รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
อำเภอเมือง จังหวัดอำนาจเจริญ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและความโปร่งใสของหน่วยงาน
องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
อำเภอเมือง จังหวัดอำนาจเจริญ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ผู้ตรวจสอบภายในของ **องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน** ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน **สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕** ด้วยวิธีการสอบทาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ **องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน** ไม่มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๑ ด้านกระบวนการทำงาน (Operational Risk)

๑.๑.๑ กองคลัง กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

- ขาดอัตรากำลังในปฏิบัติงานการเงินและบัญชี
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดองค์ความรู้และความเข้าใจในการจัดทำบัญชีขององค์กร
- ไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่อรายงานการเงิน

๑.๑.๒ กองการศึกษา ฯ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ในกองการศึกษา

มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดองค์ความรู้และความเข้าใจในการจัดทำบัญชีขององค์กร

๑.๑.๓ กองการศึกษา ฯ กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้างตามโครงการต่าง ๆ

มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีบุคลากรปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ

๑.๑.๔ กองสาธารณสุข ฯ กิจกรรมการใช้บริการเก็บขนมูลฝอยไม่ทั่วถึงและไม่ทันต่อเวลา

มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

- ปริมาณมูลฝอยในพื้นที่มีปริมาณเพิ่มมากขึ้นจากการเพิ่มของจำนวนประชากร
- มูลฝอยในพื้นที่มีการตกค้างเป็นแหล่งเพาะพันธุ์โรค เพราะผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ
- ประชาชนขาดจิตสำนึกที่ดี ขาดความรู้ในการลดและคัดแยกมูลฝอย

/๑.๑.๕ กอง...

๑.๑.๕ กองสาธารณสุข ฯ กิจกรรมการขาดบุคลากรด้านสาธารณสุขเพื่อปฏิบัติงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและขาดวัสดุอุปกรณ์เพื่อการให้บริการประชาชน ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

- ขาดบุคลากรปฏิบัติงานเฉพาะด้านสาธารณสุขเพื่อป้องกันโรคติดต่อ
- การมอบหมายให้บุคลากรตำแหน่งอื่น ที่ไม่มีความชำนาญเฉพาะด้านการป้องกัน ฯ ก่อให้เกิดความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่
- ขาดวัสดุอุปกรณ์ทางการแพทย์ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อไว้ให้บริการประชาชน
- เกิดโรคระบาดอุบัติใหม่ ได้แก่ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙)

๑.๒ ด้านรายงาน (Reporting Risk)

๑.๒.๑ สำนักปลัด กิจกรรมอัตราการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

- การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงไม่เป็นไปตามแผน
- ขาดการประสานงานระหว่างผู้เบิกและผู้ควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

๑.๒.๒ กองคลัง กิจกรรมการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง

มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

- การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงไม่เป็นไปตามเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงที่กำหนด

๑.๒.๓ กองช่าง กิจกรรมการควบคุม ดูแลรักษา ควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม

มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

- เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในการควบคุมดูแล ควบคุมไม่ครบถ้วน
- ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุไฟฟ้า
- ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุประปา
- ไม่มีบันทึกรายงานวัสดุที่เบิกจ่ายทุกรายการทุกครั้ง

๑.๒.๔ สำนักปลัด กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลางไม่เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ

มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

- การใช้รถยนต์ส่วนกลางมีการเบิกจ่ายน้ำมันไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์
- การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางไม่เป็นปัจจุบัน
- รถยนต์ส่วนกลางไม่ได้รับการซ่อมแซม และบำรุงรักษา เมื่อเกิดความชำรุดเสียหาย

๑.๒.๕ สำนักปลัด กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลางของสำนักปลัด

มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

- ไม่จัดทำแบบ ๓ และแบบ ๔ ให้เป็นปัจจุบัน
- เบิกจ่ายน้ำมันเกินเกณฑ์สิ้นการใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงที่กำหนด

๑.๒.๖ กองช่าง กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง

มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

- การออกแบบและประมาณราคาเกิดความผิดพลาด
- เกิดข้อผิดพลาดในการควบคุมงานก่อสร้าง

/๑.๓ ด้านการ...

๑.๓ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk)

๑.๓.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร

มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

- ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร
- ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร
- กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหา และความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

๒.๑ ด้านกระบวนการทำงาน (Operational Risk)

๒.๑.๑ กองคลัง กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการจัดทำตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๒๖๐๘ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ซักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมถึงแนวทางการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

๑.คู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๒.ผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๓.เปรียบเทียบผังบัญชีเดิมและผังบัญชีใหม่

๔.กระบวนการบันทึก รายงานการเงินและการตรวจสอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและแนวทางการบันทึกบัญชีตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเสี่ยงสูงต้องควบคุมต่อไป

๒.๑.๒ กองการศึกษา ฯ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ในกองการศึกษา

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการจัดทำตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๒๖๐๘ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ซักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมถึงแนวทางการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

๑.คู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๒.ผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๓.เปรียบเทียบผังบัญชีเดิมและผังบัญชีใหม่

๔.กระบวนการบันทึก รายงานการเงินและการตรวจสอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและแนวทางการบันทึกบัญชีตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๑.๓ กองการศึกษา ฯ กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้างตามโครงการต่าง ๆ

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการจัดหาบุคลากรเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงมาปฏิบัติหน้าที่ จัดส่งบุคลากรที่มีอยู่ให้เข้ารับการฝึกอบรม แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ กองคลังเป็นพี่เลี้ยงในการปฏิบัติงาน

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม

/๒.๑.๔ กอง...

๒.๑.๔ กองสาธารณสุข ฯ กิจกรรมการใช้บริการเก็บขนมูลฝอยไม่ทั่วถึงและไม่ทันต่อเวลา

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการ จัดโครงการกิจกรรมให้ความรู้ สร้างจิตสำนึก สร้างความเข้าใจในการลดและคัดแยกมูลฝอยในครัวเรือน ปรับปรุงแผนการเก็บขนมูลฝอย

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๑.๕ กองสาธารณสุข ฯ กิจกรรมการขาดบุคลากรด้านสาธารณสุขเพื่อปฏิบัติงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและขาดวัสดุอุปกรณ์เพื่อการให้บริการประชาชน ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการขอเพิ่มอัตรากำลังเฉพาะด้านสาธารณสุขมาปฏิบัติงาน จัดส่งบุคลากรผู้มีหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม จัดหาวัสดุอุปกรณ์ทางการแพทย์ในการป้องกันควบคุมโรคติดต่อไว้ให้บริการประชาชน

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๒ ด้านรายงาน (Reporting Risk)

๒.๒.๑ สำนักปลัด กิจกรรมอัตราการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานเอกสารก่อนเบิกจ่าย ดำเนินการให้ถูกต้องระเบียบกำหนด กำหนดมาตรการในการใช้รถยนต์ส่วนกลาง กำหนดผู้รับผิดชอบ ตาม ว.๓๐๑๘ ลงวันที่ ๒๕ ก.ย. ๒๕๖๑

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๒.๒ สำนักปลัด กิจกรรมการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการแจ้งให้ทุกส่วนราชการทดสอบการใช้รถยนต์และเทียบอัตราน้ำมันต่อถังเพื่อนำอัตราที่กำหนดได้ไปกำหนดเป็นปริมาณเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงฉบับใหม่

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๒.๓ กองช่าง กิจกรรมการควบคุม ดูแลรักษา ควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการปรับปรุงทะเบียนคุมวัสดุและกำหนดแผนซ่อมแซม ไม่ซื้อวัสดุมาไว้จำนวนมาก และกำหนดมาตรการเพื่อใช้ในการควบคุมวัสดุไฟฟ้า

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๒.๔ สำนักปลัด กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลางไม่เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการกำหนดมาตรการ การใช้รถยนต์ส่วนกลาง กำหนดผู้รับผิดชอบ ตาม ว.๓๐๑๘ ลงวันที่ ๒๕ ก.ย. ๖๑ และแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางเพื่อควบคุมการใช้รถยนต์ให้เป็นปัจจุบัน

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม

/๒.๒.๕ กองช่าง...

๒.๒.๕ สำนักปลัด กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง
มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการกำหนดมาตรการ การใช้รถยนต์ส่วนกลาง กำหนดผู้รับผิดชอบ ตาม ว.๓๐๑๘ ลงวันที่ ๒๕ ก.ย. ๖๑ และแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางเพื่อควบคุมการใช้รถยนต์ให้เป็นปัจจุบัน
หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๒.๖ กองช่าง กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง
มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการจัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานให้เพียงพอ และรับโอน(ย้าย) เจ้าหน้าที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่ ประสานงานและขอความคำแนะนำจากหน่วยงานอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้อง
หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๓ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk)

๒.๓.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร
มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่มีอยู่จริง จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นขั้นตอนและแนวทางในปฏิบัติงานเพื่อขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม

ลายมือชื่อ ..... ผู้รายงาน
(นางนิสารัตน์ แร่ทอง)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เดือน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ พ.ศ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ อำเภอเมืองอำนาจเจริญ

ลายมือชื่อ
(นายเชียง สีทน)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
วันที่ ๒๘ **เดือน** พฤศจิกายน **พ.ศ.** ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

สำนักปลัด มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

๑. การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงไม่สามารถตรวจสอบได้ ไม่จัดทำแบบ ๓ และแบบ ๔ .ให้เป็นปัจจุบัน
๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลางมีการเบิกจ่ายน้ำมันไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์

กองคลัง มีความเสี่ยงในระดับสูง ดังนี้

๑. ขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติงานการเงินและบัญชี
๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดองค์ความรู้และความเข้าใจในการจัดทำบัญชีขององค์กร
๓. งานพัสดุ/งานทะเบียนทรัพย์สิน ไม่เป็นปัจจุบัน การเสนอการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามขั้นตอน/เจ้าหน้าที่มีส่วนได้เสีย

