏิบัติตามคำสั่งมอบหมายหน้าที่พร้อมทั้ง มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จัดเก็บไว้เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ และประกอบกรปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการคำปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ที่ทันสมัยและเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ผ่านช่องทางต่างๆ ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เช่น ระบบการรับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์
๕. กิจการกรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถส่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบและเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่ปฏิบัติตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้มีความมั่นใจว่ามีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกปีงบประมาณ

สรุปผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ของระบบการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากยังมีข้อจำกัดด้านจำนวนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตามโครงสร้างยังไม่ครบถ้วน ซึ่งบุคลากรและผู้ปฏิบัติงานที่มีอยู่ยังขาดความรู้ ประสบการณ์ และความรู้ ความเข้าใจอย่างถ่องแท้ อาจทำให้การปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดดังกล่าว ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด แต่ที่ยังถือปฏิบัติได้ในระดับที่น่าพึงพอใจ



(ลงชื่อ).....

(นายประดิษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

<p>គ្រួសារប្រមាណ៦៧៧ នាក់</p>	<p>គ្រួសារប្រមាណ៦៧៧ នាក់</p>	<p>គ្រួសារប្រមាណ៦៧៧ នាក់</p>	<p>គ្រួសារប្រមាណ៦៧៧ នាក់</p>	<p>គ្រួសារប្រមាណ៦៧៧ នាក់</p>	<p>គ្រួសារប្រមាណ៦៧៧ នាក់</p>	<p>គ្រួសារប្រមាណ៦៧៧ នាក់</p>
<p>ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល សហគមន៍</p>	<p>ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល សហគមន៍</p>	<p>ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល សហគមន៍</p>	<p>ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល សហគមន៍</p>	<p>ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល សហគមន៍</p>	<p>ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល សហគមន៍</p>	<p>ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល សហគមន៍</p>

១២១២ ២០២១ ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល
សហគមន៍ស្រុកស្រែក្រវាត់
ខេត្តកំពង់ចាម

សម្រេចរបស់គណៈកម្មាធិការ
(សម្រាប់ការងារ និង កិច្ចការ)

.....(លេខ)



				ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ក្រសួងពាណិជ្ជកម្ម និងសំបុត្រជាតិ និង មន្ទីរពិសោធន៍ និង កសិកម្ម		
--	--	--	--	--	--	--



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
ที่ ๒๔๒ / ๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ คำสั่ง ที่ ๒๓๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

- | | | |
|------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| ๑. นางราตรี ประเสริฐชัยโชคดี | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายธนภฤต ไชยสัจ | เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| ๓. นายพิรพล สว่างบ้าน | ผู้ช่วย จพง.พัสดุ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวจุฬารักษ์ ญวงษ์ศรี | คนงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๕. นางสาววิมาลา สีสวัสดิ์ | ผู้ช่วย จพง.การเงินและบัญชี | กรรมการ/เลขานุการ |

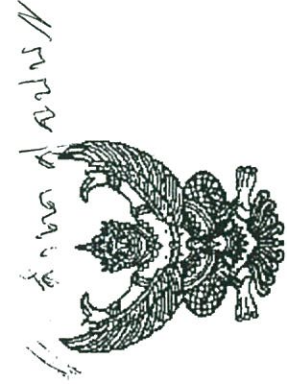
ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (ใหม่) และติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (เดิม) ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์การ จำนวน ๑ ชุด พร้อม ไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสียหายที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสียหายงบประมาณในรูปเล่มปี ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสียหายให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ขึ้นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายประติษฐ์ ศิริมงคลเกษ)



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ที่ ๒๔๙/ ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ของ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

เนื่องจากประธานคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัย คำสั่งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ที่ ๒๔๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๕ ตามอำนาจหน้าที่ ในการ แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ของกองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| ๑. นางราตรี ประเสริฐชัยโชคดี | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะอนุทำงาน |
| ๒. นายพีรพล สว่างบ้าน | ผู้ช่วย จพง.พัสดุ | คณะอนุทำงาน |
| ๓. นางสาวจุฬารัตน์ ญวงษ์ศรี | คนงานทั่วไป | คณะอนุทำงาน |
| ๔. นางสาววิมาลา สีดวงศ์ | ผู้ช่วย จพง.การเงินและบัญชี | คณะอนุทำงาน |
| ๕. นายธนกฤต ไชยล้ำ | เจ้าพนักงานพัสดุ | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะอนุทำงาน มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยง ในกองคลัง วิเคราะห์พบพวนเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อด่วนที่สุด ประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะทำงาน ฯ ประกอบการพิจารณา
๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของกองคลัง ตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ในกรณี ที่กองคลัง เป็นเจ้าของรายจ่ายเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะทำงาน ฯ
๓. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายประติษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

การจัดวางควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕



กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร
ที่ ยส ๗๕๗๐๓ /
วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

๑.เรื่องเดิม

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมต่อหัวหน้าหน่วยงาน เพื่อพิจารณา ลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

๒.ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ จึงขอรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปก.๔) รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๕) และการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยมีรายละเอียดปรากฏตามที่แนบมาพร้อมนี้

๓.ข้อเสนอแนะ/พิจารณา

เห็นควรพิจารณาแจ้งส่วนงานที่เกี่ยวข้องทราบและดำเนินการรวบรวมจัดส่งต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายสุรศักดิ์ คุณสุทธิ)

นายช่างโยธาชำนาญงาน

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง

ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายเสรี คำทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ทราบ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในกาปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานประปา มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ</p> <p>- ประชาชนขนาดใหญ่นำผิวดิน ฤดูแล้งน้ำแห้ง ทำให้มีปัญหในการผลิตน้ำประปา</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในกาปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๓ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <p>- ผู้บริหารมีนโยบายการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน</p> <p>- เกิดปัญหาความล่าช้าในการควบคุมงาน หรืองานอาจไม่เป็นไปตามแบบแปลน</p> <p>๑.๔ กิจกรรมด้านการค้าปริมาณการค้า มี ความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน โครงการเป็นจำนวนมาก ผู้ประมาณการค้าปริมาณการค้าช่างมีคนเดียว ทำให้ไม่สามารถประมาณการค้าได้ตามระยะเวลาที่ต้องการ เช่น</p> <p>- โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายทาง ซอยทรัพย์ธานี ม.๑</p> <p>- โครงการก่อสร้างอาคารศาลาพักญาติ โคกขจร ม.๒</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อไม้จ้ำกัต เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <p>๑. งานก่อสร้าง</p> <p>๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร</p> <p>๓. งานสาธารณูปโภค</p> <p>๔. งานผังเมือง</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า การติดตามประเมินผลยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์คือ งานซ่อมแซมไฟฟ้า งานประปา งานควบคุมงานก่อสร้างและการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสียหายลดลงและมีระบบการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ควบคุมได้ในระดับที่เหมาะสมแล้ว</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กิจกรรมที่พบความเสี่ยงและแยกแ่การควบคุมซึ่งเกิดจากปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และขาดความรู้ความชำนาญ เฉพาะด้านในงานที่ปฏิบัติ</p> <p>การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมสมควรควบคุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องและเหมาะสม</p>

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานประปา</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการซ่อมแซมไม่ครบตามต้องการ ทำให้ไม่สามารถซ่อมแซมประปา ได้ทันตามความต้องการของประชาชน - ประปาขนาดใหญ่มีผิวดิน ถุดแล้งน้ำแห้ง ทำให้มีปัญหในการผลิตน้ำประปา <p>๒.๓ กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารมีนโยบายการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน - เกิดปัญหาความล่าช้าในการควบคุมงาน หรืองานอาจไม่เป็นไปตามแบบแปลน - การดำเนินงานต้องชะลอการบ่อยครั้งขาดความต่อเนื่องในการดำเนินการ <p>๒.๔ กิจกรรมด้านราคาคำนวณประมาณการช่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประเมินความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาค่าขึ้นอยู่กับการต่อรองตลาด <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น <p>๓.๒ กิจกรรมด้านงานประปา</p> <ul style="list-style-type: none"> - คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้เจ้าหน้าที่ภายใต้การกำกับดูแลของผู้อำนวยความสะดวกช่าง <p>๓.๓ กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ พ.ร.บ. ระเบียบที่เกี่ยวข้อง - คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจจ้าง ๓.๔ กิจกรรมด้านราคาคำนวณประมาณการช่าง - ีการตรวจทานจากคณะกรรมการกำหนดราคากลาง 	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p>
<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้เจ้าหน้าที่ภายใต้การกำกับดูแลของผู้อำนวยความสะดวกช่าง จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p>