แบบ ปค. ๔

ส่วนราชการ.....องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑.๑ งานนโยบายและแผน กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไข การจัดทำเวทีประชาคม เป็นความเสี่ยง ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาชนที่เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเมื่อเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งถือเป็นหน้าที่ของผู้นำหมู่บ้าน สมาชิก อบต. ผู้ใหญ่บ้าน กำนัน ที่จะต้องนำเสนอปัญหา/ความต้องการ กิจกรรม/โครงการเข้าบรรจุในร่างแผนพัฒนาท้องถิ่น ๑.๒ งานนิติกร กิจกรรม การพิจารณา การตีความ การดำเนินคดี การจัดทำคำสั่งบางเรื่องยังคลุมเครือ การเสนอข้อคิดเห็นยังขาดความเป็นกลาง/ความโปร่งใสในการดำเนินงาน ๑.๓ งานพัฒนาชุมชน กิจกรรม การจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว - งานจ่ายเบี้ยฯ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน องค์กรไม่มีระบบตรวจสอบของตนเองทำให้ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยไม่เป็นปัจจุบัน -งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่อบัตรได้ -งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการจัดทำเอกสารการขอรับเงิน ๑.๔ งานสารบรรณ กิจกรรม การจัดเก็บเอกสารเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเอกสารงานสารบรรณมีเป็นจำนวนมาก แต่สถานที่จัดเก็บไม่เพียนงพอ ไม่ปลอดภัย ๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม การช่วยเหลือและป้องกันผู้ประสบภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนจากภัยธรรมชาติอยู่บ่อยครั้งในแต่ละปี	สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งหน่วยงาน โดยวิเคราะห์ประมวลผลตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๖ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ ๑. กิจกรรม การจัดทำเวทีประชาคม ๒. กิจกรรม การดำเนินการทางคดี ๓. กิจกรรม การจ่ายเบี้ยต่าง ๆ ๔. กิจกรรม การจัดเก็บเอกสาร ๕. กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชน ๖. กิจกรรม การสรรหาตำแหน่งต่าง ๆ

๑.๖ งานบุคลากร กิจกรรม การสรรหาตำแหน่งต่าง <u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> กิจกรรม การตรวจสอบ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ๑.กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ไม่มีการปรับโครงสร้าง ๒.หน่วยงานที่ออกระเบียบกระทรวงการคลัง และกรมบัญชีกลาง ไม่ทราบปัญหาของผู้ปฏิบัติ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๑. จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอ ๒. หน่วยตรวจรับไม่เข้าใจบทบาทของการปฏิบัติงานตามแผนฯของหน่วยตรวจสอบ ๓. มีกระบวนการที่ยุ่งยาก ๔.ผู้ตรวจสอบภายในถูกมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจอื่น ๆ <u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๑.งานธุรการ กิจกรรม เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ขาดแคลนบุคลากร ทำให้การรับ-ส่งหนังสือล่าช้า ๒.การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ขาดแคลนบุคลากร พนักงานขาดความรู้ขาดเข้าใจในระบบการปฏิบัติงาน (กองทุน LTC) ๓.งานบริการสิ่งแวดล้อม เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาชนไม่เข้าใจในการคัดแยกมูลฝอย ๔.งานควบคุมโรค เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เกิดโรคระบาดโรคไวรัสโคโรนา ๕.งานอาสาสมัครบริบาลท้องถิ่น เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจด้านสุขภาพขั้นพื้นฐาน	<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งหน่วยงาน โดยวิเคราะห์ประมวลผลตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ ๑. กิจกรรม สำนัก/กอง ไม่เข้าใจในการปฏิบัติตามกฎบัตร <u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งหน่วยงาน โดยวิเคราะห์ประมวลผลตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ ๑ กิจกรรม ๑. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน

<u>กองช่าง</u> กิจกรรมการตรวจสอบ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๑. การสำรวจซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ขาดแคลนเครื่องมือเครื่องใช้ในการซ่อมบำรุง ๒. การควบคุมงานก่อสร้าง ขาดแคลนบุคลากร เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ผู้รับเหมาบางรายนำวัสดุก่อสร้างไม่ตรงกับสเปกงาน ลงปฏิบัติงานขณะที่เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าไปควบคุมดูแลขณะทำการก่อสร้าง ๓. การคำนวณราคาประมาณการช่าง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในขาดแคลนบุคลากร/ บุคลากรทำงานไม่ตรงกับสายงานตนเอง ๔. การออกแบบและรับรองแบบก่อสร้าง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในขาดแคลนบุคลากรการออกแบบ/วิศวกร ๕.การกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีราคาเกิน ๒,๐๐๐,๐๐๐) เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่มีความเข้าในในขั้นตอนการปฏิบัติ <u>กองการศึกษา</u> ๑.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีที่มีความรู้ด้านการเงินและบัญชี ๒.กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง โครงการต่าง ๆ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีบุคลากรปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ	<u>กองช่าง</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งหน่วยงาน โดยวิเคราะห์ประมวลผลตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ ๕ กิจกรรม ๑. กิจกรรม การสำรวจซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ๒ กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง ๓. กิจกรรม การคำนวณราคาประมาณการช่าง ๔. กิจกรรม การออกแบบและรับรองแบบก่อสร้าง ๕. กิจกรรม การกำหนดราคากลางในระบบ e-GP <u>กองการศึกษา</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งหน่วยงาน โดยวิเคราะห์ประมวลผลตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ ๑ กิจกรรม ๑.ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี/ เจ้าหน้าที่พัสดุ

กองคลัง กิจกรรมการในการตรวจสอบ ด้านการเงินบัญชี เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานของบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปอย่างถูกต้อง ถูกระเบียบและทันต่อห้วงเวลา ด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เพื่อให้งานทะเบียนทรัพย์สินเป็นปัจจุบันและงานการจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งหน่วยงาน โดยวิเคราะห์ประมวลผลตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ ๕ กิจกรรม ๑.ขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติงานการเงินและบัญชี ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดองค์ความรู้และความเข้าใจในการจัดทำบัญชีขององค์กร ๓.งานพัสดุ/งานทะเบียนทรัพย์สิน ไม่เป็นปัจจุบัน การเสนอการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามขั้นตอน/เจ้าหน้าที่มีส่วนได้เสีย ๔.งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ฐานข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน ๕.ถูกทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ (สำนักงานตรวจเงินแผ่นเงิน) ในการจัดทำบัญชี การรายงานการเงินไม่เป็นตามเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่อรายงานการเงิน และขาดการรายงานตามข้อทักท้วง.

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน มีโครงการสร้างการควบคุมครบ ๕ องค์ประกอบ ส่งผลให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้หน่วยงานสามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดได้

แต่ทั้งนี้พนักงานท้องถิ่น จำเป็นต้องได้รับความรู้เกี่ยวกับระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปกฎหมาย ระเบียบฯ และข้อบังคับหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ป้องกันข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้อยู่เสมอ

ลงชื่อ.....
(นายเชียง สีทน)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักปลัด

ชื่อ ส่วนงานย่อย สำนักปลัด : งานธุรการ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑.งานธุรการ การรับ – การโต้ตอบ ส่งหนังสือราชการ , การเก็บรักษา ,การสืบค้น การควบคุมฯลฯ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเป็นการสนับสนุนให้บุคลากรของ อบต.ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและเพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	๑.หนังสือจากส่วนราชการและหรือองค์กร และบุคคลภายนอกที่ลงทะเบียนรับเข้ามาในระบบมีความกระชั้นชิดด้านข้อกำหนดของเวลาที่ต้องดำเนินการ เช่น ห้วงระยะเวลาที่ต้องรายงานหรือห้วงระยะเวลาที่ต้องดำเนินการ ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.การใช้ยานพาหนะในการเดินทางไปรับหนังสือจากสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ยังไม่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติ เนื่องจากมีหลายส่วนงานที่ขอใช้ยานพาหนะพร้อมกัน ๓.การใช้ยานพาหนะในการเดินทางไปส่งหนังสือหน่วยงานภายนอก ไม่ได้รับความสะดวกเนื่องจากมีหลายส่วนงานที่ขอใช้ยานพาหนะพร้อมกัน	๑.อาศัยระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณพุทธศักราช ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๔)พ.ศ. ๒๕๖๔ ๒.มีการกำหนดบุคลผู้รับผิดชอบงานธุรการและสารบรรณอย่างชัดเจน	๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานธุรการและงานสารบรรณปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	๑.การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.สถานที่จัดเก็บหนังสือไม่เพียงพอ	๑.การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณพุทธศักราช ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ ๒.มีการจัดทำตารางการขอใช้ยานพาหนะสำหรับการไปปฏิบัติภารกิจ โดยการจัดลำดับความสำคัญของภารกิจหรือหนังสือเร่งด่วนที่ต้องปฏิบัติเป็นอันดับแรกก่อน ๓.กำหนดเวลาที่เหมาะสมในการปฏิบัติ และการจัดลำดับเวลา	นายอุดม สังคะรักษ์ เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๔.หนังสือที่มาจากภายนอกในแต่ละวันมีปริมาณมาก หนังสือจากส่วนราชการสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอเมืองอำนาจเจริญ โดยส่วนมาก ไม่ได้แนบเอกสารที่ส่งมาด้วย ผู้ปฏิบัติงานธุรการต้องดาวน์โหลดเอกสารเพิ่มเติมทุกครั้ง ทำให้เกิดความล่าช้าในการลงทะเบียนรับ ก่อนจำแนกแจกจ่ายตามส่วนงานที่รับผิดชอบ ๕ ภารกิจงานในการคุมเลขทะเบียนเอกสาร แยกประเภทต่างๆ เช่น ทะเบียนคุมเลขบันทึกข้อความ ทะเบียนคุมเลขหนังสือรับ-ส่ง และหรือ เลขทะเบียนคุมคำสั่ง และหนังสือสำคัญต่างๆ ยังพบว่ามีส่วนงานอื่นเข้าถึงโดยไม่ประสานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง หรือผู้มีหน้าที่โดยตรงก่อนดำเนินการ ทำให้ต้องมีการควบคุมเพิ่มขึ้น			๓.เกิดความล่าช้าในการจัดส่งหนังสือไปยังผู้ปฏิบัติภายในองค์กร เนื่องจากต้องมีการดาวน์โหลดเอกสารที่ส่งมาด้วยก่อนทุกครั้ง ๔. ยังพบว่ามีการเข้าถึงเลขทะเบียนคุมเอกสารสำคัญก่อนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง	๓.เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร ๔.เพิ่มความรัดกุมในการเข้าถึงเลขทะเบียนสำคัญ	นายอุดม สังคะรักษ์ เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ลงชื่อ.....

(นายอุดม สังคะรักษ์)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

แบบ ปค ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้าน "วิเคราะห์นโยบายและแผน" -การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไข -การจัดทำแผนการดำเนินงาน -การติดตามและประเมินผลแผน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านวิเคราะห์นโยบายและแผนมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด	- คณะผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนบางท่านไม่เข้าใจระเบียบฯ การจัดทำแผน กรณีแก้ไขเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น	- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานนโยบายและแผนได้แจ้งระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนา การแก้ไขและเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาให้คณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ	- จากการสอบถามคณะผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการ พบว่าโดยส่วนมากไม่เข้าใจในระเบียบฯ การจัดทำแผน กรณีแก้ไข เพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น	- คณะผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนราชการบางท่านไม่เข้าใจในระเบียบฯ การจัดทำแผน กรณีแก้ไขเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา	๑. ทุกครั้งที่มีการการประชุมจะแนบหนังสือสั่งการ , ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาฯ การแก้ไขและเปลี่ยนแปลงแผนฯ ให้ผู้ที่เข้าร่วมประชุมได้รับทราบและทบทวนไปในคราวเดียวกัน ๒. ส่งคณะผู้บริหาร ปลัด อบต. หัวหน้าส่วนราชการและนักวิเคราะห์นโยบายและแผนเข้าร่วมประชุมเพื่อเพิ่มเติมความรู้	สำนักปลัด นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

(นางสาวผุสดี ศรีมันตะ)
ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

แบบ ปค ๕

ส่วนราชการ.....องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมด้าน</u> การจัดทำการโอน และเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความจำเป็นตลอดปีงบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ - เพื่อลดการโอนงบประมาณข้ามหมวดรายจ่าย	๑. มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง ๒. แต่ละกอง/สำนักที่ขอโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณส่งเอกสารล่าช้า	๑.ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตลอดจนระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งดำเนินการตามนโยบายของคณะผู้บริหาร อบต. ๒. การจัดทำข้อ บัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี จะ พิจารณาจากโครงการ ที่บรรจุไว้ในแผน พัฒนาท้องถิ่นมาเป็นแนว ทางในการจัดทำข้อ บัญญัติ ฯ ในแต่ละปี	๑. เจ้าหน้าที่งบประมาณ ปฏิบัติตามคู่มือและหนังสือสั่งการ ๒. มีการพิจารณาโครงการ ตามแผนพัฒนามาเพื่อเป็น แนวทางในการจัดทำ ข้อบัญญัติ ฯ ในแต่ละปี	มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ตลอดปี เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บาง หมวด ประเภทไม่ เพียงพอและโอนไปตั้งจ่าย เป็นรายการใหม่ในกรณีที่ ไม่ได้ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑. วางแผนเสนอโครงการ แต่ละส่วนควรเป็น โครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนาและระเบียบ หนังสือสั่งการ สมดุลและเพียงพอกับการใช้จ่าย ตลอดปี ๒. ให้มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการในการจัดทำงบประมาณเพื่อให้ เสร็จตามกำหนดเวลา ๓. ตั้งงบประมาณให้ เพียงพอกับการใช้จ่ายและ สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

(นางสาวผุสดี ศรีมันตะ)
ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานนิติการ</u> **วัตถุประสงค์** ๑. ด้านการปฏิบัติ - พิจารณา ตีความ ศึกษา วิเคราะห์ ติดตามและประเมินผล ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายต่างๆ ๒. ด้านการวางแผน - วางแผน ดำเนินการ ตามแผนงาน โครงการต่างๆ ๓. ด้านการประสานงาน - ประสานงาน ชี้แนะ ให้ความคิดเห็นแก่บุคลากรและหน่วยงาน ๔. ด้านการบริการ - ให้คำแนะนำ เผยแพร่ ให้ความเห็นเป็นวิทยากรให้ความรู้ด้านกฎหมาย ๕. งานกฎหมายและคดี - ดำเนินการทางคดี เรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ งานวินัยและข้อพิพาทต่างๆ ๖. งานทะเบียนพาณิชย์	**ด้านงานกฎหมายและคดี** - การดำเนินการที่ขาดเสถียรภาพเพราะถูกแทรกแซงในการปฏิบัติหน้าที่ - การขาดความร่วมมือจากบุคคลที่เกี่ยวข้องในการให้ข้อมูลและร่วมดำเนินงาน	๑. เสนอความเห็นด้านกฎหมายเพื่อประกอบการพิจารณาของผู้บริหาร ๒. ให้ความเห็นข้อเสนอแนะ และแนวทางแก้ไขข้อขัดข้องในการดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ และแนวปฏิบัติต่างๆ ของทางราชการ ๔. สร้างความเชื่อมั่นในความเป็นกลางและโปร่งใสในการดำเนินงาน ๕. ดำเนินคดีและประสานความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอก และเจ้าพนักงานในกระบวนการยุติธรรม ๖. แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการตามระเบียบ	การควบคุมที่มีอยู่ มีความเหมาะสมเพียงพอ	- การดำเนินการด้านกฎหมาย ที่ยังขาดข้อมูลและความร่วมมือจากผู้ที่เกี่ยวข้องยังไม่เพียงพอ - การถูกบุคคลแทรกแซงในการปฏิบัติหน้าที่	๑. เสนอความเห็นด้านกฎหมายเพื่อประกอบการพิจารณาวินิจฉัยสั่งการของผู้บริหาร ๒. ให้ความเห็นข้อเสนอแนะแนวทางแก้ไขข้อขัดข้องในการดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ และแนวปฏิบัติต่างๆ ของทางราชการ ๓. ประสานหน่วยงานที่มีอำนาจในการดำเนินการตามระเบียบกฎหมายที่มีผลบังคับเด็ดขาดกว่า	งานนิติการ

นายอภิชาติ คำจันทร์
นิติกร
๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕

แบบ ปค.๕

ชื่อ ส่วนงานย่อย สำนักปลัด : งานบริหารงานบุคคล องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ ๑.งานบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อกำหนดขอบเขตของงาน วิเคราะห์กรอบอัตรากำลัง ภารกิจของงานรวมถึงการบริหารงานบุคคลด้านต่างๆ ของ อบต.เหล่าพรวน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑.การจัดทำกรอบภารกิจ อัตรากำลังคนเพื่อกำหนดภาระหน้าที่ที่รับผิดชอบตามตำแหน่ง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน	ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการกำหนดกรอบอัตรากำลัง จัดคนลงสู่ตำแหน่งจัดทำคำสั่งโดยรายงานต่อผู้บริหาร ตามระเบียบที่กำหนดไว้ โดยมีนักทรัพยากรบุคคลจัดทำและรายงานผู้บริหารทราบ เพื่อพิจารณาความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมและเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกรอบอัตรากำลังของ อบต.เหล่าพรวน	๑.จำนวนบุคลากรมีจำนวนจำกัด ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน -กองคลัง -กองช่าง -กองสาธารณสุขฯ ที่จำเป็นต้องปรับกรอบอัตรากำลังให้เพียงพอต่อไป	๑.ดำเนินการปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานของ สำนัก/กอง ประกอบด้วย -กองคลัง -กองช่าง -กองสาธารณสุขฯ ๒.ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม	สำนักปลัด นักทรัพยากรบุคคล

แบบ ปค.๕

ชื่อ ส่วนงานย่อย สำนักปลัด : งานบริหารงานบุคคล องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ ๑.งานบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพ	-การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี -มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน -ระเบียบ หลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	-ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ -ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง -ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด	-ประชุมวางแผนการจัดทำกรอบอัตรากำลัง -กำหนดกรอบอัตรากำลังโดยคำนึงถึงความ จำเป็นและภาระค่าใช้จ่าย ด้านการบริหารงานบุคคลให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด	การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด นักทรัพยากรบุคคล

นางเครือวัลย์ กุลบุตร

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

วันที่.....ตุลาคม ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน อำเภอเมือง จังหวัดอำนาจเจริญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>แผนงานสังคมสงเคราะห์</u> <u>กิจกรรม</u> งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์	ปานกลาง	- เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ - เพิ่มความถี่การประชาสัมพันธ์ - ใช้เครื่องอ่านบัตร ข้อมูล - ตรวจสอบข้อมูลก่อนการเบิกจ่าย	- มีการตรวจสอบและติดตามผู้สูงอายุที่คุณสมบัติครบแต่ยังไม่มาลงทะเบียน - ตรวจสอบข้อมูลการจ่ายเงินโดยกรมบัญชีกลาง - รายงานให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน	- ผู้สูงอายุปิดหรือเปลี่ยนบัญชีธนาคารโดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ - ผู้สูงอายุ ย้ายภูมิลำเนา ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ	- กำชับผู้สูงอายุ และญาติทราบทุกครั้งเมื่อมีการรับลงทะเบียนหรือยืนยันบัญชี - ขอหมายเลขโทรศัพท์เพื่อติดต่อประสานผู้รับเบี้ยยังชีพ ญาติโดยตรง	แผนงานสังคมสงเคราะห์ สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน อำเภอเมือง จังหวัดอำนาจเจริญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>แผนงานสังคมสงเคราะห์</u> <u>กิจกรรม</u> งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อการตรวจสอบสิทธิของคนพิการ	ปานกลาง	- มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือผู้พิการที่จะขึ้นทะเบียนขอรับบัตรคนพิการ - มีการประสานงานไปยังผู้ใหญ่บ้านหรือสมาชิกสภา อบต. ให้กำชับไปยังผู้พิการในพื้นที่ หากบัตรหมดอายุให้รีบมาต่ออายุบัตรคนพิการ - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์แนวทางในการรับขึ้นทะเบียน	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้พิการได้รับสิทธิที่พึงได้ของคนพิการ	ฐานข้อมูลคนพิการในตำบลเหล่าพรวน ยังไม่เป็นระบบและปัจจุบัน เช่น ข้อมูลคนพิการที่มีบัตร (วัน เริ่ม - หมดอายุของบัตรคนพิการ) ข้อมูลในเรื่องสถิติ ด้านต่าง ๆ เกี่ยวกับคน พิการ	มีการประสานงานกับศูนย์บริการคนพิการจังหวัดเพื่อขอข้อมูลคนพิการในตำบลเหล่าพรวนมาดำเนินการปรับปรุงในฐานข้อมูลคนพิการของ อบต. ให้ถูกต้อง เป็นระบบ และเป็นปัจจุบัน อันจะสามารถดำเนินการในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้	แผนงานสังคมสงเคราะห์ สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน อำเภอเมือง จังหวัดอำนาจเจริญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>แผนงานสังคมสงเคราะห์</u> <u>กิจกรรม</u> งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อมีสิทธิได้รับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	ปานกลาง	- ประชาสัมพันธ์โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด - มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบศึกษาหลักเกณฑ์การขึ้นทะเบียน	มีการตรวจสอบเอกสารและติดตามผลผ่านเว็ปไซต์โครงการเงิน อุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดู เด็กแรกเกิดเพื่อประสานงานต่างๆ	มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์	- มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิฯ และวางแนวทางการดำเนินงาน - มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องหลักเกณฑ์และลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการฯ	แผนงานสังคมสงเคราะห์ สำนักปลัด