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
 สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๒. ผู้บริหารได้รับรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา</p> <p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ตรงระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและบุคคลที่ควรได้รับ</p> <p>๕. จัดให้มีการต่าง ๆ แนะนำการใช้สารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันเหตุการณ์</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการทำงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>- มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในงานแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p>	<p>มีการใช้ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ตรงระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการทำงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ เรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า ๔ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑.๑ กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

๑.๒ กิจกรรมงานประปา มีความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอกคือประชาชนขนาดใหญ่ นำผิวดิน ภูเขา น้ำแข็ง ทำให้มีปัญหาลิเทียมประปาความเสียหายที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมระบบประปาไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

๑.๓ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายในคือ ผู้บริหารมีนโยบายการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากภาระประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานเกิดปัญหาความล่าช้าในการควบคุมงาน หรืองานอาจไม่ปฏิบัติตามแบบแปลน

๑.๔ กิจกรรมด้านการค้าขายปริมาณการค้าขาย มีความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน โครงการเป็นจำนวนมาก ผู้ประมาณการคำนวณการค้าขายมีคนเดียว ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ตามระยะเวลาที่ต้องการ

ผลการประเมิน กองช่าง อบต.ไทยเจริญ การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า ประปา ควบคุมงานก่อสร้าง และการคำนวณปริมาณการค้าขาย มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นายสุรศักดิ์ คุณสุทธิ)

ตำแหน่ง

นายช่างโยธาชำนาญงาน

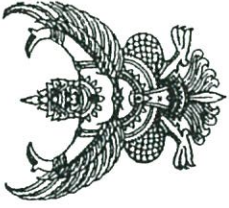
รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๕

<p>៧៤៧១</p>	<p>ស្ថាប័នសេដ្ឋកិច្ច កម្ពុជា</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>មន្ទីរសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>
<p>៧៤៧២</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>មន្ទីរសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>
<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>មន្ទីរសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>

ស.ប.ក ២០១៧ លេខ ០៣ រដ្ឋប្បវេណី
ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ
ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា

11 11 ๒๓ ๑๗ ๑๒ ๑๓ ๑๔ ๑๕ ๑๖ ๑๗ ๑๘ ๑๙ ๒๐ ๒๑ ๒๒ ๒๓ ๒๔ ๒๕ ๒๖ ๒๗ ๒๘ ๒๙ ๓๐ ๓๑ ๓๒ ๓๓ ๓๔ ๓๕ ๓๖ ๓๗ ๓๘ ๓๙ ๔๐ ๔๑ ๔๒ ๔๓ ๔๔ ๔๕ ๔๖ ๔๗ ๔๘ ๔๙ ๕๐ ๕๑ ๕๒ ๕๓ ๕๔ ๕๕ ๕๖ ๕๗ ๕๘ ๕๙ ๖๐ ๖๑ ๖๒ ๖๓ ๖๔ ๖๕ ๖๖ ๖๗ ๖๘ ๖๙ ๗๐ ๗๑ ๗๒ ๗๓ ๗๔ ๗๕ ๗๖ ๗๗ ๗๘ ๗๙ ๘๐ ๘๑ ๘๒ ๘๓ ๘๔ ๘๕ ๘๖ ๘๗ ๘๘ ๘๙ ๙๐ ๙๑ ๙๒ ๙๓ ๙๔ ๙๕ ๙๖ ๙๗ ๙๘ ๙๙ ๑๐๐ ๑๐๑ ๑๐๒ ๑๐๓ ๑๐๔ ๑๐๕ ๑๐๖ ๑๐๗ ๑๐๘ ๑๐๙ ๑๑๐ ๑๑๑ ๑๑๒ ๑๑๓ ๑๑๔ ๑๑๕ ๑๑๖ ๑๑๗ ๑๑๘ ๑๑๙ ๑๒๐ ๑๒๑ ๑๒๒ ๑๒๓ ๑๒๔ ๑๒๕ ๑๒๖ ๑๒๗ ๑๒๘ ๑๒๙ ๑๓๐ ๑๓๑ ๑๓๒ ๑๓๓ ๑๓๔ ๑๓๕ ๑๓๖ ๑๓๗ ๑๓๘ ๑๓๙ ๑๔๐ ๑๔๑ ๑๔๒ ๑๔๓ ๑๔๔ ๑๔๕ ๑๔๖ ๑๔๗ ๑๔๘ ๑๔๙ ๑๕๐ ๑๕๑ ๑๕๒ ๑๕๓ ๑๕๔ ๑๕๕ ๑๕๖ ๑๕๗ ๑๕๘ ๑๕๙ ๑๖๐ ๑๖๑ ๑๖๒ ๑๖๓ ๑๖๔ ๑๖๕ ๑๖๖ ๑๖๗ ๑๖๘ ๑๖๙ ๑๗๐ ๑๗๑ ๑๗๒ ๑๗๓ ๑๗๔ ๑๗๕ ๑๗๖ ๑๗๗ ๑๗๘ ๑๗๙ ๑๘๐ ๑๘๑ ๑๘๒ ๑๘๓ ๑๘๔ ๑๘๕ ๑๘๖ ๑๘๗ ๑๘๘ ๑๘๙ ๑๙๐ ๑๙๑ ๑๙๒ ๑๙๓ ๑๙๔ ๑๙๕ ๑๙๖ ๑๙๗ ๑๙๘ ๑๙๙ ๒๐๐ ๒๐๑ ๒๐๒ ๒๐๓ ๒๐๔ ๒๐๕ ๒๐๖ ๒๐๗ ๒๐๘ ๒๐๙ ๒๑๐ ๒๑๑ ๒๑๒ ๒๑๓ ๒๑๔ ๒๑๕ ๒๑๖ ๒๑๗ ๒๑๘ ๒๑๙ ๒๒๐ ๒๒๑ ๒๒๒ ๒๒๓ ๒๒๔ ๒๒๕ ๒๒๖ ๒๒๗ ๒๒๘ ๒๒๙ ๒๓๐ ๒๓๑ ๒๓๒ ๒๓๓ ๒๓๔ ๒๓๕ ๒๓๖ ๒๓๗ ๒๓๘ ๒๓๙ ๒๔๐ ๒๔๑ ๒๔๒ ๒๔๓ ๒๔๔ ๒๔๕ ๒๔๖ ๒๔๗ ๒๔๘ ๒๔๙ ๒๕๐ ๒๕๑ ๒๕๒ ๒๕๓ ๒๕๔ ๒๕๕ ๒๕๖ ๒๕๗ ๒๕๘ ๒๕๙ ๒๖๐ ๒๖๑ ๒๖๒ ๒๖๓ ๒๖๔ ๒๖๕ ๒๖๖ ๒๖๗ ๒๖๘ ๒๖๙ ๒๗๐ ๒๗๑ ๒๗๒ ๒๗๓ ๒๗๔ ๒๗๕ ๒๗๖ ๒๗๗ ๒๗๘ ๒๗๙ ๒๘๐ ๒๘๑ ๒๘๒ ๒๘๓ ๒๘๔ ๒๘๕ ๒๘๖ ๒๘๗ ๒๘๘ ๒๘๙ ๒๙๐ ๒๙๑ ๒๙๒ ๒๙๓ ๒๙๔ ๒๙๕ ๒๙๖ ๒๙๗ ๒๙๘ ๒๙๙ ๓๐๐ ๓๐๑ ๓๐๒ ๓๐๓ ๓๐๔ ๓๐๕ ๓๐๖ ๓๐๗ ๓๐๘ ๓๐๙ ๓๑๐ ๓๑๑ ๓๑๒ ๓๑๓ ๓๑๔ ๓๑๕ ๓๑๖ ๓๑๗ ๓๑๘ ๓๑๙ ๓๒๐ ๓๒๑ ๓๒๒ ๓๒๓ ๓๒๔ ๓๒๕ ๓๒๖ ๓๒๗ ๓๒๘ ๓๒๙ ๓๓๐ ๓๓๑ ๓๓๒ ๓๓๓ ๓๓๔ ๓๓๕ ๓๓๖ ๓๓๗ ๓๓๘ ๓๓๙ ๓๔๐ ๓๔๑ ๓๔๒ ๓๔๓ ๓๔๔ ๓๔๕ ๓๔๖ ๓๔๗ ๓๔๘ ๓๔๙ ๓๕๐ ๓๕๑ ๓๕๒ ๓๕๓ ๓๕๔ ๓๕๕ ๓๕๖ ๓๕๗ ๓๕๘ ๓๕๙ ๓๖๐ ๓๖๑ ๓๖๒ ๓๖๓ ๓๖๔ ๓๖๕ ๓๖๖ ๓๖๗ ๓๖๘ ๓๖๙ ๓๗๐ ๓๗๑ ๓๗๒ ๓๗๓ ๓๗๔ ๓๗๕ ๓๗๖ ๓๗๗ ๓๗๘ ๓๗๙ ๓๘๐ ๓๘๑ ๓๘๒ ๓๘๓ ๓๘๔ ๓๘๕ ๓๘๖ ๓๘๗ ๓๘๘ ๓๘๙ ๓๙๐ ๓๙๑ ๓๙๒ ๓๙๓ ๓๙๔ ๓๙๕ ๓๙๖ ๓๙๗ ๓๙๘ ๓๙๙ ๔๐๐ ๔๐๑ ๔๐๒ ๔๐๓ ๔๐๔ ๔๐๕ ๔๐๖ ๔๐๗ ๔๐๘ ๔๐๙ ๔๑๐ ๔๑๑ ๔๑๒ ๔๑๓ ๔๑๔ ๔๑๕ ๔๑๖ ๔๑๗ ๔๑๘ ๔๑๙ ๔๒๐ ๔๒๑ ๔๒๒ ๔๒๓ ๔๒๔ ๔๒๕ ๔๒๖ ๔๒๗ ๔๒๘ ๔๒๙ ๔๓๐ ๔๓๑ ๔๓๒ ๔๓๓ ๔๓๔ ๔๓๕ ๔๓๖ ๔๓๗ ๔๓๘ ๔๓๙ ๔๔๐ ๔๔๑ ๔๔๒ ๔๔๓ ๔๔๔ ๔๔๕ ๔๔๖ ๔๔๗ ๔๔๘ ๔๔๙ ๔๕๐ ๔๕๑ ๔๕๒ ๔๕๓ ๔๕๔ ๔๕๕ ๔๕๖ ๔๕๗ ๔๕๘ ๔๕๙ ๔๖๐ ๔๖๑ ๔๖๒ ๔๖๓ ๔๖๔ ๔๖๕ ๔๖๖ ๔๖๗ ๔๖๘ ๔๖๙ ๔๗๐ ๔๗๑ ๔๗๒ ๔๗๓ ๔๗๔ ๔๗๕ ๔๗๖ ๔๗๗ ๔๗๘ ๔๗๙ ๔๘๐ ๔๘๑ ๔๘๒ ๔๘๓ ๔๘๔ ๔๘๕ ๔๘๖ ๔๘๗ ๔๘๘ ๔๘๙ ๔๙๐ ๔๙๑ ๔๙๒ ๔๙๓ ๔๙๔ ๔๙๕ ๔๙๖ ๔๙๗ ๔๙๘ ๔๙๙ ๕๐๐ ๕๐๑ ๕๐๒ ๕๐๓ ๕๐๔ ๕๐๕ ๕๐๖ ๕๐๗ ๕๐๘ ๕๐๙ ๕๑๐ ๕๑๑ ๕๑๒ ๕๑๓ ๕๑๔ ๕๑๕ ๕๑๖ ๕๑๗ ๕๑๘ ๕๑๙ ๕๒๐ ๕๒๑ ๕๒๒ ๕๒๓ ๕๒๔ ๕๒๕ ๕๒๖ ๕๒๗ ๕๒๘ ๕๒๙ ๕๓๐ ๕๓๑ ๕๓๒ ๕๓๓ ๕๓๔ ๕๓๕ ๕๓๖ ๕๓๗ ๕๓๘ ๕๓๙ ๕๔๐ ๕๔๑ ๕๔๒ ๕๔๓ ๕๔๔ ๕๔๕ ๕๔๖ ๕๔๗ ๕๔๘ ๕๔๙ ๕๕๐ ๕๕๑ ๕๕๒ ๕๕๓ ๕๕๔ ๕๕๕ ๕๕๖ ๕๕๗ ๕๕๘ ๕๕๙ ๕๖๐ ๕๖๑ ๕๖๒ ๕๖๓ ๕๖๔ ๕๖๕ ๕๖๖ ๕๖๗ ๕๖๘ ๕๖๙ ๕๗๐ ๕๗๑ ๕๗๒ ๕๗๓ ๕๗๔ ๕๗๕ ๕๗๖ ๕๗๗ ๕๗๘ ๕๗๙ ๕๘๐ ๕๘๑ ๕๘๒ ๕๘๓ ๕๘๔ ๕๘๕ ๕๘๖ ๕๘๗ ๕๘๘ ๕๘๙ ๕๙๐ ๕๙๑ ๕๙๒ ๕๙๓ ๕๙๔ ๕๙๕ ๕๙๖ ๕๙๗ ๕๙๘ ๕๙๙ ๖๐๐ ๖๐๑ ๖๐๒ ๖๐๓ ๖๐๔ ๖๐๕ ๖๐๖ ๖๐๗ ๖๐๘ ๖๐๙ ๖๑๐ ๖๑๑ ๖๑๒ ๖๑๓ ๖๑๔ ๖๑๕ ๖๑๖ ๖๑๗ ๖๑๘ ๖๑๙ ๖๒๐ ๖๒๑ ๖๒๒ ๖๒๓ ๖๒๔ ๖๒๕ ๖๒๖ ๖๒๗ ๖๒๘ ๖๒๙ ๖๓๐ ๖๓๑ ๖๓๒ ๖๓๓ ๖๓๔ ๖๓๕ ๖๓๖ ๖๓๗ ๖๓๘ ๖๓๙ ๖๔๐ ๖๔๑ ๖๔๒ ๖๔๓ ๖๔๔ ๖๔๕ ๖๔๖ ๖๔๗ ๖๔๘ ๖๔๙ ๖๕๐ ๖๕๑ ๖๕๒ ๖๕๓ ๖๕๔ ๖๕๕ ๖๕๖ ๖๕๗ ๖๕๘ ๖๕๙ ๖๖๐ ๖๖๑ ๖๖๒ ๖๖๓ ๖๖๔ ๖๖๕ ๖๖๖ ๖๖๗ ๖๖๘ ๖๖๙ ๖๗๐ ๖๗๑ ๖๗๒ ๖๗๓ ๖๗๔ ๖๗๕ ๖๗๖ ๖๗๗ ๖๗๘ ๖๗๙ ๖๘๐ ๖๘๑ ๖๘๒ ๖๘๓ ๖๘๔ ๖๘๕ ๖๘๖ ๖๘๗ ๖๘๘ ๖๘๙ ๖๙๐ ๖๙๑ ๖๙๒ ๖๙๓ ๖๙๔ ๖๙๕ ๖๙๖ ๖๙๗ ๖๙๘ ๖๙๙ ๗๐๐ ๗๐๑ ๗๐๒ ๗๐๓ ๗๐๔ ๗๐๕ ๗๐๖ ๗๐๗ ๗๐๘ ๗๐๙ ๗๑๐ ๗๑๑ ๗๑๒ ๗๑๓ ๗๑๔ ๗๑๕ ๗๑๖ ๗๑๗ ๗๑๘ ๗๑๙ ๗๒๐ ๗๒๑ ๗๒๒ ๗๒๓ ๗๒๔ ๗๒๕ ๗๒๖ ๗๒๗ ๗๒๘ ๗๒๙ ๗๓๐ ๗๓๑ ๗๓๒ ๗๓๓ ๗๓๔ ๗๓๕ ๗๓๖ ๗๓๗ ๗๓๘ ๗๓๙ ๗๔๐ ๗๔๑ ๗๔๒ ๗๔๓ ๗๔๔ ๗๔๕ ๗๔๖ ๗๔๗ ๗๔๘ ๗๔๙ ๗๕๐ ๗๕๑ ๗๕๒ ๗๕๓ ๗๕๔ ๗๕๕ ๗๕๖ ๗๕๗ ๗๕๘ ๗๕๙ ๗๖๐ ๗๖๑ ๗๖๒ ๗๖๓ ๗๖๔ ๗๖๕ ๗๖๖ ๗๖๗ ๗๖๘ ๗๖๙ ๗๗๐ ๗๗๑ ๗๗๒ ๗๗๓ ๗๗๔ ๗๗๕ ๗๗๖ ๗๗๗ ๗๗๘ ๗๗๙ ๗๘๐ ๗๘๑ ๗๘๒ ๗๘๓ ๗๘๔ ๗๘๕ ๗๘๖ ๗๘๗ ๗๘๘ ๗๘๙ ๗๙๐ ๗๙๑ ๗๙๒ ๗๙๓ ๗๙๔ ๗๙๕ ๗๙๖ ๗๙๗ ๗๙๘ ๗๙๙ ๘๐๐ ๘๐๑ ๘๐๒ ๘๐๓ ๘๐๔ ๘๐๕ ๘๐๖ ๘๐๗ ๘๐๘ ๘๐๙ ๘๑๐ ๘๑๑ ๘๑๒ ๘๑๓ ๘๑๔ ๘๑๕ ๘๑๖ ๘๑๗ ๘๑๘ ๘๑๙ ๘๒๐ ๘๒๑ ๘๒๒ ๘๒๓ ๘๒๔ ๘๒๕ ๘๒๖ ๘๒๗ ๘๒๘ ๘๒๙ ๘๓๐ ๘๓๑ ๘๓๒ ๘๓๓ ๘๓๔ ๘๓๕ ๘๓๖ ๘๓๗ ๘๓๘ ๘๓๙ ๘๔๐ ๘๔๑ ๘๔๒ ๘๔๓ ๘๔๔ ๘๔๕ ๘๔๖ ๘๔๗ ๘๔๘ ๘๔๙ ๘๕๐ ๘๕๑ ๘๕๒ ๘๕๓ ๘๕๔ ๘๕๕ ๘๕๖ ๘๕๗ ๘๕๘ ๘๕๙ ๘๖๐ ๘๖๑ ๘๖๒ ๘๖๓ ๘๖๔ ๘๖๕ ๘๖๖ ๘๖๗ ๘๖๘ ๘๖๙ ๘๗๐ ๘๗๑ ๘๗๒ ๘๗๓ ๘๗๔ ๘๗๕ ๘๗๖ ๘๗๗ ๘๗๘ ๘๗๙ ๘๘๐ ๘๘๑ ๘๘๒ ๘๘๓ ๘๘๔ ๘๘๕ ๘๘๖ ๘๘๗ ๘๘๘ ๘๘๙ ๘๙๐ ๘๙๑ ๘๙๒ ๘๙๓ ๘๙๔ ๘๙๕ ๘๙๖ ๘๙๗ ๘๙๘ ๘๙๙ ๙๐๐ ๙๐๑ ๙๐๒ ๙๐๓ ๙๐๔ ๙๐๕ ๙๐๖ ๙๐๗ ๙๐๘ ๙๐๙ ๙๑๐ ๙๑๑ ๙๑๒ ๙๑๓ ๙๑๔ ๙๑๕ ๙๑๖ ๙๑๗ ๙๑๘ ๙๑๙ ๙๒๐ ๙๒๑ ๙๒๒ ๙๒๓ ๙๒๔ ๙๒๕ ๙๒๖ ๙๒๗ ๙๒๘ ๙๒๙ ๙๓๐ ๙๓๑ ๙๓๒ ๙๓๓ ๙๓๔ ๙๓๕ ๙๓๖ ๙๓๗ ๙๓๘ ๙๓๙ ๙๔๐ ๙๔๑ ๙๔๒ ๙๔๓ ๙๔๔ ๙๔๕ ๙๔๖ ๙๔๗ ๙๔๘ ๙๔๙ ๙๕๐ ๙๕๑ ๙๕๒ ๙๕๓ ๙๕๔ ๙๕๕ ๙๕๖ ๙๕๗ ๙๕๘ ๙๕๙ ๙๖๐ ๙๖๑ ๙๖๒ ๙๖๓ ๙๖๔ ๙๖๕ ๙๖๖ ๙๖๗ ๙๖๘ ๙๖๙ ๙๗๐ ๙๗๑ ๙๗๒ ๙๗๓ ๙๗๔ ๙๗๕ ๙๗๖ ๙๗๗ ๙๗๘ ๙๗๙ ๙๘๐ ๙๘๑ ๙๘๒ ๙๘๓ ๙๘๔ ๙๘๕ ๙๘๖ ๙๘๗ ๙๘๘ ๙๘๙ ๙๙๐ ๙๙๑ ๙๙๒ ๙๙๓ ๙๙๔ ๙๙๕ ๙๙๖ ๙๙๗ ๙๙๘ ๙๙๙ ๑๐๐๐