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นางนปภัช ธรรมแก้ว)

นักพัฒนาชุมชนชำชาญการ

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยทางธรรมชาติ ภัยจากก่อการร้าย และอุบัติเหตุต่างๆได้รับการช่วยเหลืออย่างทั่วถึง และการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายอย่างถูกต้อง ๒. เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารภัยที่อาจเกิดจากมนุษย์ และจากธรรมชาติ	๑. วัสดุอุปกรณ์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่ครบถ้วน และไม่ทันสมัย ๒. สภาวะอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดกับธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้	มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม	เกิดการเสื่อมสภาพของวัสดุครุภัณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และสภาพแวดล้อมของการเกิดภัยธรรมชาติ	๑. ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการในการช่วยเหลือสาธารณภัยมีการเปลี่ยนแปลง ๒. จัดหาวัสดุ และอุปกรณ์ ที่จำเป็นต่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. ติดตามข่าวสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงสภาวะอากาศ ๔. แจ้งเตือนภัยล่วงหน้าเพื่อให้ประชาชนเตรียมรับมือกับธรรมชาติ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบข้อบังคับและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการช่วยเหลือสาธารณภัย ๒. ได้จัดหาวัสดุ และอุปกรณ์ในการป้องกันฯ เช่น สายส่งน้ำ หัวฉีดน้ำ ชุดผจญเพลิง ถังดับเพลิง เป็นต้น ๓.ประชาสัมพันธ์แจ้งเตือนภัยล่วงหน้าเพื่อเตรียมการรับมือกับภัย	

(นายสิริชัย ปัญญาวุฒิ)

เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำนาญงาน

๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองคลัง

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> <u>๑.ด้านงานบัญชี</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปอย่างถูกต้องทันเวลา	- ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี -จนท.ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการใช้งานในระบบ e-laas ซึ่งเริ่มมีผลบังคับใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔	-ผอ.กองคลังทำหน้าที่และปฏิบัติงานการเงินและบัญชี -มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน	-การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ -การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	-ผู้ปฏิบัติหน้าที่ ไม่เข้าใจในระบบบัญชีและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง -ขาด จนท.รับผิดชอบงานการเงินและบัญชี	-สรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีในตำแหน่งที่ว่างโดยเร็ว -เปิดกรอบอัตรากำลังเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีเพิ่ม -ส่ง จนท.เข้ารับการฝึกอบรมทักษะ การลงมือปฏิบัติ -สอบถาม ศึกษางานกับผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในงานด้านบัญชีระบบ e-laas	-กองคลัง

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๒.ด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๒.๑ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	-ขาดข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	-ศึกษาขั้นตอนการจัดเก็บภาษี เพื่อจัดทำแผนที่ภาษี -ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้	-การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมเพียงพอในระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตามยังคงมีความเสี่ยงที่จะต้องมีการปรับปรุงต่อไป	-ข้อมูลในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็นปัจจุบัน -ไม่ทราบแนวเขตที่ชัดเจนได้ -ไม่สามารลงรหัสแปลงที่ดินตามแบบสำรวจได้ครบถ้วน	๑. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน และพนักงานเก็บภาษี ๒.กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ต้องติดต่อกับสำนักงานที่ดินและ สปก. ในการขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๓.ประสานงานกับกองช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นฐานในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	-งานพัฒนาจัดเก็บรายได้

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๓.ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๓.๑ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านการพัสดุ	-จนท.พัสดุ เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับการจัดซื้อจัดจ้าง -การเสนอเอกสารจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณ	-กำชับให้ จนท. ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ	-การควบคุมที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ	-ผู้รับจ้างไม่มีการแข่งขันในการเสนอราคา	-ให้ จนท.ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ	-งานพัสดุ

กองช่าง

แบบ ปค. ๔

หน่วยงานย่อย: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบกาควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> <u>๑.๑ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ</u> เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้ การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะยังไม่ทันต่อความต้องการ ของประชาชน	<u>ผลการประเมิน</u> จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติ ตามแผนการปรับ แบบติดตาม ปค.๕ พบว่า กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่งคือ มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเกี่ยวกับวัสดุที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ ดังนี้ - รถกระเช้า ใช้ในกิจกรรมซ่อมแซมมีไม่เพียงพอ - บุคลากรที่มีความรู้ด้านช่างไฟฟ้ามีน้อยกว่าความ ต้องการของประชาชน - กรณีเกิดไฟฟ้าขัดข้องในวันหยุด ยามวิกาล ช่างไฟฟ้าไม่สามารถบริการได้ทันเวลาและการประสานงานแจ้งไฟฟ้าขัดข้องยังมีความล่าช้า
<u>๑.๒ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง</u> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากภารกิจ กองช่างเป็นการปฏิบัติงานที่ต้องอาศัยเทคนิคเฉพาะด้าน ลักษณะงานมีความละเอียดและยุ่งยากซับซ้อน มีปริมาณงาน มาก แต่ขาดบุคลากรปฏิบัติหน้าที่โดยตรง เช่น ผู้อำนวยการกองช่าง วิศวกร หรือนายช่างเขียนแบบ ทำให้เป็นจุดอ่อนในการ ปฏิบัติงาน	จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

แบบ ปค. ๔

หน่วยงานย่อย: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบกาควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑.๓ กิจกรรมการคำนวนประมาณการช่าง</u> เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้ ๑.๑. ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง และมีการปรับอัตราค่า F ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความ คาดเคลื่อนเมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริง ทำให้มีการแข่งขันจากผู้ รับจ้างน้อยราย ๑.๒. ราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีใน สำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อใช้ ประกอบการคิดประมาณราคา ๑.๓. ร้านขายวัสดุไม่ให้ความร่วมมือในการกรอกข้อมูลราคาของร้านค้า	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติ ตามแผนการปรับปรุงแบบติดตาม ปค.๕ พบว่า กิจกรรมการคำนวนประมาณการช่าง มีการ ควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ กระทรวง มหาดไทยและมีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง เกี่ยวกับวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิด ความคาดเคลื่อน เมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริง ทำให้มีการแข่งขันจากผู้รับจ้างน้อยราย และราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีใน สำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้าในการหา ข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิดประมาณราคา
<u>๑.๔ กิจกรรมการออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง</u> ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในกอง ช่างมีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ การจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรมการจัดเก็บข้อมูลเอกสาร การทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ การตรวจสอบการก่อสร้าง การแบ่งงานตามภารกิจงานที่ได้รับมอบหมาย และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย	จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมการออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้างไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

แบบ ปค. ๔

หน่วยงานย่อย: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบกาควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ ๒.๑ วัสดุที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ ๒.๒ การประสานงานแจ้งไฟฟ้าขัดข้องยังมีความล่าช้า ๒.๓ รถกระเช้ามีคันเดียว ต้องแบ่งงานบริการรถกับงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซึ่งมีงานบริการประชาชนจำนวนมาก ๒.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากขาดบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้านวิศวกรโดยตรง มีเพียงนายช่างโยธารักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง และนายช่างฟ้า ซึ่งต้องปฏิบัติงานด้านออกแบบคำนวณ การโยธาการควบคุมงานรวมถึงงานเอกสารต่าง ๆ ประกอบกับงานมีปริมาณมากอาจเกิดความล่าช้า หรือผิดพลาดได้จึงทำให้เป็นจุดอ่อน ๒.๓ กิจกรรมการคำนวนประมาณการช่าง เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้อง ปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ๒.๔ กิจกรรมการออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในกอง ช่างมีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ การจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรมการจัดเก็บข้อมูลเอกสาร การทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ การตรวจสอบการก่อสร้าง การแบ่งงานตามภารกิจงาน ที่ได้รับมอบหมาย และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย	จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมการออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้างไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

แบบ ปค. ๔

หน่วยงานย่อย: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบกาควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมควบคุม ๓.๑ <u>กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ</u> ๓.๑ วางแผนการดำเนินงานสำรวจไฟฟ้าสาธารณะเพื่อที่จะได้ ทราบจุดที่ควรซ่อมแซม ๓.๒ จัดซื้อวัสดุสำหรับซ่อมแซมไฟฟ้าให้เพียงพอต่อการใช้งาน ๓.๓ การกำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชา **๓.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง** -มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปอย่าง ถูกต้อง ตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓.๓ <u>กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง</u> ๓.๑ รับโอน เจ้าหน้าที่ตามแผนอัตราก (ย้าย)ำลังกำหนดกรอบ ผู้ช่วยนายช่างสำรวจ,ออกแบบเพิ่มเติม ๓.๒ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในส่วนงานประมาณราคาวัสดุก่อสร้างจากพาณิชย์จังหวัด ๓.๓ กำชับเจ้าหน้าที่ให้พยายามหาราคาจาก ร้านค้าเพื่อใช้ ประกอบการพิจารณาและใช้เปรียบเทียบการประมาณการ <u>๓.๔ กิจกรรมการออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง</u> การจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรมการจัดเก็บข้อมูลเอกสาร การทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ การตรวจสอบการก่อสร้าง การแบ่งงานตามภารกิจงาน ที่ได้รับมอบหมาย และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับ มอบหมาย	<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> (๑) บุคลากรของกองช่างมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน (๓) จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ (๔) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

แบบ ปค. ๔

หน่วยงานย่อย: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบกาควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร -กองช่างใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการปฏิบัติงานด้านออกแบบ โครงการ และระบบงานต่าง ๆ -การเก็บข้อมูล/เอกสารการดำเนินงานเก็บไว้ในคอมพิวเตอร์ ควบคู่กับเอกสาร -มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ทันการ	<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> (๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ (๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.เหล่าพรวน www.laopruan.go.th เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ (๓) จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ (๔) มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง
๕.การติดตามประเมินผล - มีคณะกรรมการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานทั้งก่อนปฏิบัติและเสร็จสิ้นโครงการว่าถูกต้องตาม แบบแปลนหรือไม่ - คณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติงานโครงการที่ดำเนินแล้วว่าเป็นไปตามระเบียบที่ควบคุม อย่างเคร่งครัด - มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิภาพของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุม ด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑) มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุ จุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป (๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมิน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน อำเภอเมือง จังหวัดอำนาจเจริญ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ประกอบด้วย ๑๗ หลักการของการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงกิจกรรม ๑ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ งานขออนุญาตก่อสร้าง ซึ่งต้องดำเนินการสรรหาบุคคลมาปฏิบัติงานให้เพียงพอกับปริมาณงาน และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศ การใช้โปรแกรมประยุกต์ในการเขียนแบบโดยให้เป็นไประเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด

ชื่อผู้รายงาน

(นายสันติ ลาภรัตน์)
นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน อำเภอเมือง จังหวัดอำนาจเจริญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานไฟฟ้าสาธารณะ กิจกรรมการสำรวจซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ งานควบคุมในการติดตั้งไฟฟ้า สาธารณะ และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมายเป็นไปด้วยความสะดวกเรียบร้อย รวดเร็ว	๑. การบริการในด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะไม่สามารถสนองตอบความต้องการของประชาชนได้รวดเร็ว ๒ เครื่องมือเครื่องใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะยังไม่เพียงพอและไม่ครอบคลุมต่อการให้บริการ	๑. ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยนายช่างไฟฟ้า ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบกฎหมาย ข้อสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	มีการควบคุมที่เพียงพอแต่ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	๑. การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ขาดเครื่องมือเครื่องจักรที่ใช้ปฏิบัติงาน ๒. การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะตามคำร้องยังไม่สามารถแก้ปัญหาได้ทันท่วงที	๑. สำรวจและปรับปรุงระบบไฟฟ้าสาธารณะและจัดหาอุปกรณ์ในการซ่อมแซมควบคุมใหม่ทั้งหมด ๒. จัดซื้อเครื่องมีเครื่องจักรที่ทันสมัยในการปฏิบัติงาน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน อำเภอเมือง จังหวัดอำนาจเจริญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การดำเนินการก่อสร้าง/ควบคุมงานก่อสร้าง - วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานก่อสร้างดำเนินเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้และสามารถดำเนินการเสร็จทุกโครงการ	- ผู้รับจ้างบางรายเข้ามาปฏิบัติงานล่าช้า ทำให้ไม่แล้วเสร็จตามแผนงานก่อสร้างที่กำหนดไว้ซึ่งทำให้ประชาชนใช้บริการสาธารณะในการก่อสร้างดังกล่าวไม่ทันท่วงที	- ประสานและแจ้งเตือนผู้รับจ้างให้ดำเนินงานให้เสร็จตามขันตอนตามแผนที่กำหนดไว้ โดยทำเป็นหนังสือเป็นระยะและประสานงานทางโทรศัพท์ พร้อมเข้าไปพูดคุยกับผู้รับจ้าง	- แจ้งประสานให้ผู้รับจ้างเข้ามาดำเนินงานตามสัญญาจ้างครบทุกราย แต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากผู้รับจ้างบางรายไม่เข้ามาดำเนินการก่อสร้างตามกำหนด	- ผู้รับจ้างบางรายเข้ามาปฏิบัติงานล่าช้าทำให้ไม่แล้วเสร็จตามแผนงานก่อสร้าง	- ประสานและแจ้งเตือนผู้รับจ้างที่ยังไม่เข้ามาดำเนินงาน ให้เข้าดำเนินงาน โดยแจ้งให้ทราบทุกสัปดาห์ หากยังไม่มีการเข้ามาดำเนิน การ หลังแจ้งเตือนไปแล้ว	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน อำเภอเมือง จังหวัดอำนาจเจริญ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ระดับหน่วยงานย่อย

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง - วัตถุประสงค์ เพื่อให้การคำนวณประมาณการก่อสร้างของช่างถูกต้องมีมาตรฐานสอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ	- การคำนวณประมาณการก่อสร้าง บางโครงการดำเนินการไม่ถูกต้อง เช่น มีตัวเลขผิดพลาด - ขาดบุคคลากร ด้านงานช่าง ที่ชำนาญและ ตรงสายงาน	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารทุกครั้งให้ถูกต้องพร้อมลงลายมือชื่อผู้ตรวจสอบ	- การคำนวณประมาณการก่อสร้าง สามารถดำเนินการได้ดีในระดับหนึ่ง แต่ยังมีบางโครงการที่ดำเนินการไม่ถูกต้อง	- การคำนวณประมาณการก่อสร้าง บางโครงการยังไม่ถูกต้อง	- ตรวจสอบรายการคำนวณประมาณราคาทุกขั้นตอน จนถึงผู้ตรวจสอบโครงการ หรือผู้บังคับบัญชา	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน อำเภอเมือง จังหวัดอำนาจเจริญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้างเป็นไปตามหนังสือสั่งการหรือระเบียบกำหนด	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านสำรวจ ออกแบบประมาณการโดยเฉพาะ ๒.ผู้ที่ทำหน้าที่สำรวจออกแบบประมาณการ และผู้ตรวจสอบเป็นบุคคลเดียวกัน	หนังสือด่วนที่สุด ที่กค (กวพ)๐๔๒๑.๓/ว ๔๗๑ ลว. ๒๗ ธ.ค.๕๖ และอ้างถึงมติครม.ให้จ้างเอกชนหรือหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง	มีการควบคุมที่เพียงพอแต่ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	๑.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ทางวิศวกรรมไม่เพียงพอ ๒.โครงการก่อสร้างที่ได้รับอนุมัติมีปริมาณงานมาก ส่งผลให้การควบคุมงานเกิดความเสี่ยง	๑.หนังสือด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ)๐๔๒๑.๓/ว๔๗๑ ลว. ๒๗ ธ.ค.๕๖ ๒. กรณีมีปริมาณงานมากควรตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจ้างเอกชนหรือหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง ๓. สรรหาบุคลากรในตำแหน่งวิศวกร/ผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อให้มีบุคลากรที่มีทักษะเฉพาะในการปฏิบัติงานด้านสำรวจออกแบบ ประมาณการโดยตรงมาช่วยในการปฏิบัติงาน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน อำเภอเมือง จังหวัดอำนาจเจริญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท) ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบกำหนด	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำราคากลางผ่านระบบ e-GP ส่งผลให้การกำหนดราคากลางล่าช้าและไม่ถูกต้อง	๑. ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่มท ๐๘๐๘.๒/ว๑๗๓๖ ลว. ๓๐ ส.ค. ๖๐ ๒. ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๕.๔/ว๓๒๒ ลว. ๒๔ ส.ค. ๖๐	มีการควบคุมที่เพียงพอแต่ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้	เจ้าหน้าที่กองช่างขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการจัดทำราคากลางในระบบ e-GP ส่งผลให้การกำหนดราคากลางเป็นไปด้วยความล่าช้าและอาจไม่ถูกต้อง	๑. ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่มท ๐๘๐๘.๒/ว๑๗๓๖ ลว. ๓๐ ส.ค. ๖๐ ๒. ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๕.๔/ว๓๒๒ ลว. ๒๔ ส.ค. ๖๐ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP ๔. ไม่มี ผู้อำนวยการกองช่างควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายกำหนด	กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน
(นายสันติ ลาภรัตน์)
นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองการศึกษา

แบบ ปค.๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕...

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. จัดทำ เร่งรัด ติดตาม ประเมินและรายงานผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน และงานการพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- การจัดทำงานด้านการเงิน และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญด้าน การเงินและงานการ พัสดุ - เจ้าหน้าที่และบุคลากร ภายในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยังขาดความรู้ ความ เข้าใจในการดำเนินการ ตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	- มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบ ข้อกฎหมายและ หมั่นศึกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการออกคำสั่งมอบหมายงาน ที่ชัดเจน คลอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก - มีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะมี การออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนคลอบคลุมงาน พัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และจัดส่งครู และผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การฝึกอบรม	เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แม้จะได้เข้ารับการ ฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่ เขาใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้ การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า	- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบ ดูหนังสือ สั่งการและระเบียบ เกี่ยวกับงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ	- กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

แบบ ปค.๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕...

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.งานแผนและวิชาการ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	-บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	การควบคุมมีความเหมาะสมในระดับหนึ่งโดยส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการตามแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	ให้บุคลากรที่จัดทำแผนระดมความคิดการทำงานร่วมกันในส่วนที่เกี่ยวข้องเพื่อบูรณาการให้สอดคล้องกันกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในหลักการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาไม่ได้เข้ารับการอบรมการจัดทำแผน	มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้คอยตรวจสอบตามหนังสือสั่งการระเบียบข้อบังคับของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	กองการศึกษาฯ

แบบ ปค.๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕..

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.งานการศึกษาปฐมวัย - การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีมาตรฐานในการปฏิบัติงานและสามารถจัดการเรียนการสอนได้อย่างมีประสิทธิภาพ	การจัดการเรียนการสอนภายในศูนย์เด็กเล็ก	-ประชุม/ตรวจสอบกับคณะกรรมการศูนย์ ครู ผดด. การจัดการเรียนการสอน -ตั้งงบประมาณสนับสนุนด้านการศึกษา -จัดส่งครู ผดด.ศึกษาอบรมเพิ่มเติมคาวมรู้การจัดการเรียนเสริมทักษะด้านการสอนเด็กอนุบาลและปฐมวัย	-มีการตรวจเยี่ยมประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเดือนละปีละ ๒ ครั้ง	-การจัดการศึกษาเด็กปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน -ผู้ดูแลเด็กบางคนไม่จบเอกการศึกษาปฐมวัย	-มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางการดำเนินงานของศูนย์ฯ -จัดส่งครู ผดด.เข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวกับการจัดการเรียนการสอนพัฒนางานด้านการศึกษาปฐมวัย -มีการผระเมินผลการปฏิบัติงานของครู ผดด.ทุก ๖ เดือน	กองการศึกษาฯ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕...