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
ที่ ๒๔๓๗/๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ คำสั่งที่ ๒๓๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

- | | | |
|--------------------------|-----------------|-------------------|
| ๑. นายสุรศักดิ์ คุณสุทธิ | นายช่างโยธา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายโพเงิน จันทะไชย | คนงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๓. นายประยงค์ มีระสิงห์ | คนงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๔. นายยินดี พากเพียร | ผู้ช่วยช่างโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้ทำหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (ใหม่) และติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (เดิม) ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อม ไฟล์ข้อมูล
- รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจงเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสียหายที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕
- ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสียหาย งวดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ ที่ติดตาม และปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสียหายให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ที่ ๒๕๐ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการความเสียหาย ของ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

เนื่องจากประธานคณะกรรมการความเสียหาย องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัย คำสั่งคณะกรรมการความเสียหาย ที่ ๒๕๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๕ ตามอำนาจหน้าที่ ในการ แต่งตั้งคณะกรรมการย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ของกองช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|-----------------|-------------------------|
| ๑. นายสุรศักดิ์ คุณสุทธิ | นายช่างโยธา | ประธานคณะอนุทำงาน |
| ๒. นายโพเงิน จันทะไชย | คนงานทั่วไป | คณะอนุทำงาน |
| ๓. นายประยงค์ มีระสิทธิ์ | คนงานทั่วไป | คณะอนุทำงาน |
| ๔. นายยินดี พากเพียร | ผู้ช่วยช่างโยธา | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะอนุทำงาน มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยง ในกองช่าง วิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ความเสียหาย หรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อบุคคล ประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรค และแนวทางการแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะกรรมการ ๑ ประกอบการพิจารณา
๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของกองช่าง ตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ในกรณี ที่กองช่าง เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะทำงาน ๑
๓. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕


(นายประดิษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

การจัดวางควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕



กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร



บันทึกข้อความ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ อ.ไทยเจริญ จ.ยโสธร
ที่ ยส. /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕
เรื่อง รายงานการจัดทำการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ด้วยกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ดำเนินการจัดทำทำการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ดังนี้

การควบคุมภายใน

๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปค.๕

๒. แบบรายงานผลการประเมินควบคุมภายใน ปค.๕

การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ตารางและกราฟวิเคราะห์ การประเมินและการจัดลำดับความเสี่ยง RM ๑

๒. แผนบริหารความเสี่ยง RM ๒

๓. แบบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง RM ๓

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวธิดรา อินทร์ทังหว่า)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ความเห็น ปลัด อบต.

(ลงชื่อ)

(นายเสรี คำทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

(ลงชื่อ)

(นายประดิษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุนิติวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความ รับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>1.1 บุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบผลสัมฤทธิ์ ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย อย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และ เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>1.3 มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย 2งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม 2. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p>1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>1.5.1 มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับ บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้ บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของกรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และ วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง นั้น</p>	<p>1.5.3 มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงาน ภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอมีการ ประชุมร่วมกัน</p> <p>2.1.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการ และเป้าหมายทางการดำเนินงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการ สื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>2.2 ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดย กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และ จัดลำดับความ เสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ ความเสี่ยง ดังกล่าว พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิด จากปัจจัยภายในและ</p> <p>ภายนอก จำนวน 2 กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none">1. การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก2. การจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ <p>ความเสี่ยง</p> <ol style="list-style-type: none">1. การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p>เนื่องจากการจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ผู้ดูแลเด็กต้องได้รับการปรับปรุงและพัฒนาตนเองใน เรื่องทักษะและภาระงานของตนเอง และด้านอาคาร สถานที่บางส่วนต้องปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องตาม มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>การจัดการความเสี่ยง</p> <p>ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และ ประสิทธิภาพ อีกทั้งปรับปรุงอาคารสถานที่ให้มี ความเหมาะสมถูกต้องตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลुरु้วัตถุประสงค์ 2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้</p> <p>3.2 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>1. การจัดทำบัญชีต้นทุนพัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากบุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ ในการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี จึงเกิด ข้อผิดพลาดได้ และเจ้าหน้าที่ได้รับการอบรมให้มี ภาระงาน เพิ่ม ขึ้น ทำให้ การปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพ</p> <p>การจัดทรรความเสี่ยง</p> <p>มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการ บัญชีของหน่วยงานมารับผิดชอบ-ปฏิบัติงาน และ แบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ช่วยกันปฏิบัติงาน ส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ประสบการณ์ ต่อไป</p> <p>2.3 มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง 2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนด วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้ง เวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>3.1 บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้</p> <p>3.2 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ภาย ลักษณ์อย่างชัดเจน และมี การแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 การจัดทำหรือการจัดการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 การ ระบุ การพัฒนา และการดำเนิน ก ารประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถส่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และเป็นปัจจุบัน</p> <p>4.2 รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>4.3 จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา ให้ความแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขทันที</p> <p>5.2 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก 4 เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เพิ่มเติม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานและการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการขาดแคลนบุคลากรด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ จึงทำให้ผลการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม เป้าหมายจึงต้องดำเนินการจัดให้มีกิจกรรมควบคุมที่ต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นางสาวอริศรา อินทร์ห้างหัว)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

16 ตุลาคม 2565

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ราชบัณฑิตยสถาน กรุงเทพมหานคร
 สำนักบริหารงานทะเบียนราษฎรและทะเบียนประวัติ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565

<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหายที่ยังมีอยู่</p>	<p>การประเมินผลตามควบคุมภายใน</p>	<p>การควบคุมภายในที่ยังมีอยู่</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>หน่วยงานต้นสังกัดมีความเสี่ยงต่อการเกิดปัญหาการปฏิบัติงานที่ผิดพลาดหรือความเสียหายต่อชื่อเสียงของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ/วิสาหกิจของหน่วยงานต้นสังกัด</p>
<p>กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม 30 ก.ย. 2565</p>	<p>1.ส่งบุคลากรเข้ารับฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพและ 30 ก.ย. 2565</p>	<p>1.การประเมินผลตามวิธีปฏิบัติที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560 มีผลบังคับใช้ตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อ จัดจ้าง 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560 มีผลบังคับใช้ทันที หลักเกณฑ์ วิธีการ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560 มีผลบังคับใช้ทันที การจัดจ้าง การ จัดซื้อ จัดจ้าง</p>	<p>- การดำเนินการจัดทำรายงานทางการเงิน การบัญชีและการ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560 มีผลบังคับใช้ทันที หลักเกณฑ์ วิธีการ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560 มีผลบังคับใช้ทันที การจัดจ้าง การ จัดซื้อ จัดจ้าง</p>	<p>- ให้ ค ๒ ๓ ๔ ๕ ผู้รับผิดชอบงานด้าน การเงิน การบัญชี และการ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560 มีผลบังคับใช้ทันที หลักเกณฑ์ วิธีการ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560 มีผลบังคับใช้ทันที การจัดจ้าง การ จัดซื้อ จัดจ้าง</p>	<p>- การดำเนินการจัดทำรายงานทางการเงิน การบัญชี และการ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560 มีผลบังคับใช้ทันที หลักเกณฑ์ วิธีการ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560 มีผลบังคับใช้ทันที การจัดจ้าง การ จัดซื้อ จัดจ้าง</p>	<p>หน่วยงานต้นสังกัดมีความเสี่ยงต่อการเกิดปัญหาการปฏิบัติงานที่ผิดพลาดหรือความเสียหายต่อชื่อเสียงของหน่วยงานต้นสังกัด</p>

(ลงชื่อ) _____
 (นางสาวอรุณทิพย์ ใจงาม)
 เลขที่รับรองเอกสารแนบเอกสาร



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ที่ ๒๔๔/ ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ คำสั่งที่ ๒๓๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ มีความเกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติตามคำสั่ง ให้เป็นไป ตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ สามารถ ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหาร ส่วนตำบลไทยเจริญ

- | | | |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวอริศรา อินทร์ห้างหัว | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาววิภาวดี บุญจันสนี | ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๓. นางไพบุลย์ ไตรยวงค์ | ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๔. นางอ้อมใจ พรหมอาร์ักษ์ | ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๕. นางทองสุข อินทนนท์ | ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๖. นางสาววิศราภรณ์ พารุสุข | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (ใหม่) และ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (เดิม) ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปรวม โดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้ เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อม ไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก/กอง
- เพื่อปรับปรุงความเสียหายที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสียหายงบประมาณในรูปเล่มปี ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่ แล้วเสร็จ ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่ แล้วเสร็จ และยังมีความเสียหายให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่เริ่มต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ที่ ๒๕๑ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการความเสียหาย ของ กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

เนื่องจากประธานคณะกรรมการความเสียหาย ขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัย คำสั่งคณะกรรมการความเสียหาย ที่ ๒๔๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๕ ตามอำนาจหน้าที่ ในการ แต่งตั้งคณะกรรมการย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสียหาย ของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|------------------------|------------------|
| ๑. นางสาวอริศรา อินทร์ห้างหัว | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาววิภาวดี บุญจันทร์สุณี | ครูผู้ดูแลเด็ก | คณะกรรมการ |
| ๓. นางไพฑูริย์ ไตรวงษ์ | ครูผู้ดูแลเด็ก | คณะกรรมการ |
| ๔. นางอ้อมใจ พรหมอารักษ์ | ครูผู้ดูแลเด็ก | คณะกรรมการ |
| ๕. นางทองสุข อินทนนท์ | ครูผู้ดูแลเด็ก | คณะกรรมการ |
| ๖. นางสาวศิริราภรณ์ พารุสุข | นักวิชาการศึกษา | คณะกรรมการ |

ให้คณะกรรมการ มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสียหาย ในกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม วิเคราะห์ ทบทวนเหตุการณ์ความเสียหาย หรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อบุคคล ประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จของ องค์การ พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปรายงานสำคัญ ก่อนเสนอคณะกรรมการ ประกอบการพิจารณา
๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสียหายของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ตามแผนบริหาร ความเสียหายระดับองค์การ ในกรณีที่เกิดการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยง ขององค์การ เสนอคณะกรรมการ
๓. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ตั้งแต่วันที่ ๒๕๑ / ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายประติษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

การจัดวางควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕



กองสวัสดิการสังคม
องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการและสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร

ที่ ยส ๗๕๗๐๕ /

วันที่ ๑๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

๑.เรื่องเดิม

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมต่อหัวหน้า หน่วยงาน เพื่อพิจารณาและจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

๒.เรื่องเดิม

กองสวัสดิการและสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ จึงขอรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน (ปค.๔) รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยมีรายละเอียดปรากฏตามที่แนบมาพร้อมนี้

๓.ข้อเสนอแนะ/พิจารณา

เห็นควรพิจารณาแจ้งส่วนงานที่เกี่ยวข้องทราบและดำเนินการรวบรวมจัดส่งต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายวิจารย์ จอกนาค)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

(ลงชื่อ)

(นายเสรี คำทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

(ลงชื่อ)

(นายประติษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

ชื่อส่วนงานย่อย: กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑.๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ ได้แก่ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ที่เสียชีวิตแล้ว แต่กองสวัสดิการสังคมยังจ่ายไม่รู้ว่าบุคคลเหล่านั้นขาดคุณสมบัติตามข้อ ๑๔(๑)(๒) ตามระเบียบฯ และยังจ่ายเบี้ยยังชีพอยู่</p> <p>๑.๑.๒ ส่วนใหญ่เป็นรายที่ไปอาศัยอยู่กับญาติต่างพื้นที่ ซึ่งตรวจสอบได้ยาก และเจ้าหน้าที่ได้มีการตรวจพบภายหลังจากระบบสารสนเทศฯและดำเนินการเรียกเงินคืนคลัง</p> <p>๑.๑.๓ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลไม่ได้ดำเนินการทะเบียนราษฎรด้วยตนเอง จึงต้องประสานกันงานทะเบียนราษฎรอำเภอไทยเจริญ และทางอำเภอได้แจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพซ้ำ และกรณีคนพิการและผู้ช่วยเหลือผู้รับเบี้ยยังชีพแล้ว จึงเป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่ไม่รู้ว่าคนพิการหรือผู้ช่วยเอ็ดส์เสียชีวิตหรือมีการย้ายย้ายออกแล้ว ซึ่งเจ้าหน้าที่อาศัยการรับรู้ข้อมูลข่าวสารจากผู้นำชุมชนเพียงอย่างเดียว เป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>๑.๒) กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑.๒.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือ เป็นภารกิจเจ้าหน้าที่ต้องดำเนินการในส่วนเกี่ยวข้อง เช่น การสำรวจข้อมูล การสัมภาษณ์ผู้ร้องขอ การรับรองข้อมูล และการบันทึกข้อมูล โดยมีการยังขาดความรู้ในระเบียบ แนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการให้ข้อมูลกับผู้มาติดต่อข้อมูล จึงเป็นเหตุให้ดำเนินการล่าช้า</p> <p>๑.๒.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ของหน่วยงานภาครัฐที่พึงได้รับ เป็นเหตุให้เสียสิทธิของตนเองหรือบุคคลในครอบครัว</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการทำงาน ออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <p>๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p> <p>๒) งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ๒. กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ตามนโยบายรัฐบาล ๓. กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
<p>๑.๓) กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑.๓.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือ เนื่องจากอาชีพในตำบลมีความหลากหลายเจ้าหน้าที่ในกองสวัสดิการยังไม่เพียงพอ ในการมอบหมายงานและดำเนินกิจกรรมในการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี จึงเป็นเหตุให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความล่าช้า</p> <p>๑.๓.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากความต้องการของประชาชน ในการที่ให้องค์การบริหารส่วนตำบลส่งเสริมอาชีพ ยังขัดต่อระเบียบ หลักเกณฑ์ในแนวทางการปฏิบัติ ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลและระเบียบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑) กิจกรรมการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการปัจจัยภายในและภายนอก เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องให้ความสำคัญและต้องดำเนินการอย่างรอบคอบ รมมีตรงใจในการปฏิบัติหน้าที่ และจุดเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้รับบริการและเกิดความเสียหายต่อทางราชการอีกด้วย</p> <p>๒.๒) กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล พบว่า เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้นจากการทำงานแบบภาคีเครือข่าย หรือหลายหน่วยงานร่วมกันรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานจึงเกิดความซับซ้อนและเพิ่มงานมากขึ้น เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานกับหน่วยงานหรือบุคคลกับหน่วยงาน ซึ่งความเสี่ยงนั้นอาจเกิดขึ้นบ่อยครั้ง และสามารถแก้ไขได้เลย หรือบางครั้งอาจให้เวลาในการแก้ไขปัญหา ซึ่งส่งผลกระทบต่อเกิดความเสียหายทางราชการ</p> <p>๒.๓) กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี พบว่า เกิดความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งขาดการวางแผนการดำเนินงาน กิจกรรม ควบคุมสั่งการ มอบหมายงานในกิจกรรมย่อย จึงส่งผลให้งานเกิดความล่าช้าและไม่ประสบความสำเร็จเท่าที่ควร</p>	<p>การประเมินความเสี่ยง กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์กรประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการดำเนินงานที่ยั่งยืน</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ปรากฏว่ามีค่าสิ่งแวดล้อมและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคมให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยปฏิบัติทางแนวทางการดำเนินการตามรับผิดชอบ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อาทิเช่น การให้ความรู้เกี่ยวกับการรับเบี้ยยังชีพ การเชิญประชุมชี้แจงในการดำเนินงาน การประสานกับอำเภอ ธนาคร และ อปท.อื่น เป็นต้น</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการส่งเสริมประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล มีการประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ให้ความชัดเจนในการทำงานในหน้าที่รับผิดชอบ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน ปฏิบัติงาน ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมาก</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <p>มีการจัดทำแผนกิจกรรมอย่างต่อเนื่องทั้งปีงบประมาณ และสำรวจความต้องการและความเหมาะสมในการส่งเสริมอาชีพ จัดกิจกรรมส่งเสริมกลุ่มสตรี เพื่อพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรีในด้านบทบาทหน้าที่ และสร้างเครือข่ายทุกระดับ</p> <p>๔. สถานะเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของกองสวัสดิการสังคม</p> <p>กองสวัสดิการสังคม มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ ส่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อนสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาชนพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของกองสวัสดิการสังคมเป็นอย่างดี</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม มอบหมายงานผู้รับผิดชอบในพื้นที่ที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑-๒ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่ อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ หอกระจายข่าวหมู่บ้าน และ</p>	<p>ผลการประเมินผลการทำงาน</p> <p>มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร ผู้อำนวยการสวัสดิการสังคม และเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>การประเมินสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมมากขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือเป็นปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดการรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- ๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ
- ๒) กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล
- ๓) กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินการควบคุม ทั้ง ๓ กิจกรรม มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอในระยะสำคัญของความเสี่ยงที่ต้องมีการควบคุมอีกต่อไป

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ มีการจัดแบ่งงานและหน้าที่ที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ และมี การติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน
(นายวิจารย์ จอกนาค)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

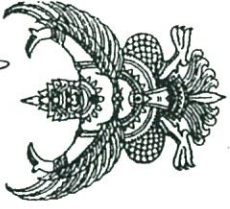
<p>១៤១៣ ករណីលេខ ០២ ក្រសួង ព្រះរាជាណាចក្រ កម្ពុជា</p>	<p>ករណីដែលបានបញ្ជាក់ នាពេលវេលាដែលបានកំណត់ នាពេលវេលា ទូរស័ព្ទលេខ ០២១២៣៤៥៦៧៨៩ បច្ចុប្បន្ន អង្គការសហប្រជាជាតិ សម្រាប់ការប្រើប្រាស់ ក្រសួងព្រះរាជាណាចក្រ កម្ពុជា</p>	<p>ក្រសួង ព្រះរាជាណាចក្រ កម្ពុជា លេខ ០២១២៣៤៥៦៧៨៩ សម្រាប់ការប្រើប្រាស់ ក្រសួងព្រះរាជាណាចក្រ កម្ពុជា</p>	<p>ក្រសួង ព្រះរាជាណាចក្រ កម្ពុជា លេខ ០២១២៣៤៥៦៧៨៩ សម្រាប់ការប្រើប្រាស់ ក្រសួងព្រះរាជាណាចក្រ កម្ពុជា</p>	<p>ក្រសួង ព្រះរាជាណាចក្រ កម្ពុជា លេខ ០២១២៣៤៥៦៧៨៩ សម្រាប់ការប្រើប្រាស់ ក្រសួងព្រះរាជាណាចក្រ កម្ពុជា</p>	<p>ក្រសួង ព្រះរាជាណាចក្រ កម្ពុជា លេខ ០២១២៣៤៥៦៧៨៩ សម្រាប់ការប្រើប្រាស់ ក្រសួងព្រះរាជាណាចក្រ កម្ពុជា</p>	<p>ក្រសួង ព្រះរាជាណាចក្រ កម្ពុជា លេខ ០២១២៣៤៥៦៧៨៩ សម្រាប់ការប្រើប្រាស់ ក្រសួងព្រះរាជាណាចក្រ កម្ពុជា</p>
<p>ចំនួន ២៣ /លេខ ករណី</p>	<p>ករណីលេខ ០២ ក្រសួង ព្រះរាជាណាចក្រ កម្ពុជា</p>	<p>ក្រសួង ព្រះរាជាណាចក្រ កម្ពុជា</p>	<p>ក្រសួង ព្រះរាជាណាចក្រ កម្ពុជា</p>	<p>ក្រសួង ព្រះរាជាណាចក្រ កម្ពុជា</p>	<p>ក្រសួង ព្រះរាជាណាចក្រ កម្ពុជា</p>	<p>ក្រសួង ព្រះរាជាណាចក្រ កម្ពុជា</p>

១៤១៣ ករណីលេខ ០២ ក្រសួងព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា

ករណីលេខ ០២ ក្រសួងព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា

ក្រសួងព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា លេខ ០២ ក្រសួងព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា

๑๙๓๑๑๓



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ที่ ๒๔๔/ ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ คำสั่งที่ ๒๓๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตาม คำสั่ง ให้เป็นไป ตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

- นางสาวอริศรา อินทร์ห้างหัว ผู้อำนวยการศึกษา ประธานกรรมการ
- นางสาวศศิณัญญากัน บุตรอำคา จ้างเหมาบริการ กรรมการ
- นางสาวทศวิทย์ อุบชัย จ้างเหมาบริการ กรรมการ
- นายวิทวัส มิทะลา นักทรัพยากรบุคคล กรรมการ/เลขานุการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (ใหม่) และ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (เดิม) ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้ เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อม ไฟล์ข้อมูล
- รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสียหายที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕
- ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสียหาย ประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ที่ติดตาม และปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสียหายให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายประดิษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ที่ ๒๕๒ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสียหาย ของกองสวัสดิการสังคม

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารความเสียหาย องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะกรรมการความเสียหาย ที่ ๒๔๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๕ ตามอำนาจหน้าที่ ในการแต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อให้ทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสียหาย ของกองสวัสดิการสังคม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวอริศรา อินทร์ห้างหัว ผู้อำนวยการศึกษา ประธานคณะอนุทำงาน
๒. นางสาวศิณัญญมัททิน บุตรอำคา ผู้ช่วยผู้อำนวยการ คณะอนุทำงาน
๓. นางสาวทศวิทย์ อุปชัย ผู้ช่วยผู้อำนวยการ คณะอนุทำงาน
๔. นายวิฑูรย์ มิทะลา นักทรัพยากรบุคคล คณะอนุทำงานและเลขานุการ

ให้คณะอนุทำงาน มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสียหาย ในกองสวัสดิการสังคม วิเคราะห์ที่พบทวนเหตุการณ์ ความเสียหาย หรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อดูประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุป ปัญหา/อุปสรรค และแนวทางการแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะทำงาน ฯ ประกอบการ พิจารณา
๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสียหายของกองสวัสดิการสังคม ตามแผนบริหารความเสียหายระดับ องค์กร ในกรณีที่เกิดกองสวัสดิการสังคม เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะทำงาน ฯ ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายประติษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

การจัดวางควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕



กองส่งเสริมการเกษตร
องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร

ที่ ยส ๗๕๗๐๖ /

วันที่ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

๑.เรื่องเดิม อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมต่อหัวหน้าหน่วยงาน เพื่อพิจารณาและจัดส่งให้หน่วยงาน ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

๒.เรื่องเดิม กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ จึงขอรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปก.๔) รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๕) และการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยมีรายละเอียดปรากฏตาม ที่แนบมาพร้อมนี้

๓.ข้อเสนอแนะ/พิจารณา เห็นควรพิจารณาแจ้งส่วนงานที่เกี่ยวข้องทราบและดำเนินการรวบรวมจัดส่งต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายอุเทน แก้วมุกดา)

พนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ปฏิบัติราชการแทนนักวิชาการเกษตร

ทราบ

Sam

(นายเสรี คำทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ทราบ

(นายประดิษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p><u>งานส่งเสริมการเกษตร</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และล่าช้า</p> <p>๑.๒ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ทักษะและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในการทำงาน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.๑ เกษตรกรยังไม่มีโครงสร้างกลุ่มที่ชัดเจนและขาดการมีส่วนร่วมในการขับเคลื่อนงาน</p> <p><u>งานส่งเสริมปศุสัตว์</u></p> <p>๑.๑ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และล่าช้า</p> <p>๑.๒ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ทักษะและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในการทำงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองส่งเสริมการเกษตร ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามโครงสร้าง ๒ งาน คือ</p> <p>๑. งานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๒. งานส่งเสริมปศุสัตว์</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า การติดตามประเมินผลยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์คือ งานเทคโนโลยีทางการเกษตร งานส่งเสริมการเกษตร งานบำบัดน้ำเสีย ละงานควบคุมและป้องกันโรคระบาด ซึ่งมีภารกิจ ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสียหายและมีระบบการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ควบคุมได้ในระดับที่เหมาะสมแล้ว</p> <p><u>ข้อสรุป</u></p> <p>กิจกรรมที่พบความเสี่ยงและยกแก่การควบคุมซึ่งเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และขาดความรู้ความชำนาญ เฉพาะด้านในงานที่ปฏิบัติและเกษตรกรยังไม่มีโครงสร้างกลุ่มที่ชัดเจนและขาดการมีส่วนร่วมในการขับเคลื่อนงาน เกษตรกรยังไม่มีโครงสร้างกลุ่มที่ชัดเจนและขาดการมีส่วนร่วมในการขับเคลื่อนงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ <u>งานส่งเสริมการเกษตร</u></p> <p>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และล่าช้า เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ทักษะและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในการทำงาน</p>	<p>การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องและเหมาะสม และติดตามผลการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น</p>

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ งานส่งเสริมปศุสัตว์</p> <p>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพองจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และล่าช้า เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ทักษะและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในกรปฏิบัติงาน</p> <p>๓. กิจกรรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ <u>งานส่งเสริมการเกษตร</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ๓.๒ <u>งานส่งเสริมปศุสัตว์</u> - คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ 	<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้เจ้าหน้าที่ภายใต้การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๒. ผู้บริหารได้รับรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</p>	<p>มีการใช้ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม จัดเจนและทันเวลา เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ตรงระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในหน้าที่เกี่ยวข้องกัน</p>
<p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา</p> <p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ตรงระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในหน้าที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและบุคคลที่ควรได้รับ</p>	
<p>๕. จัดให้มีบริการต่าง ๆ แนะนำการใช้สารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันเหตุการณ์</p>	

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
 สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความ คลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในงานแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน 	<p>มีการรายงานผลความ คลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ เรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า ๒ งาน ทั้งงานส่งเสริมการเกษตรและงานส่งเสริมปศุสัตว์ทุกกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง

ผลการประเมิน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ การติดตามประเมินผลการทำงานส่งเสริมการเกษตร งานเทคโนโลยีทางการเกษตร งานบำบัดน้ำเสีย งานควบคุมและป้องกันโรคระบาด มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายอุเทน แก้วมุกดา)

ตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 ปฏิบัติราชการแทนนักวิชาการเกษตร

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

១៤១៧ កន្លែង ០៣ ក្រុម
 រដ្ឋបាលស្រុកកោះកុងស្រុកស្រែក
 រដ្ឋបាលស្រុកស្រែកស្រែកស្រែកស្រែកស្រែក
 (ស្រែកស្រែក កោះកុង)
 កន្លែង (០៣)



រដ្ឋបាល ក្រុមស្រុក	រដ្ឋបាល ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក/ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក	ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក	ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក	ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក	ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក	ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក
ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក	ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក	ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក	ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក	ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក	ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក	ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក ក្រុមស្រុក

១៤១៧ កន្លែង ០៣ ក្រុម
 ក្រុមស្រុកស្រែកស្រែកស្រែកស្រែកស្រែក
 ក្រុមស្រុកស្រែកស្រែកស្រែកស្រែកស្រែក

ส. ๒๓๗ ๒๒๒๒



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
ที่ ๒๔๖/๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งกรรมการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองส่งเสริมการเกษตร

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ คำสั่ง ที่ ๒๓๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตาม คำสั่ง ให้เป็นไป ตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ สามารถดำเนินการตาม หลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงขอแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ การจัดทำรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

๑. นายอุเทน แก้วมุกดา จพง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
ให้เป็นประธานกรรมการ/กรรมการและเลขานุการ
๒. นายณัฐพร มูลสาร จ้างเหมาบริการ
กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ให้ทำหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (ใหม่) และ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (เดิม) ตามแบบรายงานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปรายรวม โดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม แล้วจัดส่งให้ เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อม ไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจงเวียนภายในสำนัก/กอง
๔. ให้ความร่วมมือที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ที่ติดตาม และปรับปรุง แล้วเสร็จ ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๕ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่ แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายประติษฐ์ ศิริมงคลเกษ)



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ที่ ๒๕๓ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการความเสี่ยง ของกองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์กรอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะกรรมการความเสี่ยง ที่ ๒๔๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๕ ตามอำนาจหน้าที่ ในการแต่งตั้งคณะกรรมการย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ของกองส่งเสริมการเกษตร สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

๑. นายอุเทน แก้วมุกดา เจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ให้เป็นประธานคณะกรรมการ/คณะอนุทำงานและเลขานุการ

๒. นายณัฐพร มูลสาร เจ้าหน้าที่บริการ เป็นผู้ช่วยคณะอนุทำงาน

ให้คณะอนุทำงาน มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยง ในกองส่งเสริมการเกษตร วิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ ความเสี่ยง หรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อบุคคล ประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุป ปัญหา/อุปสรรค และแนวทางการแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะทำงาน ฯ ประกอบการ พิจารณา
๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของกองส่งเสริมการเกษตร ตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับ องค์กร ในกรณีที่กองส่งเสริมการเกษตร เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะทำงาน ฯ ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายประติษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

การจัดวางควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕



ตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร
ที่ ยส ๗๕๓๐๗/๒๕๕๕ วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

๑.เรื่องเดิม

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมต่อหัวหน้าหน่วยงาน เพื่อพิจารณา ลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

๒.ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ จึงขอรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) และการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยมีรายละเอียดปรากฏตาม ที่แนบมาพร้อมนี้

๓.ข้อเสนอแนะ/พิจารณา

เห็นควรพิจารณาแจ้งส่วนงานที่เกี่ยวข้องทราบและดำเนินการรวบรวมจัดส่งต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวสุภาพร แพงอ่อน)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ทราบ

.....

(นายเสรี คำทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ทราบ

.....

(นายประดิษฐ์ ศิริมงคลเกษ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมิณระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ ภารกิจงานประจำ ค่าสิ่งแบ่งงาน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงาน ตามภารกิจงานประจำไว้เป็นสายลักษณะอักษรและเป็นปัจจุบัน โดยภารกิจงานประจำ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๕ และอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๕ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ทำให้การทำงานของหน่วยงานมีความเป็นอิสระ แต่เนื่องจากบุคลากรของหน่วยตรวจสอบยังขาดประสบการณ์ ทักษะ ทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่ค่อยเป็นไปตามลักษณะโครงสร้าง ขาดผู้ช่วยเหลืองานด้านอื่นๆ ต้องมีความรู้เฉพาะด้านครอบคลุมทั้งองค์กร ระเบียบและข้อกำหนดที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ อยู่เสมอ</p>	<p>ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน</p> <p>ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>

	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้บริหารระดับสูงมีความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ยึดถือตามการกำหนดนโยบายในการบริหารองค์กร การสร้างเสริม ผู้ตรวจสอบภายในไปปฏิบัติตามหลักปฏิบัติที่กำหนด ในจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีจุดยืนที่มั่นคง มีความเที่ยงธรรม การรักษาความลับ และมีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเป็นหลักประกันความมั่นใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.๔ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูลสารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ได้ศึกษาค้นคว้าระเบียบ ข้อกฎหมาย และข้อมูลต่าง ๆ อยู่เป็นประจำ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจากระบบอินเทอร์เน็ต และเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่น จังหวัดยโสธรและกรมบัญชีกลาง ฯลฯ</p>	
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๒.๑ หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสาร เพื่อใช้ในการตรวจสอบล่าช้า/ไม่ครบถ้วน ขาดความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒.๒ มีระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายใน จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <p>๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p> <p>๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติ แจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ</p>	<p>ผลการประเมิน จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจตามแผนล่าช้า และไม่ครบถ้วน ระเบียบ ข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>ข้อสรุป ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายใน ให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ใ้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน</p> <p>ข้อสรุป ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการในการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายใน จาก สถานะประเทศและการสื่อสาร ดังนี้</p> <p>๔.๑ สารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยใน การศึกษา ข้อมูลหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบ การดำเนินการ ตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำ กระดาษทำการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อประสิทธิภาพ ในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น</p> <p>๔.๒ การสื่อสาร การติดต่อประสานงานภายใน ของหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน โดยการติดต่อโดยตรง และติดต่อทางโทรศัพท์ สำคัญงาน มาเป็นเครื่องมือในการสื่อสารระหว่าง ปฏิบัติงานในองค์กร</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการ ติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและรายงานผล ให้ผู้บริหารทราบ และแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป</p>	<p>ผลการประเมิน มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องกับกาปฏิบัติงาน อย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ต ในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่าง ๆ และมีการจัดทำ แผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อแจ้งให้แก่ทุกส่วนราชการได้รับทราบ</p> <p>ข้อสรุป สารสนเทศและการสื่อสาร สำหรับการปฏิบัติงาน มี ความจำเป็นและเหมาะสม ในการปฏิบัติงาน ผู้บริหารทุก ระดับ ได้กำกับให้พนักงานทุกคน ปฏิบัติตามข้อกำหนด ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ อย่าง เคร่งครัด</p> <p>ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงาน ตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ</p> <p>ข้อสรุป ผู้บริหารมีการติดตาม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระบบควบคุมภายใน ที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มี คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ จัดทำรายงานผลการ ติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วน
 หนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ



ลายมือชื่อ.....
 (นางสาวสุภาพร พงษ์อ่อนย)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
 กิ่งเขต ๑ เสี้อย กิ่งกาตจ: พศ ๒๕๖๔

<p>ក្រុមប្រឹក្សា ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ និងក្រុមប្រឹក្សា ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>
<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>	<p>ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ</p>

ឧបនាយករដ្ឋមន្ត្រី ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ
ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ

នាយករដ្ឋមន្ត្រី ប្រធានក្រុមប្រឹក្សាសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ

ឧទ្ទេស ២០៣ រដ្ឋសភា កម្ពុជា ០ ក្រសួង
 រដ្ឋបាលក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ

(ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ)

ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ

<p>ក្រសួង ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ</p>	<p>ទីស្នាក់ការកណ្តាល ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ លេខ ២២ ផ្លូវជាតិលេខ ៦ ភ្នំពេញ</p>	<p>ទីស្នាក់ការកណ្តាល ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ លេខ ២ ផ្លូវជាតិលេខ ៦ ភ្នំពេញ</p>	<p>លេខ ២២ ផ្លូវជាតិលេខ ៦ ភ្នំពេញ</p>	<p>ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ</p>	<p>លេខ ២២ ផ្លូវជាតិលេខ ៦ ភ្នំពេញ</p>	
<p>ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ</p>	<p>ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ</p>	<p>ទីស្នាក់ការកណ្តាល ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ</p>	<p>ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ</p>	<p>ទីស្នាក់ការកណ្តាល ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ</p>	<p>ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ</p>	<p>ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ</p>

ឧទ្ទេស ២០៣ រដ្ឋសភា កម្ពុជា ០៣ ក្រសួង ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ

ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ

ទីស្នាក់ការកណ្តាល ភ្នំពេញ ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
ที่ ๒๔๗/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ที่ ๒๓๙/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และตามบันทึกข้อความองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ที่ ยส ๗๕๗๐๗/..... ลงวันที่..... กันยายน ๒๕๖๕ แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ และข้อ ๘ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

ให้ นางสาวสุภาพร พงษ์อ่อน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เป็นประธานคณะกรรมการ/คณะทำงาน และเลขานุการ โดยให้ปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

๑. ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (เดิม) พร้อมทั้งจัดส่งเอกสารตามแบบฟอร์มที่กำหนดให้เลขานุการ (center) ระดับองค์การบริหาร เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

๒. ให้นำภารกิจความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดำเนินการติดตามประเมินผลและกำหนดกิจกรรมการควบคุม ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน จนถึงสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๓. ให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน อย่างเป็นทางการ และรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายประติษฐ์ สิริมงคลเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