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.งานพัสดุกองการศึกษาฯ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	งานบริหารจัดการพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ ทักษะ งานทำงานด้านพัสดุ	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการหมั่นศึกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานเป็นระยะ มีกี่ออกคำสั่งมอบหมายชัดเจน ให้ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ	เจ้าหน้าที่แม้จะเข้ารับการฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงข้อระเบียบใหม่ ทำให้เกิดความสับสน การดำเนินงานเกิดความล่าช้า	กำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้ตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอให้ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการ	กองการศึกษาฯ

แบบ ปค.๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕...

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕.การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้ตรงตามมาตรฐาน	ความเสี่ยงระดับสูง ๑.บุคลากรทางการศึกษามีอัตราส่วนไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน ๒.สื่อ วัสดุ อุปกรณ์เครื่องเล่นพัฒนาการเด็กปฐมวัยไม่เพียงพอ การเรียนการสอนไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ศพด.	๑.จ้างเหมาบริการมาช่วยดูแลเด็ก ๒.อยู่ระหว่างการดำเนินการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	๑.การควบคุมที่มีอยู่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง จึงควรปรับปรุงการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงระดับสูง ๑.บุคลากรทางการศึกษามีอัตราส่วนไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน ๒.สื่อ วัสดุ อุปกรณ์เครื่องเล่นพัฒนาการเด็กปฐมวัยไม่เพียงพอ	๑.แผนอัตรากำลัง พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๖๕ ได้กำหนดตำแหน่งใหม่ครูผู้ดูแลเด็ก ๒.ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๓.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบถึงการดำเนินงานของ ศพด.เพื่อแจ้งให้นำบุตรหลานมาเรียนที่ ศพด.	กองการศึกษาฯ

กองสาธารณสุข

แบบ ปค.๕

ชื่อ ส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑.งานธุรการ การโต้ตอบ, การรับ – ส่งหนังสือราชการ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเป็นการสนับสนุนให้บุคลากรของ อบต.ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและเพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	๑.การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.หนังสือหายมีการจัดส่งหนังสือไม่ตรงหมวดงาน	๑.อาศัยระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ(ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ ๒.มีการกำหนดบุคลผู้รับผิดชอบงานธุรการและสารบรรณอย่างชัดเจน	๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานธุรการและงานสารบรรณได้อย่างถูกต้อง	๑.การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และ เกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.สถานที่จัดเก็บหนังสือไม่เพียงพอ	๑.การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ ๒.ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาด-ไทยและหน่วยงานกำกับดูแล ๓.การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทะเบียนคุมเพื่อการสืบค้น	น.ส.วิจิตรา ศิลาคุปต์ พนักงานธุรการ จ่าเอกไวพจน์ เหิกขุนทด ปลัด อบต.รก.ท. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๒.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ กองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน และกองทุนหลักประกันสุขภาพเพื่อผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงและบุคคลอื่นที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปอย่างถูกต้อง	๑.เอกสารประกอบการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย เช่น ใบส่งของ รูปภาพ ร้านค้า ๒.จัดทำการเบิกเงินล่าช้า	๑.การปฏิบัติและหลักการเบิกจ่ายตามระเบียบของ อปท.ที่สังกัด ๒.จัดทำสมุดคุมการเบิกจ่าย ๓.บันทึกการส่งฎีกาที่จัดทำ ๔.จัดทำในระบบโปรแกรม	การควบคุมภายในที่มีอยู่เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	-ผู้ปฏิบัติงานขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงานเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ความครบถ้วนถูกต้อง ยังล่าช้า	๑.เอกสารประกอบการจัดทำฎีกา ต้องเรียบร้อยครบถ้วนขึ้น ๒.การจัดทำตามระบบโปรแกรม เพื่อความถูกต้อง และชัดเจนขึ้น	น.ส.วิจิตรา ศิลาคุปต์ พนักงานธุรการ จ่าเอกไวพจน์ เหิกขุนทด ปลัด อบต.รก.ท. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๓.๑.กองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (กปท.) ๓.๒.กองทุนหลักประกันสุขภาพเพื่อผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงและบุคคลอื่นที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อการสร้างเสริมสุขภาพ การป้องกันโรค การฟื้นฟูสมรรถภาพและการรักษาพยาบาลระดับปฐมภูมิที่จำเป็นต่อสุขภาพและการดำรงชีวิต	๑.เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง ๒.การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๓.ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า ๔.การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า	๑.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ๓.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๓	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังล่าช้าอยู่ ๒.การส่งเอกสารต่างๆยังล่าช้าอยู่	๑.เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร ๒.เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง	น.ส.วิจิตรา ศิลาคุปต์ พนักงานธุรการ จ่าเอกไวพจน์ เหิกขุนทด ปลัด อบต.รก.ท. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		๔.ประกาศคณะอนุกรรมการส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรคภายใต้ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง การจัดบริการสาธารณสุขของกองทุนฯ พ.ศ.๒๕๕๗ ๕.ประกาศสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การสนับสนุนและส่งเสริมศูนย์พัฒนาและฟื้นฟูคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุและคนพิการ พ.ศ.๒๕๖๐				
๔.งานบริการสิ่งแวดล้อม ๔.๑ งานรักษาความสะอาด - งานทำความสะอาด - งานเก็บรวบรวมขยะมูลฝอย - งานขนถ่ายขยะมูลฝอย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ชุมชน/พื้นที่ตำบลมีความสะอาดเรียบร้อยและไม่มีขยะมูลฝอยตกค้าง	๑.ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนด เนื่องจากไม่มีรถบรรทุกขยะ ๒. ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น ๓. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี	๑.พระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ ๒.พระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๓.พระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น ๒. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี ๓.ไม่มีสถานที่กำจัดขยะ	๑.จัดหาสถานที่กำจัดขยะ ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS ๓.ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอย	น.ส.วิจิตรา ศิลาคุปต์ พนักงานธุรการ จ่าเอกไวพจน์ เหิกขุนทด ปลัด อบต.รก.ท. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.๒ งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและรวดเร็ว	๑.การดำเนินการติดตามเรื่องล่าช้าเนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลา ๒.การติดต่อประสานงานล่าช้า	๑.พระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	การติดตามผลยังล่าช้าอยู่	๑.ติดตามผลการตรวจสอบให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา ๒.เร่งรัด ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	น.ส.วิจิตรา ศิลาคุปต์ พนักงานธุรการ จ่าเอกไวพจน์ เหิกขุนทด ปลัด อบต.รก.ท. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๔.๓ งานด้านสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การดำเนินการด้านสุขาภิบาล และอนามัยสิ่งแวดล้อมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตลอดจนการเฝ้าระวังรักษาเพื่อความปราศจากโรค ๒.เพื่อให้ดำเนินการด้านอนามัยสิ่งแวดล้อม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกหลักสุขาภิบาลและสอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล	๑.ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องการสุขาภิบาลทำให้อาจเกิดการเจ็บป่วยจากสิ่งแวดล้อมที่ไม่ถูกหลักสุขาภิบาล	๑.พระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๒.พระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	ประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้ ความเข้าใจอยู่	จัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชน	น.ส.วิจิตรา ศิลาคุปต์ พนักงานธุรการ จ่าเอกไวพจน์ เหิกขุนทด ปลัด อบต.รก.ท. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้สัตว์เลี้ยง ได้แก่ สุนัขและแมวได้รับการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๒. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้าและให้ความสำคัญในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า และให้ความสำคัญในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าที่ติดต่อจากสัตว์มาสู่คนโดยการนำสุนัขไปรับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๓. เพื่อป้องกันการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่	๑. จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ ๒. มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้	๑.พระราชบัญญัติโรคพิษสุนัขบ้า พ.ศ.๒๕๓๕ ๒.พระราชบัญญัติโรคระบาดสัตว์ พ.ศ.๒๕๕๘	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ ๒. มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้	๑.สำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค	น.ส.วิจิตรา ศิลาคุปต์ พนักงานธุรการ จ่าเอกไวพจน์ เหิกขุนทด ปลัด อบต.รก.ท. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
<u>๖.งานควบคุมโรค</u> <u>๖.๑การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.๑ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันโรคไข้เลือดออกเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๒ เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมให้มีความสะอาดและมีการกำจัดขยะน้ำเสียไม่ให้เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของพาหะนำโรค	๑.. ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง ๒.. หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคภัยร่วมกันอย่างชัดเจน	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ๒. พ่นหมอกควันครอบคลุมทุกพื้นที่ปีละครั้ง	๑. มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒. เครือข่ายมีการประสานงานในการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่	การปฏิบัติงานยังมีความไม่พร้อมของบุคลากรเนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีอยู่น้อย ทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์	๑. สร้างความรู้ความเข้าใจและเข้าถึงชุมชนในการรณรงค์ควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ได้แก่ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ป้ายไวนิล แผ่นพับ เสียงตามสาย	น.ส.วิจิตรา ศิลาคุปต์ พนักงานธุรการ จ่าเอกไวพจน์ เหิกขุนทด ปลัด อบต.รก.ท. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๖.๒. การควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๒.๑ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อและไม่ติดต่อโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒.๒ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙	๑.วัสดุอุปกรณ์ไม่พร้อมในการปฏิบัติงานกรณีต้องปฏิบัติงานควบคุมการแร่ระบาดด่วน ๒. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙	๑.มีการปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ ๓.ประสานงานและสร้างเครือข่ายจากทุกภาคส่วนให้เกิดแนวทางการทำงานที่ชัดเจนในการควบคุมป้องกันโรค โควิด-๑๙๓.มีการจัดเตรียมอุปกรณ์พื้น ฐานไว้กรณีเกิดโรคอุบัติใหม่	๑.รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและบริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒.เครือข่ายมีการประสานงานในการดำเนินการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่	๑.มีวัสดุเวชภัณฑ์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ช่วยเหลือกรณีเร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่งต้องออกปฏิบัติงานควบคุมป้องกันในทันทีที่มีเหตุเกิดขึ้น ๒.ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือ สั่งการมีการเปลี่ยนแปลงไปตามศูนย์บริหารสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙	๑.มีการเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและรณรงค์เพิ่ม ๒.จัดทีมในการออกปฏิบัติงานให้พร้อมทั้งในและนอกเวลาราชการ ๓.เตรียมความพร้อมด้านวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคโควิด-๑๙ เพื่อพร้อมปฏิบัติงาน	น.ส.วิจิตรา ศิลาคุปต์ พนักงานธุรการ จ่าเอกไวพจน์ เหิกขุนทด ปลัด อบต.รก.ท. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
<u>๗.งานอาสาสมัครบริบาลท้องถิ่น</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๓.๑ ช่วยดูแลการปฏิบัติกิจวัตรประจำวันสำหรับผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง เช่น การเคลื่อนย้าย การใช้อุปกรณ์ช่วยเหลือ การรับประทานยา เป็นต้น ๓.๒ ให้บริการด้านสุขภาพขั้นพื้นฐาน เป็นการดูแลสุขภาพภายใต้การกำกับของบุคลากรวิชาชีพด้านสุขภาพในพื้นที่	๑.ขาดแคลนอาสาสมัครบริบาลท้องถิ่น ๒.วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน	๑.มีการปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒.ประสานงานผู้จัดการระบบดูแลผู้สูงอายุ (Care Manager /CM)รพ.สต.ในการร่วมควบคุมดูแลการปฏิบัติงาน	๑.เครือข่ายมีการประสานงานในการดำเนินการตามภารกิจหน้าที่ ๒.รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและบริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ	๑.วัสดุเวชภัณฑ์ไม่เพียงพอในการช่วยเหลือ ๒.อาสาสมัครบริบาลท้องถิ่นยังไม่มีความเชี่ยวชาญเนื่องจากเพิ่งผ่านการอบรม	๑.ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ๒.วางแผนการบริหารจัดการการปฏิบัติงานและการเตรียมวัสดุเวชภัณฑ์ให้เพียงพอ ๓.มีแผนในการเพิ่มเติมด้านวิชาการในการดูแลกลุ่มเป้าหมาย	น.ส.วิจิตรา ศิลาคุปต์ พนักงานธุรการ จ่าเอกไวพจน์ เหิกขุนทด ปลัด อบต.รก.ท. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

.ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘.การออกใบอนุญาตประกอบค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนข้อมูลพื้นฐานในการออกใบอนุญาต ๒.เพื่อให้การจัดเก็บค่าธรรมเนียมมีวิธีการและหลักเกณฑ์ มีประสิทธิภาพ ถูกต้องครบถ้วน มีความเป็นธรรม	๑.ขาดแคลนบุคลากร ๒.ผู้ประกอบการไม่ขอต่อใบอนุญาตที่ยังตกหล่น ไม่เป็นปัจจุบัน	๑. อาศัย พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๒. พระราชบัญญัติรักษาความ สะอาดและความเป็นระเบียบ เรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ ๓ .ข้อบัญญัติ ตำบลเหล่าพรวน เรื่อกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ พ.ศ. ๒๕๕๙	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากยังมีผู้ที่ไม่ยื่น	๑.มีผู้ประกอบการกิจการที่เป็นอันตรายไม่ขอต่อใบอนุญาต ๒.บุคลากรขาดความรู้และประสบการณ์	๑.จัดให้มีการอบรมให้ความรู้แก่บุคลากรที่มีอยู่ ๒. สรรหาบุคลากรเพิ่มขึ้น ๓. สำรวจข้อมูลผู้ประกอบการที่เข้าข่ายที่ต้องขออนุญาต ๓. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนเกี่ยวกับการขออนุญาต	น.ส.วิจิตรา ศิลาคุปต์ พนักงานธุรการ จ่าเอกไวพจน์ เหิกขุนทด ปลัด อบต.รก.ท. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

หน่วยตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย หน่วยงานตรวจสอบภายใน อบต.เหล่าพรวน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก "สภาพแวดล้อมภายนอก" ดังนี้ (๑) หน่วยงานภายนอก (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง) ไม่มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีฐานะเทียบเท่าสำนัก/กอง เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจได้เข้าใจโครงสร้างและสายบังคับบัญชา (๒) เจ้าของระเบียบคือกระทรวงการคลัง และกรมบัญชีกลาง ไม่ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่นอย่างจริงจัง จึงไม่ทราบปัญหาจริงที่เกิดจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่น เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก "สภาพแวดล้อมภายใน" ดังนี้ (๑) จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีในแต่ละภารกิจของหน่วยรับตรวจ (๒) หน่วยรับตรวจไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของการปฏิบัติงานตรวจตามแผน ฯ ของหน่วยตรวจสอบภายใน (๓) การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่กิจกรรมค่อนข้างมาก (๔) ผู้ตรวจสอบภายในถูกมอบหมายจากผู้บริหารให้ปฏิบัติหน้าที่ในภารกิจอื่น ๆ เพิ่มขึ้นจากที่ได้รับอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปี ๒. การประเมินความเสี่ยง **ความเสี่ยง เรื่อง อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง** (๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อ	ผลการประเมิน **หน่วยตรวจสอบภายใน** ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีความซื่อตรงและมีจริยธรรมมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จุดอ่อน หน่วยรับตรวจยังไม่เข้าใจโครงสร้างบทบาท หน้าที่ มักได้รับเอกสารประกอบการตรวจสอบและทำแผนตรวจล่าช้า ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบในกระบวนงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด และไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้ ๒. การประเมินความเสี่ยง จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีแผน/รายงานผล/ติดตามผลการตรวจสอบที่ชัดเจน ในการปฏิบัติงานตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างและสายบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อนายก อบต.เหล่าพรวน และท่านปลัดตำบลเหล่าพรวน ชัดเจน ในการเสนอความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ จุดอ่อน กิจกรรมการตรวจสอบ ด้านการประสานงานขอเอกสารประกอบการตรวจสอบ ไม่ได้รับความร่วมมือ เรื่องการเงินและบัญชี,การเบิกจ่าย,รายงานสถานะประจำวัน, หนังสือรับรองยอดธนาคาร และชี้แจงผลตรวจสอบล่าช้า

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
ประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด	รวมถึงเอกสารสำหรับวิเคราะห์ความเสี่ยงระยะยาวล่าช้าตามไปด้วย กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบที่กำหนดไว้ตามแผน เนื่องจากขาดอัตรากำลัง และปริมาณงานในมือมีมากเกินอัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวในการปฏิบัติงานตรวจสอบ อีกทั้ง ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญ และไม่เข้าใจถึงความสำคัญของการปฏิบัติงานตรวจสอบว่า เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร อัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวจึงไม่เพียงพอกับปริมาณที่มี การปฏิบัติงานไม่ได้รับการสนับสนุนและส่งเสริมตามเจตนารมย์ที่กฎหมายกำหนด อีกทั้ง ขาดพื้นที่ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ ขาดงบประมาณในการปฏิบัติงานตรวจสอบที่เป็นงบประมาณที่ใช้เพื่อการพัฒนางานตรวจสอบภายในอย่างแท้จริง
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว (๒) จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ (๓) จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา (๔) ส่งบุคลากรเข้าฝึกอบรม ศึกษาหาความรู้ เพื่อทำความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ และความสำคัญของการดำเนินงาน หน่วยตรวจสอบภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	๓. กิจกรรมการควบคุม <u>จุดแข็ง</u> หน่วยรับตรวจในองค์กร ให้ความร่วมมือกับการตรวจสอบในระดับดี เมื่อมีการสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน ให้รับทราบ <u>จุดอ่อน</u> การควบคุมยังไม่เพียงพอยังมี สำนัก/กอง ที่ไม่เข้าใจบทบาท อำนาจหน้าที่ ถึงแม้แจ้งเวียนกฎบัตรให้ทราบ ของหน่วยตรวจสอบในเรื่องของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงซึ่งกำหนดไว้อย่างชัดเจน และอีกทั้งยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่ความสำคัญ ในการดำเนินงานด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) ใช้หนังสือ (บันทึกข้อความ) ในการติดต่อสื่อสารเพื่อนำเสนอกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยรายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบถึงปัญหา และให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ทั้งหมดของหน่วยตรวจสอบภายใน และหน้าที่ของหน่วยรับตรวจที่ต้องปฏิบัติต่อหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อขออนุมัติความเห็นชอบจากนายก และนำไปเป็นข้อมูลประกอบการวางแผนการ	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร <u>จุดแข็ง</u> มีการใช้สารสนเทศในการสื่อสาร และประมวลผลการตรวจสอบ และจัดทำรายงานผลตรวจ สื่อสารกับหน่วยรับตรวจ <u>จุดอ่อน</u> อุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอ หรือมีจำกัด และขาดทีม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
ตรวจสอบให้เหมาะสมและเพียงพอกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวในปีงบประมาณ ต่อไป (๒) จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ (๓) จัดทำสมุดบริการขอรับคำปรึกษาจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงสำนัก/กอง และเก็บสถิติ/ความถี่ในการรับคำปรึกษาของแต่ละปัญหา แล้วนำไปประกอบการจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้การตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนด ต่อไป (๔) ขออนุมัติจัดทำและปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายในทุกปีงบประมาณ ให้มีความสมบูรณ์ ชัดเจน และระบุวัตถุประสงค์ อำนาจ หน้าที่ การเข้าถึงข้อมูล งาน เงิน ทรัพย์สิน คน เอกสารได้ ไว้ในกฎบัตรให้ครบถ้วนครอบคลุม และเสนอนายกลงนามเห็นชอบในกฎบัตรทุกปี และแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ (๕) ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สนง.ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จ.อำนาจเจริญ และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อศึกษาและสืบค้นเอกสาร พร้อมกับดาวน์โหลด (Download) ตั้งแฟ้มเก็บเอกสารไว้เป็นหลักฐานอ้างอิงในการตรวจสอบ และใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ (๖) สร้างมิตรภาพ และความสัมพันธ์อันดี กับหน่วยรับตรวจให้มีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในตามที่แจ้งเวียนสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายในให้รับทราบ และให้ความร่วมมือและเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มีการติดต่อประสานงานและการสื่อสารที่ดี ส่งผลให้ลดช่องว่างในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	
๕. การติดตามประเมินผล <u>กิจกรรม อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</u> จากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ติดตามประเมินผลมาถึงรอบสิ้นปีงบประมาณ กิจกรรมการควบคุมยังไม่มีความเพียงพอและเหมาะสม ความเสี่ยงดังกล่าวยังไม่หมดไป อยู่ในระดับความเสี่ยงสูงเหมือนเดิม เพื่อไม่ให้ระดับความเสี่ยงสูงเพิ่มมากขึ้น ในการปฏิบัติงานในปีงบประมาณถัดไปของหน่วยตรวจสอบภายใน จึงต้องควบคุมและติดตามในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อไป	**๕. การติดตามประเมินผล** <u>สรุปการติดตามประเมิน</u> การควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในยังไม่มีความเพียงพอและเหมาะสม ควรปรับปรุงการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกภารกิจขององค์กรได้เพิ่มมากขึ้นปีละ ๕-๑๐% โดยเทียบจากแผนการตรวจสอบเดิมในปีงบประมาณที่ล่วงมา

ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า

๑. กิจกรรม อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร

เป็นกิจกรรมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ติดตามประเมินผลความเสี่ยงมาถึงสิ้นรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พบว่ามีการควบคุมที่ไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม จากการประเมินความเสี่ยงทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ พบว่าความเสี่ยงที่เหลืออยู่นั้น อยู่ในระดับที่สูง ความเสี่ยงนี้จะยังไม่หมดไปจากหน่วยตรวจสอบภายใน แต่หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม ครบถ้วนแล้ว เพื่อนำไปควบคุมและติดตามประเมินผลต่อในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางนิสารัตน์ แร่ทอง)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน อบต.เหล่าพรวน

วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน ...หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ ๒. เพื่อพัฒนา และเพิ่มศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีอัตรากำลังเพียงพอต่อการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึง เพื่อสร้างทีมงานและเตรียมความพร้อมของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น สามารถช่วยลด	<u>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก</u> (๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด	(๑) ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว (๒) จัดทำปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบเกี่ยวกับปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน (๓) หน่วยตรวจสอบภายในจัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอและยังไม่เหมาะสม - การควบคุมที่มีอยู่เป็นวิธีการแก้ปัญหาเฉพาะหน้าในเบื้องต้นไปพลางก่อนเพียงเท่านั้น จึงไม่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริงและถาวร -ความเสี่ยงยังคงอยู่ในระดับสูงเห็นควรกำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ต่อไป	<u>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก</u> (๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด	(๑) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว (๒) จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ (๓) จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานเพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลงและทันต่อเวลา	กำหนดแล้วเสร็จภายใน ๑๗๕ วัน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ นางนิสารัตน์ แร่ทอง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการทำงานได้อย่างเหมาะสม ๓. เพื่อพิจารณาจัดสรรอัตรากำลังทดแทนให้หน่วยตรวจสอบภายใน ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อช่วยเหลือให้การตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ						

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางนิสารัตน์ แร่ทอง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สำเนา

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
ที่ ๕๗๘/๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ทั้งนี้นับรวมระยะเวลาไม่เกิน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการโดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรคเจ็ด ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล โดยอนุโลม จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ประกอบด้วย

๑. จ่าเอกไวพจน์ เหิกขุนทด	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวอาระยา หมิ่งทอง	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นางรุ่งทิพย์ สุวะรักษ์	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๔. จ่าเอกไวพจน์ เหิกขุนทด	รก.ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	กรรมการ
๕. นายสันติ ลาภรัตน์	รก.ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางนปภัช ธรรมแก้ว	รก.หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๗. นางนิสารัตน์ แร่ทอง	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๘. นางสาวผุสดี ศรีมันตะ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจงแนะนำให้ทุกส่วนจัดวางระบบควบคุมภายในให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้ทุกส่วนราชการจัดวางระบบควบคุมภายในให้แล้วเสร็จ ภายใน ระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ซึ่งนับรวมระยะเวลาไม่เกิน ๙๐ วัน นับแต่วันหลังสิ้นปีงบประมาณ โดยนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

๒. คณะกรรมการ...

๒. คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

๑. จ่าเอกไวพจน์ เหิกขุนทด	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นายภานุพงศ์ ทรัพยะสิทธิ์	นายช่างไฟฟ้า	กรรมการ
๓. นางสาวนงเยาว์ สายคำ	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๔. นางสาวปาริชาติ เหมือนเหลา	นักวิชาการพัสดุ	กรรมการ
๕. นางนปภัช ธรรมแก้ว	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๖. นางนิสารัตน์ แร่ทอง	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๗. นายอภิชาติ คำจันทร์	นิติกร	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวนทราบ เพื่อจักได้ดำเนินการตามลำดับขั้นตอนต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายเชียง สีทน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
ที่ ๕๗๙/๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ทั้งนี้นับรวมระยะเวลาไม่เกิน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน จึงแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหาร จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ดังนี้

๑. นางนปภัช ธรรมแก้ว	รก.หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางเครือวัลย์ กุลบุตร	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๓. นายอุดม สังคะรักษ์	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๕. นายสิริชัย ปัญญาวุฒิ	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	กรรมการ
๖. นายอภิชาติ คำจันทร์	นิติกร	กรรมการ
๗. นางสาวผุสดี ศรีมันตะ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

มีหน้าที่ ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของระดับหน่วยงานย่อย (สำนักปลัด) รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของระดับหน่วยงานย่อย (สำนักปลัด) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ โดยจัดทำภาคผนวก ก ภาคผนวก ข เพื่อรายงานผลตามแบบ ปค ๔ ปค ๕ ส่งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน สรุป รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน เพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแล ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ก่อน ๙๐ วัน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายเชียง สีทน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
ที่ ๕๘๐/๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐ ถือปฏิบัติและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ทั้งนี้นับรวมระยะเวลา ไม่เกิน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน จึงแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางและติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การจัดวางระบบการ ควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตาม มาตรฐานควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหาร จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบ การควบคุมภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ดังนี้

๑. นางสาวอาระยา หมิ่งทอง	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวปาริชาติ เหมือนเหลา	นักวิชาการพัสดุ	กรรมการ
๓. นางสาวสุจิตรา สมปราชญ์	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๔. นายศรชัย ไชโยธา	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงิน	กรรมการ
๕. นายวิชิต หาญจิต	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๖. นายนวมินทร์ แผ่นทอง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจดมาตรวัดน้ำ	กรรมการ/เลขานุการ

<u>มีหน้าที่</u> ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กำหนดแนวทางการประเมินผล การควบคุมภายในในภาพรวมของระดับหน่วยงานย่อย (กองคลัง) รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผล การประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของระดับหน่วยงานย่อย (กองคลัง) จัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ โดยจัดทำภาคผนวก ก ภาคผนวก ข เพื่อรายงานผลตามแบบ ปค ๔ ปค ๕ ส่งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหาร ส่วนตำบลเหล่าพรวน สรุป รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน เพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแล ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ก่อน ๙๐ วัน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายเชียง สีทน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
ที่ ๕๘๑/๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ทั้งนี้นับรวมระยะเวลาไม่เกิน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน จึงแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหาร จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ดังนี้

๑. นายสันติ ลาภรัตน์	รก.ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒.นายภานุพงศ์ ทรัพยะสิทธิ์	นายช่างไฟฟ้า	กรรมการ
๓. นายธงชัย พิมพ์ทอง	ผู้ช่วยนายช่างผังเมือง	กรรมการ
๔. นายโยธิน สุรารักษ์	ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า	กรรมการ/เลขานุการ

<u>มีหน้าที่</u> ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของระดับหน่วยงานย่อย (กองช่าง) รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของระดับหน่วยงานย่อย (กองช่าง) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ โดยจัดทำภาคผนวก ก ภาคผนวก ข เพื่อรายงานผลตามแบบ ปค ๔ ปค ๕ ส่งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน สรุป รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน เพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแล ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ก่อน ๙๐ วัน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายเชียง สีทน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ส้าเนา

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
ที่ ๕๘๒/๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของกองการศึกษาองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐ ถือปฏิบัติและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ทั้งนี้นับรวมระยะเวลา ไม่เกิน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน จึงแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางและติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายในของกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การจัดวางระบบ การควบคุมภายในของกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหาร จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ดังนี้

๑. นางรุ่งทิพย์ สุวะรักษ์	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ประธานกรรมการ
๒. นางหนูภาพ อุดธิตะสาร	ครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๓. นางสาววิไลวรรณ จันทร์เหลือง	ครูผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๔.นางสาวดรุณี อาวะชัย	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๕.นางสาวภัทรธิดา โลหะสาร	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๖.นางสาวสุชาดา สำราญสุข	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๗.นางสาวนงเยาว์ สายคำ	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ/เลขานุการ

<u>มีหน้าที่</u> ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กำหนดแนวทางการประเมินผล การควบคุมภายในในภาพรวมของระดับหน่วยงานย่อย (กองการศึกษา) รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และ สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของระดับหน่วยงานย่อย (กองการศึกษา) จัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕.โดยจัดทำภาคผนวก ก ภาคผนวก ขเพื่อรายงานผลตามแบบ ปค ๔ ปค ๕ ส่งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การ บริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน สรุป รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล เหล่าพรวนเพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแล ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ก่อน ๙๐ วัน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายเชียง สีทน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

สำเนา

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
ที่ ๕๘๓/๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของกองสาธารณสุของค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐ ถือปฏิบัติและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ทั้งนี้นับรวมระยะเวลา ไม่เกิน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน จึงแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางและติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายในของกองสาธารณสุขฯ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การจัดวางระบบ การควบคุมภายในของกองสาธารณสุขฯ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหาร จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขฯ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ดังนี้

๑.จ่าเอกไวพจน์ เหิกขุนทด	รก.ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	ประธานกรรมการ
๒. นางสาววิจิตรา ยี่ชัย	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

<u>มีหน้าที่</u> ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กำหนดแนวทางการประเมินผล การควบคุมภายในในภาพรวมของระดับหน่วยงานย่อย (กองสาธารณสุข) รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และ สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของระดับหน่วยงานย่อย (กองสาธารณสุข) จัดทำรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ โดยจัดทำภาคผนวก ก ภาคผนวก ขเพื่อรายงานผลตามแบบ ปค ๔ ปค ๕ ส่งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การ บริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน สรุป รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล เหล่าพรวนเพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแล ภายในระยะเวลาที่ผู้กำกับดูแลกำหนด ก่อน ๙๐ วัน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายเชียง สีทน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน