



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

ที่ อด ๗๔๔๐๑/๖๕๐



องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
ตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านฝื่อ
จังหวัดอุดรธานี ๔๑๑๖๐

๖๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอบ้านฝื่อ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๗

จำนวน ๑ ชุด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑๙
เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ
ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนด
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ขึ้นเพื่อให้หน่วยงานถือปฏิบัติ พร้อมทั้งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในจัดส่งให้
นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในดังกล่าว จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับ
อำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านฝื่อ ได้ดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายในประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เสร็จสิ้นแล้วจึงรายงานให้นายอำเภอบ้านฝื่อทราบ รายละเอียด
ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเอกพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

สำนักปลัด

โทรศัพท์ ๐๔๒๒๑๙๖๕๐

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอบ้านผือ

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพานได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพานเห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอบ้านผือ


(นายเอกพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันยังไม่มีเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- บุคลากรในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยบางส่วน ยังขาดความรู้และยังไม่มี ประสบการณ์ในด้านงานป้องกันฯ

๒) กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน

- บุคลากรในงานแผนพัฒนา ยังขาดความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น อย่างเพียงพอ
- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นแบบเร่งรีบ
- ในการจัดประชุมประชาคม ประชาชนยังไม่เข้าใจและไม่ให้ความสำคัญของการจัดประชุม ประชาคม

- ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐) กรณีมีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการต้องมีการประชุมคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผน และประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นร่วมกับประชาคมท้องถิ่นทุกครั้ง

๓) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ท้องถิ่น

- การจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐาน
- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่งยังไม่ได้มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่ง ยังไม่มีรั้ว
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีสนามเด็กเล่นที่ได้มาตรฐาน

๔) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาด้านการเงินบัญชีและพัสดุ (สพด.)

- ผู้รับผิดชอบการจัดทำการเงิน บัญชีและพัสดุ ไม่มีความรู้ด้านนี้ เนื่องจากมีคุณสมบัติไม่ตรงกับสายงาน

๕) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- การจัดโครงการกีฬาต้านยาเสพติด การรับรู้ข่าวสารและการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือในการเข้าร่วมโครงการ
- บุคลากรยังขาดประสบการณ์และทักษะด้านการกีฬา

๖) กิจกรรมด้านการบริหารงบประมาณ การเงิน การคลัง และการบัญชี

- การเบิกจ่ายบางเรื่องมีความล่าช้า เอกสารไม่ครบถ้วน
- บุคลากรเจ้าหน้าที่ ที่งานด้านการเงินและบัญชี ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online จ่ายเงินไม่เป็นไปตามประเภท/รายการที่กำหนด

๗) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- การจัดทำ ควบคุม ดูแล วัสดุครุภัณฑ์ ไม่เป็นปัจจุบัน
- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุนขาดความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

๘) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ข้อมูลในแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังจัดทำไม่เรียบร้อย ข้อมูลยังไม่ครบถ้วน
- หนังสือจะสูญ
- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาชำระภาษี

๙) กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค การดำเนินงานตามโครงการ

- งบประมาณมีน้อย ไม่เพียงพอต่อความต้องการ และความเดือดร้อนของประชาชน
- ยังคงขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรผู้เชี่ยวชาญด้านการออกแบบและควบคุมงาน

๑๐) กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค งานก่อสร้างในพื้นที่เขตปฏิรูปที่ดิน

- มีระเบียบกฎหมายให้ผู้ดำเนินการก่อสร้างงานด้านสาธารณูปโภคในเขตปฏิรูปที่ดินต้องขออนุญาตก่อนดำเนินการตามโครงการทำให้การดำเนินงานตามโครงการเกิดความล่าช้า

๑๑) กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

- มีระเบียบกฎหมายให้ อบต.ดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกเขตพื้นที่ของตน แต่เจ้าหน้าที่มีน้อย รับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ทำให้การดำเนินการล่าช้า

๑๒) กิจกรรมด้านการตรวจสอบคุณสมบัติเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

- การบันทึกข้อมูลในกรณีผู้สูงอายุ คนพิการ ย้ายมาในพื้นที่เกิดความล่าช้าหรือผิดพลาด เพราะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเดิมไม่จำหน่ายออกจากระบบเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- ผู้สูงอายุ ผู้พิการไม่อยู่ในพื้นที่ ทำให้เสียสิทธิในการลงทะเบียนหรือลงทะเบียนล่าช้ากว่ากำหนด

๑๓) กิจกรรมด้านการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

- มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือใกล้หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของบัตรฯ ตนเอง

๑๔) กิจกรรมด้านการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- ผู้นำชุมชนอาสาสมัคร ผู้ขอรับสิทธิยังขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์การลงทะเบียนขอรับสิทธิ

- ผู้ลงทะเบียนประสบปัญหาในการหาผู้รับรองสถานะครัวเรือน

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานบันทึกข้อมูล เลขประจำตัวประชาชน วันเดือนปีเกิด ของผู้ขอรับสิทธิไม่ถูกต้อง

๑๕) กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน

- หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจตามแผนล่าช้า/ไม่ครบถ้วน

- ได้ทราบระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อต่าง ๆ ที่ไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน**๑) กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเอง และนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมมาใช้ในการปฏิบัติงานจริง

- จัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น

๒) กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ
- การจัดลำดับความสำคัญของโครงการที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเรียงลำดับความสำคัญจากมากไปหาน้อย และนำมาเพิ่มไม่เกินศักยภาพของงบประมาณที่ได้รับเพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่นมีประสิทธิภาพมากขึ้น

๓) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเอง และนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมมาใช้ในการปฏิบัติงานจริง
- จัดทำโครงการเพื่อขอรับจัดสรรงบประมาณ และขอใช้เงินรายได้สะสมของ ศพด.
- มีการรวมศูนย์ เพื่อการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๔) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาด้านการเงินบัญชีและพัสดุ

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านการจัดทำบัญชีและพัสดุ
- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเอง และนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมมาใช้ในการปฏิบัติงานจริง

๕) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อการพัฒนาศักยภาพในด้านการปฏิบัติงาน

๖) กิจกรรมด้านการบริหารงบประมาณ การเงิน การคลัง และการบัญชี

- ส่งเจ้าหน้าที่ ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความชำนาญมากขึ้น
- ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบ
- ตรวจสอบการจัดทำบัญชีต่างๆตลอดจนควบคุมให้มีการบันทึกทุกวัน
- ตรวจสอบรายการสรุปผลการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online จากระบบเป็นหลักฐานการจ่าย

๗) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ส่งเจ้าหน้าที่ ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความชำนาญมากขึ้น
- ตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วนตามระเบียบฯ

๘) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ส่งเจ้าหน้าที่ ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความชำนาญมากขึ้น
- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น
- มีการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัด ติดตาม ลูกหนี้ภาษีสม่ำเสมอ

๙) กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค การดำเนินงานตามโครงการ

- หัวหน้าหน่วยงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม
- ก่อนดำเนินการมีการประชุมและให้เขียนคำอุทิศที่ดินก่อนดำเนินโครงการป้องกันการเกิดปัญหาในภายหลัง

๑๐) กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค งานก่อสร้างในพื้นที่เขตปฏิรูปที่ดิน

- หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานสำนักงานปฏิรูปที่ดินก่อนดำเนินการตามโครงการ
- ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑๑) กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

- หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำและขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป
- ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑๒) กิจกรรมด้านการตรวจสอบคุณสมบัติเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

- ตรวจสอบข้อมูลกับทะเบียนราษฎร์เกี่ยวกับการเสียชีวิตและการโอนย้าย
- ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๑๓) กิจกรรมด้านการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

- จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบ วันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง

๑๔) กิจกรรมด้านการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแจ้งหลักเกณฑ์และสัมภาษณ์เบื้องต้นมีการติดตามการนำส่งเอกสารการลงทะเบียน
- กรณีผู้ลงทะเบียนประสบปัญหาในการหาผู้รับรอง ให้อำนวยความสะดวกโดยการจัดหาผู้รับรองสถานะครอบครัว มอบหมาย อพม. หรือ อสม.เยี่ยมบ้านเพื่อตรวจสอบที่อยู่ปัจจุบันและสถานะครัวเรือน

๑๕) กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้ เพิ่มประสิทธิภาพและอยู่ในระเบียบกฎหมาย

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

ผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสุธิสา บุตรอินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง**๑) กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**

- เครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันยังไม่มีเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- บุคลากรในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยบางส่วน ยังขาดความรู้และยังไม่มีประสบการณ์ในด้านงานป้องกันฯ

๒) กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน

- บุคลากรในงานแผนพัฒนา ยังขาดความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น อย่างเพียงพอ
- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นแบบเร่งรีบ
- ในการจัดประชุมประชาคม ประชาชนยังไม่เข้าใจและไม่ให้ความสำคัญของการจัดประชุมประชาคม

- ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐) กรณีมีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการต้องมีการประชุมคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผน และประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นร่วมกับประชาคมท้องถิ่นทุกครั้ง

๓) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ท้องถิ่น

- การจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐาน
- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่งยังไม่ได้มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่ง ยังไม่มีรั้ว
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีสนามเด็กเล่นที่ได้มาตรฐาน

๔) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาด้านการเงินบัญชีและพัสดุ (ศพด.)

- ผู้รับผิดชอบการจัดทำการเงิน บัญชีและพัสดุ ไม่มีความรู้ด้านนี้ เนื่องจากมีคุณสมบัติไม่ตรงกับสายงาน

๕) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- การจัดโครงการกีฬาต้านยาเสพติด การรับรู้ข่าวสารและการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือในการเข้าร่วมโครงการ
- บุคลากรยังขาดประสบการณ์และทักษะด้านการกีฬา

๖) กิจกรรมด้านการบริหารงบประมาณ การเงิน การคลัง และการบัญชี

ที่กำหนด

- การเบิกจ่ายบางเรื่องมีความล่าช้า เอกสารไม่ครบถ้วน
- บุคลากรเจ้าหน้าที่ ทางการเงินและบัญชี ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online จ่ายเงินไม่เป็นไปตามประเภท/รายการ

๗) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

การปฏิบัติงาน

- การจัดทำ ควบคุม ดูแล วัสดุครุภัณฑ์ ไม่เป็นปัจจุบัน
- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุนขาดความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

๘) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ข้อมูลในแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังจัดทำไม่เรียบร้อย ข้อมูลยังไม่ครบถ้วน
- หนังสือจะสูญ
- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาชำระภาษี

๙) กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค การดำเนินงานตามโครงการ

- งบประมาณมีน้อย ไม่เพียงพอต่อความต้องการ และความเดือดร้อนของประชาชน
- ยังคงขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรผู้เชี่ยวชาญด้านการออกแบบและควบคุมงาน

๑๐) กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค งานก่อสร้างในพื้นที่เขตปฏิรูปที่ดิน

- มีระเบียบกฎหมายให้ผู้ดำเนินการก่อสร้างงานด้านสาธารณูปโภคในเขตปฏิรูปที่ดินต้องขออนุญาตก่อนดำเนินการตามโครงการทำให้การดำเนินงานตามโครงการเกิดความล่าช้า

๑๑) กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

- มีระเบียบกฎหมายให้ อบต.ดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกเขตพื้นที่ของตน แต่เจ้าหน้าที่มีน้อย รับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ทำให้การดำเนินการล่าช้า

๑๒) กิจกรรมด้านการตรวจสอบคุณสมบัติเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ

ผู้ป่วยเอดส์

- การบันทึกข้อมูลในกรณีผู้สูงอายุ คนพิการ ย้ายมาในพื้นที่เกิดความล่าช้าหรือผิดพลาด เพราะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเดิมไม่จำหน่ายออกจากระบบเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- ผู้สูงอายุ ผู้พิการไม่อยู่ในพื้นที่ ทำให้เสียสิทธิในการลงทะเบียนหรือลงทะเบียนล่าช้ากว่ากำหนด

๑๓) กิจกรรมด้านการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

- มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือใกล้หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของบัตรฯ ตนเอง

๑๔) กิจกรรมด้านการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- ผู้นำชุมชนอาสาสมัคร ผู้ขอรับสิทธิ์ยังขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์การลงทะเบียนขอรับสิทธิ์

- ผู้ลงทะเบียนประสบปัญหาในการหาผู้รับรองสถานะครัวเรือน

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบันทึกข้อมูล เลขประจำตัวประชาชน วันเดือนปีเกิด ของผู้ขอรับสิทธิ์ไม่ถูกต้อง

๑๕) กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน

- หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจตามแผนล่าช้า/ไม่ครบถ้วน

- ได้ทราบระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อมต่าง ๆ ที่ไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเอง และนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมมาใช้ในการปฏิบัติงานจริง

- จัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น

๒) กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ
- การจัดลำดับความสำคัญของโครงการที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเรียงลำดับความสำคัญจากมากไปหาน้อย และนำมาเพิ่มไม่เกินศักยภาพของงบประมาณที่ได้รับเพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่นมีประสิทธิภาพมากขึ้น

๓) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเอง และนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมมาใช้ในการปฏิบัติงานจริง
- จัดทำโครงการเพื่อขอรับจัดสรรงบประมาณ และขอใช้เงินรายได้สะสมของ ศพด.
- มีการรวมศูนย์ เพื่อการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๔) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาด้านการเงินบัญชีและพัสดุ

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านการจัดทำบัญชีและพัสดุ
- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเอง และนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมมาใช้ในการปฏิบัติงานจริง

๕) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อการพัฒนาศักยภาพในด้านการปฏิบัติงาน

๖) กิจกรรมด้านการบริหารงบประมาณ การเงิน การคลัง และการบัญชี

- ส่งเจ้าหน้าที่ ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความชำนาญมากขึ้น
- ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบ
- ตรวจสอบการจัดทำบัญชีต่างๆตลอดจนควบคุมให้มีการบันทึกทุกวัน
- ตรวจสอบรายการสรุปผลการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online จากระบบเป็นหลักฐานการจ่าย

๗) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ส่งเจ้าหน้าที่ ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความชำนาญมากขึ้น
- ตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วนตามระเบียบฯ

๘) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ส่งเจ้าหน้าที่ ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความชำนาญมากขึ้น
- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น
- มีการกำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัด ติดตาม ลูกหนี้ภาษีสม่ำเสมอ

๙) กิจกรรมด้านสาธารณสุข โภค การดำเนินงานตามโครงการ

- หัวหน้าหน่วยงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม
- ก่อนดำเนินการมีการประชุมและให้เขียนคำอุทิศที่ดินก่อนดำเนินโครงการป้องกันการเกิดปัญหาในภายหลัง

๑๐) กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค งานก่อสร้างในพื้นที่เขตปฏิรูปที่ดิน

- หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานสำนักงานปฏิรูปที่ดินก่อนดำเนินการตามโครงการ
- ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑๑) กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

- หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำและขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป
- ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑๒) กิจกรรมด้านการตรวจสอบคุณสมบัติเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

- ตรวจสอบข้อมูลกับทะเบียนราษฎร์เกี่ยวกับการเสียชีวิตและการโอนย้าย
- ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๑๓) กิจกรรมด้านการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

- จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบ วันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง

๑๔) กิจกรรมด้านการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแจ้งหลักเกณฑ์และสัมภาระเบื้องต้นมีการติดตามการนำส่งเอกสารการลงทะเบียน
- กรณีผู้ลงทะเบียนประสบปัญหาในการหาผู้รับรอง ให้อำนวยความสะดวกโดยการจัดหาผู้รับรองสถานะครอบครัว มอบหมาย อพม. หรือ อสม.เยี่ยมบ้านเพื่อตรวจสอบที่อยู่ปัจจุบันและสถานะครัวเรือน

๑๕) กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้ เพิ่มประสิทธิภาพและอยู่ในระเบียบกฎหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด อบต.</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๑.๑.๑ กิจกรรมด้านงานธุรการ ความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน” ดังนี้ บุคลากรใน อบต.ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องงานธุรการ/งานสารบรรณ ซึ่งทำให้เกิดข้อผิดพลาดและล่าช้าในการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก” ดังนี้ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๑.๑.๒ กิจกรรมด้านงานรัฐพิธี การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากระยะเวลาในสั่งการให้เตรียมการจัดงานรัฐพิธีค่อนข้างกระชั้นชิดอาจทำให้เกิด ความเสี่ยงในการดำเนินการได้ ๑.๑.๓ กิจกรรมด้านงานกิจการสภา การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จระดับหนึ่ง แต่บุคลากรที่ได้รับมอบหมายงานมีการเปลี่ยนแปลง จำเป็นต้องส่งเสริม สนับสนุนให้มีการศึกษาระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงานกิจการสภา เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๒ งานการเจ้าหน้าที่ ความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน” ดังนี้ นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลภายในองค์กรและ แผนอัตรากำลังมีการปรับปรุงบ่อยครั้ง ความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก” ดังนี้ ระเบียบหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล เปลี่ยนแปลงบ่อย	<u>การประเมินผลสภาพแวดล้อม</u> <u>การควบคุม</u> สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๖ งาน คือ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานการเจ้าหน้าที่ ๓) งานนโยบายและแผน ๔) งานกฎหมายและคดี ๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖) งานส่งเสริมการเกษตร จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของมาตรฐาน การควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่า ด้วยการกำหนดมาตรฐานการ ควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ และ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่า งานที่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่ง ต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุง การควบคุมภายใน นั้นมีอยู่ในทก ฝ่ายดังที่ปรากฏในองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน ซึ่งต้อง นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตพบลเมืองพาน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓ งานนโยบายและแผน ความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน” ดังนี้ นโยบายการจัดทำแผนภายในองค์กรมีการปรับปรุงบ่อยครั้ง ความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก” ดังนี้ (๑) การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง (๒) การส่งโครงการเพื่อนำเข้าบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่เป็นไปตามกำหนดเวลา (๓) คณะกรรมการมาประชุมไม่ครบ เนื่องจากไม่มีคำตอบแทน ๑.๓.๑ งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงทำให้ต้องมีการปรับเปลี่ยนแนวทางวิธีการปฏิบัติในการจัดทำแผนการรวบรวม แผนงานโครงการภายในหน่วยงานทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งเพื่อให้สอดคล้องกับการสั่งการ หรือระเบียบต่างๆที่ปรับเปลี่ยน ๑.๓.๒ งานข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้กำหนดไว้ตาม ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณยังไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ มีการโอนลด-เพิ่มงบประมาณ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ๑.๓.๓ งานจัดทำแผนดำเนินงาน การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ต่อการดำเนินการตามแผนดำเนินงานประจำปีเนื่องจากบุคลากรและงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่สอดคล้องกับแผนดำเนินงานที่ได้กำหนดไว้	

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓.๔ งานควบคุมภายใน การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอเนื่องจากไม่มีบุคลากรในตำแหน่งที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อองค์กร ๑.๔ งานกฎหมาย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑.๔.๑ การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากมีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการปฏิบัติงานของท้องถิ่นเป็นจำนวนมาก และมีการแก้ไขเพิ่มเติม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อให้เหมาะสมกับปัจจุบัน จึงมีความจำเป็นต้องศึกษา อบรม เพื่อให้มีความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในสถานการณ์ปัจจุบัน ๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๕.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอเนื่องจากไม่สามารถคาดการณ์ สาธารณภัยที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้พร้อมทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการบรรเทาสาธารณภัยมีไม่ เพียงพอต่อการแก้ไขปัญหาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น ๑.๕.๒ งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอเนื่องจากขาด บุคลากรรับผิดชอบงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑.๖ งานส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานยังขาดความรู้ความชำนาญ บางอย่างในการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการเกษตรที่สำคัญได้แก่ ดิน น้ำ อากาศ สภาพแวดล้อม โรคระบาด ทำให้เกิดผลกระทบได้ ตลอดเวลา เช่นภัยพิบัติทางธรรมชาติ ฝนทิ้งช่วง ดินโคน ถล่ม น้ำท่วม อากาศหนาว แผลนดินไหว ทำให้เกิดความเสียหายต่อสัตว์เลี้ยงผลผลิตทางการเกษตร สัตว์น้ำ	

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กร และส่วนงานที่ชัดเจน และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ทำให้การทำงานบรรลุวัตถุประสงค์ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ได้อย่างเหมาะสม ดังนี้ ๒.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๒.๑.๑ ภารกิจงานประจำ วิเคราะห์จากความเสี่ยงพหุของงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน ทั้ง ๘ ด้าน ๒.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ๒.๒.๑ จากระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่ มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งต้องศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมต่อไป ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี ๑. ดำเนินการ ควบคุมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น อย่างเข้มงวดให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแจ้งต่อที่ประชุมสภา ฯ เพื่อทราบให้มีการพิจารณาเห็นชอบในการกำหนดกิจกรรม/โครงการ ในข้อบัญญัติให้สอดคล้องกับที่ระบุตามแผน ฯ ๒. จัดส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เข้ารับการอบรม ๓.๒ งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน มอบหมายการดูแลรักษาทรัพย์สิน จัดทำทะเบียนคุมการเบิก-จ่าย วัสดุ อุปกรณ์ ต่างๆ ๒. ปรับปรุงข้อมูล และจัดทำแผนการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้ความพร้อมในการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน พบว่า สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพานมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินพบว่า มีการควบคุมเพียงพอแล้ว คือมีการปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๘ แต่ งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ยังมีข้อบกพร่อง ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป เพื่อให้มีใช้ทรัพยากรมีความประหยัด และคุ้มค่า ผลการประเมิน พบว่า ในภาพรวมสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพานมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ตามสมควร อย่างไรก็ตาม พบว่า ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๕๙ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. ยังขาดเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการบรรเทาสาธารณภัย เป็นต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความชำนาญมากขึ้น ๔. จัดหาเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น ๕. กำหนดมาตรการ/ บทลงโทษที่ชัดเจนสำหรับผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามหน้าที่เวรยามรักษาการณ์ ๕. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้ง Internet โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การพัฒนาบุคลากร การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบเช็คข้อมูลได้ ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง โดย - ใช้แบบสอบถาม แบบสอบถาม หรือรายงานต่างๆ - ติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ - ประเมินผลการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน ปีละ ๑ ครั้ง	ผลการประเมิน พบว่า ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม ผลการประเมิน พบว่า มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี พอสมควร

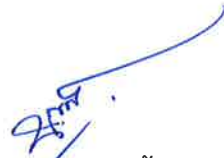
สรุปผลการประเมิน

จากการประเมิน พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอ มีการวางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม มีการกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนงาน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ แต่มีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน


(นายนวตล ป่าผึ้ง)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดฯ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านศาสนา และวัฒนธรรม กีฬานันทนาการ ประเพณีวัฒนธรรมเป็นความเสี่ยง ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก บุคลากรในกองการศึกษา มีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่น ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า ๑.๒ กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุและระเบียบการเงินที่เกี่ยวข้อง ๑.๓ กิจกรรมด้านการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - บุคลากรขาดความรู้ในงานด้านการบริหารและส่งเสริมการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - ความปลอดภัยด้านอาคารสถานที่ อาคารชำรุด จำเป็นต้องได้รับความซ่อมแซม บำรุงรักษา - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่ง ยังมีปัญหาห้องน้ำ ชำรุด และไม่เหมาะสมกับเด็ก - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่งยังไม่มีรั้วและมุ้งลวด - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่งอาคารสถานที่ยังไม่ได้มาตรฐาน และไม่มีพื้นที่จัดทำสนามเด็กเล่น - งบประมาณไม่เพียงพอสำหรับการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงาน และการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งานคือ ๑. งานบริหารการศึกษา - งานการศึกษาปฐมวัย - งานการศึกษาขั้นพื้นฐาน - งานแผนและวิชาการ ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - กิจกรรมเด็กและเยาวชน - งานกีฬาและนันทนาการ - งานประเพณี ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม - งานศึกษานอกระบบ และส่งเสริมอาชีพ ๓. งานบริหารงานทั่วไป - งานการเงินและพัสดุ - งานบริหารธุรการทั่วไป สภาพแวดล้อมของการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้ การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพอย่างไรก็ตามโครงสร้างของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นโครงสร้างขนาดใหญ่ จำเป็นต้องมีการปรับสายการบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ ระหว่างหน่วยงานภายในเพื่อให้สามารถรับรองการดำเนินงาน ในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ และควรจัดสรรบุคลากรทางการศึกษาให้เพียงพอกับปริมาณงาน เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬานันทนาการ และศาสนา ประเพณีวัฒนธรรม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านบุคลากร มีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ความปลอดภัยด้านอาคารสถานที่ยังไม่ได้มาตรฐานเป็นบางส่วน - งบประมาณมีจำกัด	การประเมินผลความเสี่ยง ๑. การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ๒. การส่งเสริมครู ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็ก ๓. มีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป แต่ทั้งนี้ก็ยังมีความเสี่ยง ที่ต้องติดตามและประเมินผลต่อไป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น - จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้างพัฒนาการของเด็ก ปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางมากยิ่งขึ้น - มีการซ่อมแซมปรับปรุงเพื่อให้อาคารใช้งานได้และมั่นคงแข็งแรงปลอดภัย - มีการรวมศูนย์ เพื่อการบริหารจัดการที่ดี และมีประสิทธิภาพมากขึ้น ๓.๒ ด้านการเงินและบัญชี - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	การประเมินผลการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อยแยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุม ประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอแต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ (๓) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วกว่าขึ้น ข้อมูลสารสนเทศในการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อ ความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้องรวมทั้งมีการจัดหา อุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากรและรูปแบบการสื่อสารให้ ทันสมัยสะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีช่องทางรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียน ผ่านทางกระดาน สนทนาและให้อาสาเจ้าหน้าที่ได้ศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เพื่อปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
การติดตามและประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตาม กำกับ ดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน	การประเมินผลการติดตาม มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองการศึกษาฯ มีความเหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควร ซึ่งต้องติดตามและประเมินผลต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน คือ สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กค่อนข้างคับแคบสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และภายนอกยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น เนื่องจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อพัฒนาการของเด็ก

๒. งานด้านบัญชีการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ทำให้เกิดข้อผิดพลาด

๓. กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ

ผลการประเมิน จากกิจกรรมดังกล่าวข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่จะต้องมีการติดตามประเมินการควบคุมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ซึ่งต้องติดตามและประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวมนิรัตน์ ไชยภา)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานการเงิน การรับและการเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบ การปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเชี่ยวชาญ การปฏิบัติงานอาจล่าช้า และไม่ปฏิบัติตามที่หนังสือสั่งการกำหนด ๑.๒ กิจกรรมด้านงานการบัญชี งานการบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ ประสบการณ์ การปฏิบัติงานอาจล่าช้าบ้าง ๑.๓ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์การจัดเก็บรายได้อาจยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ ๑.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบ การจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ ๑.งานการเงิน ๒.งานการบัญชี ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ พบว่าการรับจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเงิน การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ – การเบิกจ่ายเงิน และการเบิกจ่ายผ่านระบบ KTB Corporate Online อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ และมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้องการตรวจสอบการรับเงิน และการนำฝากเงิน มีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินแต่ละรายการ ๒.๒ กิจกรรมด้านงานการบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในระยะยาว การตรวจสอบเอกสารควรครบถ้วนถูกต้อง การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้าบ้าง ๒.๓ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านจัดเก็บรายได้พบว่ามีความเสี่ยงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจะต้องศึกษาระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้มาก ต้องมีความพยายาม ขยันและอดทนในการออกติดตามทวงถามและจัดเก็บ ๒.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่าควรมีการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมทั้งระยะเวลา และงบประมาณที่ตั้งไว้ เพราะอาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย การปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ กิจกรรมด้านงานการเงิน ๓.๒ กิจกรรมด้านงานการบัญชี ๓.๓ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ทั้ง ๔ กิจกรรมมีการควบคุม ดังนี้ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ผู้อำนวยการกองคลังติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นประจำสม่ำเสมอ	<u>การประเมินผลการควบคุม</u> กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อพบความเสี่ยงมีการแก้ไขปรับปรุงเป็น ปัจจุบัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม ๕. การติดตามประเมินผล มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรมเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยี ที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การประเมินผล จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับ - จ่ายเงิน กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือเจ้าหน้าที่บุคลากรของกองคลังยังขาดประสบการณ์ในตำแหน่งงาน ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว พบว่า การควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล เมืองพาน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ผลการประเมิน ตาม แบบ ปค.๔ ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๔ องค์ประกอบ การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการควบคุมที่เพียงพอและมี ประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมด้านการเงิน การรับและการเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่สำคัญ คือ มีการเร่งรัด การเบิกจ่ายเงิน,การจัดทำ – ส่งเอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

การเบิก-จ่ายผ่านระบบ KTB Corporate Online การรับและการจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยง มี การปฏิบัติงานซ้ำซ้อน ไม่มีความรู้ความเข้าใจหลักปฏิบัติที่ดีในการกำหนด/เก็บรักษา/เปลี่ยนแปลง รหัสผู้ใช้งานหรือ รหัสผ่าน ผู้ปฏิบัติงานขาดการสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนของเอกสารหลักฐาน ขาดการปรับปรุงข้อมูลของผู้มี สิทธิการใช้งาน

๑.๒ กิจกรรมด้านงานการบัญชี พบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการ ขาดบุคลากรในตำแหน่งที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้าบ้าง

๑.๓ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนี้ต้องอาศัยความ อดทนการติดตามลูกหนี้สม่ำเสมอ การจัดเก็บรายได้ยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

๑.๔ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่าการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีการเร่งรัดการ จัดซื้อจัดจ้างและประมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ขาดบุคลากรในตำแหน่งที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ การปฏิบัติงานอาจล่าช้าบ้าง

ผลการประเมิน จากกิจกรรมดังกล่าวยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางณัฏฐนันท์ จันทรา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม - มีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้น ความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร - แจ้งพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับ และไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และ แนวทางการปฏิบัติที่ถูก - มีข้อกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่า พนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมี หน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุม ภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจาก การตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานประมาณ และการ ดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ มีการพิจารณาวิธีการลด หรือป้องกันความเสี่ยง และมีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับ ดูแล - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคล ที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงาน ทุกคนทราบ	๑.๑ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ของกองช่างองค์การ บริหารส่วนตำบลเมืองพาน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความ สุจริต ไม่เลือกปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวีย่นให้ พนักงานทุกคนทราบเป็นครั้งคราว เช่น การทำทัณฑ์ บน งดการเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการพิจารณาความดี ความชอบ การเลื่อนขั้นเงินเดือนด้วยความยุติธรรม ๑.๒ บุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบล เมืองพาน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การ บริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการแต่งตั้ง คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานรายงานผลการควบคุมภายใน ของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๑.๓ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน มี การจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบไปด้วย งาน ก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งาน ประสานสาธารณูปโภค งานผังเมือง งานบริหารทั่วไป โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้กำกับดูแล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
- มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง - มีการจัดทำแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและแผนภูมิพนักงานตามตำแหน่งหน้าที่สายการปฏิบัติงานให้พนักงานทุกคนได้รับทราบ <u>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงาน</u> - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง <u>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</u> - มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - กองช่างมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล	๑.๔ ตำแหน่งมีคำอธิบายลักษณะงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีนักทรัพยากรบุคคลเป็นผู้สำรวจความต้องการฝึกอบรมของข้าราชการ มีการจัดทำแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมด พร้อมทั้งมีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ารับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้และทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ กองช่างมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างและมีการรายงานผลการประเมินให้อำนาวยการกองช่างได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในส่วนราชการให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง <u>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</u> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของกองช่างอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ของกองช่าง - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมของกองช่างชัดเจน ปฏิบัติและวัดผลได้ - กองช่างมีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน <u>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</u> - กองช่างมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม การขาดบุคลากร เป็นต้น <u>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</u> - กองช่างได้พิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	๒.๑ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพานมีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนและแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของตนเองได้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของงานมีการสื่อสารให้ทุกคนทราบและเข้าใจตรงกัน และวัดผลได้ ๒.๒ กองช่างมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่างมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอยู่ ๒.๓ กองช่างมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๓ กิจกรรมควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ - กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงของกองช่าง - มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกองช่างไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ - มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี จากการตั้งกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง - มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายและประชาสัมพันธ์ให้ทุกคนทราบ - มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	๒.๔ กองช่างมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง และกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรในกองช่างทุกคนทราบและเข้าใจในวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมอยู่ในระดับที่ทุกคนยอมรับได้ ๓.๒ กองช่าง มีการจัดทำใบปริมาณงานผ่านระบบคอมพิวเตอร์ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น การลงเว็บไซต์ LINE FACEBOOK แผ่นพับ เป็นต้น ๓.๓ กองช่างมีคำสั่งมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแจ้งเวียนมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔ สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพานมีการนำระบบ Internet และระบบ Lan ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของกองช่างสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลต่างๆ ได้รวดเร็ว ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน การรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และนำข้อมูลลงกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - การติดต่อประสานงานภายใน อบต.เมืองพาน ในเรื่องการเบิกจ่าย การประสานงานด้านอื่นของแต่ละสำนัก กอง เป็นไปอย่างต่อเนื่อง - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น สำนัก/กอง จังหวัด อำเภอบางบาล อบต.ข้างเคียง ในเรื่องของการขอคำชี้แจงแนะนำข้อมูลในการทำงาน - กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน มีโทรศัพท์ระบบภายในสำนักงาน โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการปฏิบัติงานของกองช่าง มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น จากกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. ได้เป็นอย่างดี	๔.๑ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ กองช่าง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการศึกษาข้อมูล รวบรวมข่าวสารต่างๆ และข้อมูลข่าวสารที่สำคัญจากภายนอกหน่วยงาน มีการรวบรวมเสนอผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการบริหารงาน การตัดสินใจสั่งการเพื่อให้บุคลากรใน อบต.เมืองพาน ได้ทราบข้อมูลเพื่อนำไปปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ๔.๓ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาจุดอ่อนและแนวทางการแก้ไข มีช่องทางให้ พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของกองช่าง มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น จากกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕ การติดตามประเมินผล <u>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน</u> - มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการ ควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ใน ลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการ ประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง - มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบ ภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ <u>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับ ดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</u> - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการ ประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน - มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมี ผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ - ติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ใน การติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และติดตามกำกับดูแล เพื่อให้ งานภายในมีการปฏิบัติได้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับต่าง ๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย	๕.๑ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน มี การประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับ ดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการ ติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการ ประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการ ควบคุมภายใน ประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วย ตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ ๕.๒ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน มี การรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในต่อผู้ กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ มีการ ติดตามผล การแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการ ประเมินผลและการตรวจสอบ มีการกำหนดให้ ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มี การทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และมีการ กระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ

สรุปผลการประเมินโดยรวม :

จากการติดตามและวิเคราะห์ผลการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งมอบหมายแบ่งงานภายในส่วนราชการของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน มีการแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ และมีการติดตามประเมินผลอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน ตามการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ผลการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบหลักของการควบคุมภายใน ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพดียิ่งขึ้น จึงได้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ชื่อผู้รายงาน

(นายทศพล จินดาพล)

หัวหน้าฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคาร รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การตรวจสอบคุณสมบัติเพื่อขอรับเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ ภายใน ๑. ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชากำกับ ติดตามให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ภายนอก ๑. การบันทึกข้อมูลในกรณีผู้สูงอายุ คนพิการ ย้ายมาในพื้นที่เกิดความล่าช้าหรือผิดพลาด เพราะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเดิมไม่จำหน่ายออกจากระบบเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. การบันทึกข้อมูลผิดพลาดและไม่ได้บันทึกในรายที่ย้ายที่อยู่ ๒. การลงทะเบียนแต่ละปีไม่ครบร้อยละร้อย ๓. ผู้สูงอายุ คนพิการไม่อยู่ในพื้นที่ทำให้เสียสิทธิการลงทะเบียนหรือช้ากว่ากำหนด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. คำสั่งแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ ๒. หนังสือประชาสัมพันธ์และประชาสัมพันธ์ผ่านทางสื่อออนไลน์ Facebook , Line ๓. เข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงคำสั่งระเบียบและหนังสือสั่งการร่วมกับผู้นำชุมชน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. ระบบเบี้ยยังชีพสารสนเทศขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องใช้ Internet ในการเชื่อมต่อการบันทึกข้อมูลแก้ไขเปลี่ยนแปลง	สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดบทบาทหน้าที่อย่างชัดเจน ๒. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านหลายช่องทาง เป็นหนังสือทางสื่อออนไลน์ Facebook , Line และ โทร ๓. ประสานไปยังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเดิมที่มีสิทธิย้ายมาให้จำหน่ายออกจากระบบ ทั้งทางโทรศัพท์และทำหนังสือเป็นลายลักษณ์อักษร การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านเนื่องจากมีหนังสือถึงผู้นำชุมชนให้ประชาสัมพันธ์อย่างสม่ำเสมอทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันกิจกรรมการควบคุมกิจกรรมควบคุมของกองสวัสดิการสังคมมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป สารสนเทศและการสื่อสาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกิจกรรมการติดตามผลระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. ใช้ Internet ในการ ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสาร เกี่ยวกับงานที่รับผิดชอบ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑. ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎร์เกี่ยวกับการเสียชีวิต และการโอนย้าย ๒. ออกสำรวจความคิดเห็นความต้องการของประชาชนที่ สามารถตอบสนองความต้องการและนำไปใช้ให้เกิด ประโยชน์ในชีวิตได้รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทางโทรศัพท์ โทรสารและหนังสือสอบถามไปยังสำนักงาน ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นไทย ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพานทราบอย่างต่อเนื่อง ๑.๒ กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการ หมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ๑. มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุ หรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการ ไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมด อายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการ ไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถ ตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้ อย่างถูกต้อง	ประจำปี ผลการประเมินระบบควบคุมภายในองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบจุดอ่อนที่มีความเสี่ยงและ ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุง ระบบควบคุมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ทำให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการ สังคม เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ ประชาชนได้รับการ บริการที่ดี ซึ่งได้มีแผนการปรับปรุง ดังนี้ ๑. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับ การปฏิบัติงานน้อยที่สุดและแจ้งให้ผู้ปฏิบัติงานทราบเพื่อ นำไปปฏิบัติ ๒. จัดประชุมภายในกองสวัสดิการสังคมเพื่อมอบหมาย หน้าที่ติดตาม รายงานผลที่เกิดจากการปฏิบัติงาน ๓. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารภายในและ ภายนอกอย่างเพียงพอและเหมาะสม ทันต่อเหตุการณ์ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ลงเว็บไซต์ อบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งค้นคว้าข้อมูล มีช่องทาง การติดต่อสื่อสารหลายช่องทาง เช่น แอปพลิเคชัน โทรศัพท์ เอกสาร วาจา และระบบการสื่อสารที่มีความเหมาะสม ทันเวลาและมีความสะดวก ๔. ติดตามผลการลงทะเบียนและติดตามการได้รับสิทธิ ของผู้ลงทะเบียน ๕. มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบ จากผู้บริหาร ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และ เจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและรับรู้ข้อมูลข่าวสารทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียบกระทรวง พระราชบัญญัติต่าง ๆ มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน ๒. การประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อปท.ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ๓. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ในการกิจหน้าที่ของกองสวัสดิการสังคม เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบกฎหมาย ฯลฯ การติดตามประเมินผล ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎรเกี่ยวกับการเสียชีวิตและการโอนย้าย และใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือและการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ๑.๓ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ๑. สภาพแวดล้อมภายใน คือการลงทะเบียนขอรับสิทธิไม่แล้วเสร็จภายในครั้งเดียว เนื่องจากเอกสารประกอบการลงทะเบียนไม่ครบถ้วนและต้องนำเอกสารกลับไปรับรองสถานะครัวเรือนจากผู้นำและอาสาสมัครชุมชน และการบันทึกข้อมูลของผู้ขอรับสิทธิไม่ถูกต้อง จึงเป็นเหตุให้ดำเนินการล่าช้า ๒. สภาพแวดล้อมภายนอก คือผู้นำชุมชนอาสาสมัครผู้ขอรับสิทธิ ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ที่พึงได้รับ และประสบปัญหาในการหาผู้รับรองสถานะครัวเรือน เป็นเหตุให้ผู้ขอรับสิทธิเสียสิทธิของตนเองหรือบุคคลในครอบครัว	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การประเมินความเสี่ยง ๑. เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้นจากการทำงานแบบภาคีเครือข่าย หรือหลายหน่วยงานร่วมกันรับผิดชอบในการปฏิบัติงานจึงเกิดความซ้ำซ้อนและเพิ่มงานมากขึ้น ๒. เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานกับหน่วยงานหรือบุคคลกับหน่วยงาน ซึ่งความเสี่ยงนั้นอาจเกิดขึ้นบ่อยครั้ง สามารถแก้ไขปัญหาก็ได้เลย หรือ บางครั้งอาจใช้เวลาในการแก้ไขปัญหา ซึ่งส่งผลกระทบและเกิดความเสียหายกับประชาชนและทางราชการ กิจกรรมควบคุม ๑. การสร้างความรู้ ความเข้าใจและการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินโครงการฯ ระเบียบ หลักเกณฑ์ การรับรองสถานะครัวเรือนแก่ผู้ปฏิบัติงานได้แก่ เจ้าหน้าที่ อปท.รพสต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน อาสาสมัครในชุมชน ผู้ขอรับสิทธิประชาชนทั่วไปให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายโดยใช้สื่อที่เข้าใจง่าย มีเนื้อหารายละเอียดชัดเจน และ หลากหลายช่องทางและมีงบประมาณสนับสนุน ๒. การลงพื้นที่สำรวจกลุ่มเป้าหมายเพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงที่อยู่ปัจจุบัน สถานะครัวเรือน และอำนวยความสะดวกในการจัดหาผู้รับรองสถานะครัวเรือนให้กับผู้ลงทะเบียนหรือมอบหมาย อพม. อสม. ลงเยี่ยมบ้านเพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริง ๓. มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานการบันทึกข้อมูลในระบบให้ถูกต้อง ครบถ้วน มีการตรวจสอบเอกสารหรือการติดตามขอข้อมูลเพิ่มเติม สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรม	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประสานงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและประชาชนเข้าถึงข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการระเบียบ ได้หลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์ อบรม. เสี่ยงตามสายเอกสาร ใช้ช่องทางการสื่อสาร app.line เพื่อให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้อย่างสะดวก รวดเร็ว การติดตามและประเมินผล ๑. มีการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการรายงานผลให้ผู้บริหารทราบในกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามี ๓ กิจกรรม ที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ

๑. กิจกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ พบว่าการบันทึกข้อมูลในกรณีผู้สูงอายุ คนพิการ ย้ายมาในพื้นที่เกิดความล่าช้าหรือผิดพลาด เพราะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเดิมไม่จำหน่ายออกจากระบบเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุ

๓. กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด พบว่า มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวศิริรัตน์ ไสบาล)

นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการรักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน	๑.๑ บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในยึดมั่นตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณตรวจสอบภายในซึ่งดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติ ความซื่อสัตย์ ความเที่ยงธรรม การปกปิดความลับ ความสามารถในหน้าที่ ๑.๒ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการสนับสนุนส่งเสริมการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยตรวจสอบภายในให้มีการบริหารงานตรวจสอบภายในอย่างมีประสิทธิภาพทำให้เกิดความมั่นใจกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อีกทั้งยังสามารถวางระบบให้เป็นไปตามแนวทางและหลักเกณฑ์ของระเบียบที่เกี่ยวข้องอีกด้วย ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพานและมีการออกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลที่ ๔๗๙/๒๕๖๕ เรื่องแต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะให้มีความสามารถ เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่แบ่งงานรับผิดชอบอย่างชัดเจน ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาทักษะหาความรู้ โดยให้เข้าร่วมฝึกอบรมต่างๆ ๑.๕.๓ มีการควบคุมโดยผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้คำปรึกษาในกระบวนการทำงานอย่างต่อเนื่อง ๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์กิจกรรมการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปีและขั้นตอนการดำเนินงานตรวจสอบที่ชัดเจน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๒ การประเมินความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกของหน่วยตรวจสอบภายในความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในคือ บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในซึ่งได้รับการบรรจุแต่งตั้งใหม่ ความรู้และประสบการณ์ยังไม่เพียงพอ ๒.๓ เมื่อพิจารณาโอกาสเกิดความเสียหายด้านบุคลากรอาจจะทำให้กิจกรรมการตรวจสอบภายในไม่ครอบคลุมเนื้อหาและบรรลุถึงเป้าหมายได้ ๒.๔ การกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นด้านบุคลากรให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดคือการสนับสนุนให้เข้าร่วมสัมมนาฝึกอบรมทักษะความรู้ที่สามารถนำมาใช้ปฏิบัติงาน
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๑ บุคลากรของหน่วยตรวจสอบมีส่วนร่วมให้ความร่วมมือในการพัฒนาความรู้ เพิ่มทักษะเข้าร่วมฝึกอบรม เพื่อมาลดความเสี่ยงและให้บรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๒ ด้านเทคโนโลยีนำมาเป็นเครื่องมือในการศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการ เพื่อนำมาใช้ควบคุมในการปฏิบัติงาน ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่รับผิดชอบหน่วยตรวจสอบภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ๓.๓.๒ มีการแจ้งเวียนหนังสือกฎบัตรแผนการตรวจสอบประจำปี แจ้งตารางเข้าดำเนินการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจรับทราบ ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ข้อบัญญัติ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ลงในเว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ๔.๓ มีการให้คำปรึกษา แนะนำในเรื่อง การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง
๕ .การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในการตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจ มีการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ต่อเนื่องหรือไม่ หลังจากรับข้อตรวจพบ มีการดำเนินการแก้ไขหรือไม่ ซึ่งทำการแจ้งให้รายงานกลับมาที่หน่วยตรวจสอบภายใน ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินกิจกรรมตรวจสอบภายในซึ่งแบ่งเป็น ๒ รอบใน ๑ ปี เพื่อให้แน่ใจว่าได้ดำเนินการปฏิบัติงานที่ดำเนินการอยู่อย่างถูกต้อง

สรุปผลการประเมิน

หน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของข้อมูลตัวเลข หลักฐานการทำสัญญา และเอกสารต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การใช้และเก็บรักษายานพาหนะในหน่วยงาน รวมถึงการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน พัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ การดำเนินการของหน่วยตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๑ คน อาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า และไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้วางไว้ จึงได้มีการดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังได้กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดความเหมาะสมในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้วางไว้ ตามกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อหน่วยงานราชการ

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสุทิสรา บุตรอินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพานอำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐบาลหรือการติดตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัด/สุสาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.๑ ด้านการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับเงิน - เบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน มีเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายเงิน - รับเงิน ครบถ้วน	ความเสี่ยง ๑. จ่ายเงินไม่เป็นที่ไปตาม ประเภท/รายการที่ กำหนด สาเหตุ ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในหลักปฏิบัติ ที่ดี/มอบหมายผู้ปฏิบัติงาน ใช้งานที่เหมาะสม	๑. มีการตรวจสอบ สอบทานและอนุมัติ รายการก่อน การ จ่ายเงินโดย ผู้บังคับบัญชาหรือผู้ ควบคุมที่ได้รับ มอบหมาย	๑. ตรวจสอบรายการ สรุปผลการโอนเงินที่ ได้จากระบบเป็น หลักฐานการจ่าย ๒. ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ ครบถ้วน ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิดชอบเป็นผู้รายงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	ความเสี่ยง ๑. ขาดการปรับปรุง ข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเงิน ปัจจุบัน สาเหตุ ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน หลักปฏิบัติที่ดี/ในการ กำหนด มอบหมายผู้มี สิทธิเข้าใช้งานที่เหมาะสม	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความ เข้าใจมากขึ้น ๒. ตรวจสอบรายการสรุปผลการโอน เงินที่ได้จากระบบเป็นหลักฐานการจ่าย ๓. ตรวจสอบการจ่ายเงินทุกสิ้นวันทำ การตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพานอำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐบาลหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการ และหลักเกณฑ์ มีประสิทธิภาพ ถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหน้ เงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีได้ครบ เร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระได้ สามารถ จัดเก็บได้ตามเป้าหมาย	ความเสี่ยง ๑. ข้อมูลในแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินมีข้อมูลไม่ ครบถ้วน ๒. หนังสือจะสูญ สาเหตุ ๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มา ชำระ	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ลง พื้นที่พบปะประชาชน พร้อมชี้แจงให้ควารู้ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมของกรมฯ และหน่วยงานต่างๆ	๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมได้และบรรลุวัตถุประสงค์ ระดับหนึ่ง โดย ดำเนินการดังนี้ ๑.๑ มีการจัดทำแผนดำเนินงาน พัฒนาจัดเก็บรายได้ ๑.๒ เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ ๑.๓ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่เป็นระบบระเบียบขึ้น ๑.๔ จัดทำโครงการณรงค์ การจัดเก็บภาษี การควบคุม พัฒนาการจัดเก็บรายได้ยังมี บางงานยังไม่ครอบคลุม เป้าหมายทั้งหมดในพื้นที่	ความเสี่ยง ๑. แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ข้อมูลคลาดเคลื่อน สาเหตุ ๑. ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษี ไม่ให้ความ ร่วมมือ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความ ชำนาญมากขึ้น ๒. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี เพิ่มขึ้น ๓. มีการกำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตาม ลูกหนี้ภาษีสม่ำเสมอ	กองคลัง

(ลงชื่อ)

(นางณัฏฐินา จันทร์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพานอำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. ด้านงานประมาณการราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคาก่อสร้าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำและเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน และประชาชนอย่างแท้จริง	ความเสี่ยง ๑. การประมาณการราคาก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลตามราคาของกรมบัญชีกลาง และปัญหาค่าใช้จ่ายเกินตัว	๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานและมีกรอบนโยบายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) และผังร่วมกับการจัดซื้อจัดจ้าง	มีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานการประมาณราคาการก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้อง และเกิดประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง ๑. การปรับเปลี่ยนข้อมูลราคาของกรมบัญชีกลาง และพาณิชย์จังหวัด ที่มีค่าผิดพลาดจากการดำเนินการคำนวณต้นทุนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาก่อสร้าง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด	๑. การดำเนินการตรวจสอบข้อมูล ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาก่อสร้างให้ทันปัจจุบัน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาในเรื่องระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาก่อสร้าง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพานอำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. ด้านงานกิจการประปา วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การดำเนินงานกิจการประปา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ประชาชน ในพื้นที่มีน้ำใช้ในการอุปโภคบริโภค ในชีวิตประจำวัน	๑. ระบบน้ำประปามี ปัญหาบ่อยครั้ง ทำให้ เจ้าหน้าที่ได้รับ มอบหมายไม่สามารถ ดูแลได้ทั่วถึงและขาด ความรู้ในการ ดำเนินงานกิจการ ประปา	๑. มีการมอบหมาย ให้เจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ดูแลระบบ ประปา รวมทั้งการ บำรุงรักษา และ ซ่อมแซม หากเกิด ปัญหาชำรุด	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ แต่ยังคงพบ ปัญหาระบบจ่าย น้ำประปาเกิดปัญหา บ่อยครั้ง ทำให้เจ้าหน้าที่ ได้รับมอบหมายต้อง ดำเนินการซ่อมแซมและ ดูแลรักษาให้สามารถ งานได้ปกติ	ความเสี่ยง ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมายต้องดูแล ซ่อมแซมและดำเนินการ ระบบประปาให้สามารถ งานได้ปกติ	๑. สรรหาบุคลากรผู้มีความรู้ ความสามารถในระบบ กิจการประปาเข้ามาดูแล และปฏิบัติงาน เพื่อให้การ ให้บริการกิจการประปาของ อบต. เกิดประสิทธิภาพ อย่างสูงสุด	กองช่าง

ลายมือชื่อ

(นายศุภพล จินดาพล)

หัวหน้าฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคาร รักษาการการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.งานด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามที่ได้ขอกฎหมายกำหนด และได้มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่งยังไม่ได้มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น - บางศูนย์ยังไม่มีรั้ว - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีสนามเด็กเล่นที่ได้มาตรฐาน	๑.มีการส่งบุคลากรและเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ๒.มีการจัดทำแผนพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมในทุกๆด้าน ๓.มีการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเพื่อให้มีความปลอดภัย ๔.มีการรวมศูนย์ เพื่อการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ ๒.ระบบสาธารณูปโภคยังไม่ได้มาตรฐาน	๑.เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ ๒.ความปลอดภัยของอาคาร เนื่องจากงบประมาณมีจำกัด ๓.ในด้านสถานที่ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน เนื่องจากสถานศึกษาที่คับแคบ และยังคงขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นเพื่อเสริมสร้างพัฒนาการของเด็ก	๑.ส่งบุคลากรและเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๒.จัดทำโครงการเพื่อขอรับจัดสรรงบประมาณ และขอใช้เงินรายได้ ๓.มีโครงการรวมศูนย์ เพื่อการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ครู/ผู้ดูแลเด็ก และบุคลากรในกองการศึกษา

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.งานด้านการเงินบัญชีและพัสดุ -การเงินการบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารการใช้จ่ายเงินและการควบคุมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน	- ผู้รับผิดชอบการจัดทำการเงิน บัญชี และพัสดุ ไม่มีความรู้ด้านนี้ เนื่องจากมีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน	- มีการควบคุมกำกับกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ - กำกับเจ้าหน้าที่ที่ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายและศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชี และการฝึกอบรม	- การควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ - การออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชี และการฝึกอบรม	- เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แม่จะได้นำเข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงานเกิดความล่าช้า	- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ ๒.ส่งบุคลากรที่จัดทำการเงิน บัญชีและพัสดุ เข้าอบรม	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ครู/ผู้ดูแลเด็ก และบุคลากรในกองการศึกษา

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อความสามัคคีปรองดอง ส่งเสริมการออกกำลังกายและ ป้องกันแก้ปัญหาเยาวชนเสพติด และสืบ สานประเพณีให้คงอยู่สืบไป	๑.การรับรู้ข่าวสาร และการ ประชาสัมพันธ์ขอ ความร่วมมือในการ เข้าร่วมโครงการ ๒. บุคลากรยังขาด ประสบการณ์ด้าน การกีฬา	๑. มีการประชาสัมพันธ์ ผ่านทางโซเชียล ๒. มีการส่งบุคลากร และเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ในการปฏิบัติงาน ๓. มีการประสานงาน ความร่วมมือผู้นำ ชุมชน ในการ ดำเนินงานโครงการ	ผู้นำชุมชน ประชาชน และเยาวชนให้ความ สนใจและให้ความ ร่วมมือต่อกิจกรรม/ โครงการเป็นอย่างดี	บุคลากรในกองการศึกษา มีไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ และ ยังขาดประสบการณ์	ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ในการปฏิบัติงาน	ผู้อำนวยการ กองการศึกษา บุคลากรใน กองการศึกษา

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวณัฏฐ์ ไชยภา)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม การช่วยเหลือผู้ประสบภัย/ อุทกภัย/อัคคีภัย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ประชาชนได้รับการ แก้ปัญหาเดือดร้อนได้ทันที ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	๑. ขาดแคลน เครื่องมืออุปกรณ์ใน การบรรเทา ภัย ๒.บุคลากรยังขาดการ อบรมเพิ่มพูนความรู้ ในการช่วยเหลือ ประสิทธิภาพ	๑. ปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานใหม่มีความ ชัดเจน มอบหมาย การดูแลรักษา ทรัพย์สิน จัดทำ ทะเบียนคุมการเบิก - จ่ายวัสดุ อุปกรณ์ ต่างๆ ๒. ปรับปรุงข้อมูล และจัดทำแผนการ ป้องกันบรรเทาสา ธารณ ภัยเพื่อให้มี ความพร้อมใน การ ปฏิบัติงาน	๑. ใช้แบบสอบถาม/ แบบสำรวจ เกี่ยวกับ การป้องกันบรรเทา ภัย ๒.บุคลากรยังขาดการ อบรมเพิ่มพูนความรู้ใน การช่วยเหลือประชาชน ให้มีประสิทธิภาพ	๑. ขาดแคลน เครื่องมือ อุปกรณ์ ใน การบรรเทา สาธารณ ภัย ๒.บุคลากรยังขาดการ อบรมเพิ่มพูนความรู้ใน การช่วยเหลือประชาชน ให้มีประสิทธิภาพ	๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มี ความชัดเจน มอบหมายการดูแล รักษาทรัพย์สิน จัดทำทะเบียนคุม การเบิก-จ่าย วัสดุ อุปกรณ์ ต่างๆ ๒. ปรับปรุงข้อมูล และจัดทำ แผนการป้องกันบรรเทาสาธารณ ภัยเพื่อให้มีความพร้อมในการ ปฏิบัติงาน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนา บุคลากรให้มีความรู้ความชำนาญ มากขึ้น	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
		๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม เพิ่มเติม เพื่อพัฒนา บุคลากรให้มีความรู้ ความชำนาญมาก ขึ้น ๔. จัดหาเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการ บรรเทาสาธารณภัย เพิ่มขึ้น ๕. กำหนด มาตรการ/ บทลงโทษที่ชัดเจน สำหรับผู้ที่ไม่ปฏิบัติ หน้าที่เวรยาม รักษาการณ์	คือ ยังขาดแคลน เครื่องมือ อุปกรณ์ ใน การบรรเทาสาธารณ ภัย		๔. จัดหาเครื่องมือ อุปกรณ์ ใน การบรรเทา สาธารณภัย เพิ่มขึ้น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้การดำเนินการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ถูกต้องตามขั้นตอนของ ระเบียบปฏิบัติ ๒) เพื่อให้แผนพัฒนา ท้องถิ่น มีขอบข่ายที่กว้างและ ครอบคลุม ในทุกด้าน การ พัฒนา และสอดคล้องตาม นโยบายการพัฒนาในทุก ระดับ	ความเสี่ยง ๑. การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. การจัดทำแผนแบบ เร่งรีบ ๓. ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจและเห็นผลดีของ การร่วมประชุมภาค ประชาคม	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑	๑. มีการติดตาม ประเมินผลแผน ๒. ดำเนินการ ควบคุมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น อย่างเข้มงวดให้ ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วย การจัดทำ แผนพัฒนาของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘	๑. การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ท้องถิ่น ๒. การจัดทำแผนแบบ เร่งรีบ ๓. ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจและเห็นผลดีของ การร่วมประชุมภาค ประชาคม	๑. ดำเนินการ ควบคุมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น อย่างเข้มงวดให้ ปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ และแจ้งต่อที่ประชุมสภา ฯ เพื่อทราบให้มีการพิจารณาเห็นชอบ ในการกำหนดกิจกรรม/โครงการ ใน ข้อบัญญัติให้สอดคล้องกับที่ระบุตาม แผน ฯ ๒. จัดให้บุคลากรผู้จัดทำแผนเข้ารับ การอบรมการจัดทำแผน	สำนักงาน ที่ รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
	๔. ในการจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ.๒๕๗๐) กรณีมีการเพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลงโครงการ ต้องมีการประชุมคณะ กรรมการสนับสนุนการ จัดทำแผน และประชุม คณะ กรรมการพัฒนา ท้องถิ่นร่วมกับประชาคม ท้องถิ่นทุกครั้ง					สำนักปลัด

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติ เพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ - เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคม ให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ - เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์	ความเสี่ยง - การบันทึกข้อมูลในกรณี ผู้สูงอายุ คนพิการ ย้ายมา ในพื้นที่ที่เกิดความล่าช้า หรือผิดพลาดเพราะองค์ กรปกครองส่วนท้องถิ่น เดิมไม่จำหน่ายออกจาก ระบบเบี้ยยังชีพของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ผู้สูงอายุ ผู้พิการไม่อยู่ ในพื้นที่ทำให้เสียสิทธิ ในการลงทะเบียนหรือ ลงทะเบียนล่าช้ากว่า กำหนด	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ - ก่อนการรับลงทะเบียน ในรอบการลงทะเบียน เจ้าหน้าที่ได้มีการ ประชาสัมพันธ์ผ่าน หลายช่องทาง เป็น หนังสือทางสื่อออนไลน์ Facebook, Line และ ประสานเพื่อให้ผู้สิทธิ มาลงทะเบียนทันตาม เวลากำหนด - ประสานไปยังองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นเดิม ที่ผู้สิทธิย้ายมาให้	การประเมินผล การควบคุมภายใน - การติดต่อประสาน งานกับทะเบียนราษฎร์ เกี่ยวกับการโอนย้าย ของผู้มีสิทธิรับลง ทะเบียน - การประสานงานกับ ผู้นำชุมชนเพื่อให้ผู้ สูงอายุ ผู้พิการ มาลงทะเบียนได้ทัน ตามกำหนดช่วงเวลา - ประสานไปยังองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ผู้สิทธิย้ายมาให้	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ - การบันทึกข้อมูลในกรณี ผู้สูงอายุ คนพิการ ย้ายมา ในพื้นที่ที่เกิดความล่าช้า หรือผิดพลาดเพราะองค์ กรปกครองส่วนท้องถิ่น เดิมไม่จำหน่ายออกจาก ระบบเบี้ยยังชีพของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ผู้สูงอายุ ผู้พิการไม่อยู่ ในพื้นที่ทำให้เสียสิทธิ ในการลงทะเบียนหรือ ลงทะเบียนล่าช้ากว่า กำหนด	การปรับปรุง การควบคุมภายใน - ตรวจสอบข้อมูลกับ ทะเบียนราษฎร์เกี่ยว กับการเสียชีวิตและ การโอนย้าย - ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการรับลง ทะเบียนเพื่อขอรับเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๓๐-ก.ย.-๖๗ -ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		เจ้าหน้าที่ออกจากระบบ ทั้งทางโทรศัพท์และ ทำหนังสือเป็น ลายลักษณ์อักษร	เจ้าหน้าที่ออกจากระบบ ทั้งทางโทรศัพท์และ ทำเป็นลายลักษณ์ อักษร			
๒. กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการ ปฏิบัติงาน	- มีคนพิการบางรายที่ไม่ ดำเนินการไปต่อบัตรที่ หมดอายุหรือใกล้หมดอายุ หรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการ แทนเนื่องจากบางราย ไม่ได้ยื่นในพื้นที่ โดยไม่ แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่ตรวจสอบ วันหมดอายุของบัตรฯ ตนเอง	- ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการ ไปต่อบัตรที่หมดอายุแล้ว หรือใกล้หมดอายุแล้ว จะแจ้งให้คนพิการทราบ เพื่อไปต่อบัตรคนพิการ ด้วยตนเองหรือให้เจ้า หน้าที่ดำเนินการต่อ บัตรฯ ให้	- มีคนพิการบางราย ที่ไม่ดำเนินการไปต่อ บัตรคนพิการหรือให้ เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการ แทนเนื่องจากบางราย ไม่ได้ยื่นในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ทราบและคนพิการไม่ ตรวจสอบวันหมดอายุ ของบัตรคนพิการ ตนเอง	- ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยฯ คนพิการที่ ไม่ไปต่อบัตรคนพิการ และบัตรหมดอายุ เจ้าหน้าที่จะระงับการ จ่ายเงินเบี้ยความพิการไว้ ชั่วคราว จนกว่าจะดำเนินการ ต่ออายุบัตรให้ เรียบร้อย	- จัดทำระเบียบคน พิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบ วันออกบัตร วันหมด อายุของบัตรคนพิการ ได้อย่างถูกต้อง	๓๐-ก.ย.-๖๗ ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการดำเนินงานตาม โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการ เลี้ยงดูเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานของ กองสวัสดิการสังคม เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย สำเร็จลุล่วงตาม ความประสงค์รวดเร็ว และมี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้การลงทะเบียนขอรับ สิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็ก แรกเกิด เป็นไปด้วยความถูกต้อง ประชาชนได้รับการบริการที่ดี	- ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ผู้ขอรับ สิทธิยังขาดความรู้ ความเข้าใจในหลักเกณฑ์ การลงทะเบียนขอรับสิทธิ - ผู้ลงทะเบียนประสบ ปัญหาในการหาผู้รับรอง สถานะครัวเรือน - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน บันทึกข้อมูลเลขประจำตัว ประชาชน วันเดือนปีเกิด ของผู้ขอรับสิทธิไม่ถูกต้อง	- องค์การบริหารส่วน ตำบลเมืองพาน มีการ จัดประชุมภายใน กองสวัสดิการสังคม เพื่อมอบ หมายหน้าที่และติดตาม รายงานผลที่เกิดจาก การปฏิบัติงาน - การประชาสัมพันธ์ ให้กับผู้นำชุมชน อาสาสมัครชุมชนและ ประชาชนทราบ ถึงหลักเกณฑ์การลง ทะเบียนและวิธีการ รับเงิน - การใช้ระบบสาร สนเทศในการติดต่อ	- การประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานให้ ผู้บริหารทราบ กรณี ผลการดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขทันที - ติดตามผลการลง ทะเบียนขอรับสิทธิ และการได้รับสิทธิ ให้แก่ผู้ลงทะเบียน	- ผู้ขอรับสิทธิไม่เข้าใจ หลักเกณฑ์การลงทะเบียน - ปัญหาในการหาผู้รับ รองสถานะครัวเรือนไม่ได้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน งานแจ้งหลักเกณฑ์และ สัมภาษณ์เบื้องต้นมี การติดตามการนำส่ง เอกสารการลงทะเบียน - กรณีผู้ลงทะเบียน ประสบปัญหาในการ หาผู้รับรอง ให้อำนวยความสะดวก ความสะดวกโดยการ จัดให้ผู้รับรองสถานะ ครัวเรือน มอบหมาย อพม. หรือ อสม. เยี่ยม บ้านเพื่อตรวจสอบที่ อยู่ปัจจุบันและ สถานะครัวเรือน	๓๐-ก.ย.-๖๗ ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		สื่อสารทั้งภายในและ ภายนอกหลายช่องทาง เช่น แอปพลิเคชัน โทรศัพท์ เอกสาร และวาจา - การอำนวยความสะดวก สะดวกในการจัดหา ผู้รับรองสถานะครัวเรือน				

(ลงชื่อ).....*S/*.....ผู้รายงาน

(นางสาวศิริรัตน์ ไสบาล)

นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการข้าราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

.....ตรวจสอบแล้ว
.....ทนาย/ฝ่าย
.....ผู้พิมพ์/ร่าง

ปัจจัยความเสี่ยง	เสี่ยงต่ำ	เสี่ยงปานกลาง	เสี่ยงสูง
การตรวจสอบคุณสมบัติเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์	ดำเนินการตรวจสอบคุณสมบัติผู้มีสิทธิรับเบี้ยได้ครบถ้วนเต็ม 100 % ของผู้มีสิทธิ	ดำเนินการตรวจสอบคุณสมบัติผู้มีสิทธิรับเบี้ยได้ 50 % ของผู้มีสิทธิ	ดำเนินการตรวจสอบคุณสมบัติผู้มีสิทธิรับเบี้ยได้ไม่ถึง 50 % ของผู้มีสิทธิ
การทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ	ดำเนินการตรวจสอบบัตรผู้พิการที่จะหมดอายุและดำเนินการประสานให้ผู้พิการทำการต่อบัตรได้ในกำหนดห้วงเวลา และทุกคนได้ทำการต่อบัตรผู้พิการเป็นปัจจุบัน	ดำเนินการตรวจสอบบัตรผู้พิการที่จะหมดอายุและดำเนินการประสานให้ผู้พิการทำการต่อบัตรได้ในบางส่วน บางส่วน ก็ไม่สามารถประสานได้	ไม่สามารถตรวจสอบบัตรผู้พิการที่จะหมดอายุและไม่สามารถประสานให้ผู้พิการที่หมดอายุมาทำการต่อบัตรได้
การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	มีลำดับขั้นตอนในการรับลงทะเบียนโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดที่ชัดเจนให้กับผู้รับลงทะเบียนได้ รับทราบและมีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ลงทะเบียนได้รับทราบ	มีลำดับขั้นตอนในการรับลงทะเบียนโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดที่ชัดเจนให้กับผู้รับลงทะเบียนได้ รับทราบแต่ไม่มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ลงทะเบียนได้รับทราบ	ไม่มีลำดับขั้นตอนในการรับลงทะเบียนโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดให้กับผู้รับลงทะเบียนได้รับทราบ

ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานตรวจสอบภายในและการรายงาน ผลกิจกรรมตรวจสอบ - งานบริการด้านให้ความเชื่อมั่น - งานบริการด้านให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดความถูกต้อง ความครบถ้วน ความเชื่อถือได้ของข้อมูลการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี ๒. เพื่อให้เกิดความประหยัด ความมี ประสิทธิภาพ ความมีประสิทธิผล ความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	- หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสาร เพื่อใช้ในการตรวจสอบตามแผนลำช้า/ ไม่ครบถ้วน - ระเบียบ หนังสือสั่งการ เป็นปัจจุบัน มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมาย หน้าที่รับผิดชอบ ๒. มีคู่มือขั้นตอนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ๓. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องที่จะทำให้ในการ ปฏิบัติตามกิจกรรมการ ตรวจสอบ ๔. ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑. การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอและ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ อย่างไรก็ดี ยังมีกิจกรรมที่ ต้องตรวจสอบอีกหลาย ประเด็นและระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มี การแก้ไขเพิ่มเติมอยู่ ตลอดเวลา ดังนั้น ต้อง อาศัยการศึกษาข้อมูล ข่าวสาร เทคโนโลยี การได้รับการฝึกอบรมเพื่อ มาช่วยควบคุมในกิจกรรม การตรวจสอบ	ระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อมต่าง ๆ ที่ ไม่เป็นปัจจุบัน มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง	ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อ พัฒนาตนเองให้มี ความรู้ เพิ่ม ประสิทธิภาพและ อยู่ในระเบียบ กฎหมาย	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

(ลงชื่อ)  (นางสุทธา บุตรอินทร์)
 นักวิชาการตรวจสอบภายใน
 วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

โทร. ๐-๔๒-๒๑๙๖๕๐

ที่ อต ๗๔๔๐๖/๕๗

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ปลัดเทศบาล/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง/หัวหน้าฝ่าย/ผู้ตรวจสอบภายใน

เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๔ ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน เพื่อพิจารณาลงนาม (รายงานผลส่งกลับให้หน่วยตรวจสอบภายใน วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗) โดยให้มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

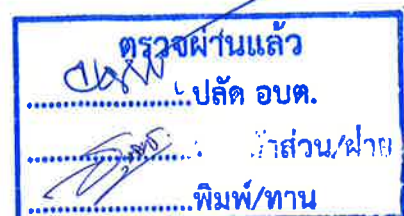
๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายเลอพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน



เอกสารการแจ้งให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๕ ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบ
ภายใน ที่ อต ๗๔๔๐๖/ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗

๑. นางสาวพรรัตน์ หาญนาดี	ปลัด อบต.....	วันที่.....
๒. นายนวดล ป่าผึ้ง	หัวหน้าสำนักปลัด.....	วันที่.....
๓. นางณัฏฐนันท์ จันทรา	ผอ.กองคลัง.....	วันที่.....
๔. นายรังสรรค์ ชั่นกลาง	ผอ.กองช่าง.....	วันที่.....
๕. น.ส.มณีนันท์ ไชยภา	นักวิชาการศึกษา รก.ผอ.กองการศึกษา.....	วันที่.....
๖. นายพลกฤต สุขเกษม	นักวิเคราะห์ รก. ผอ.กองสวัสดิการสังคม.....	วันที่.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

โทร. ๐-๔๒-๒๑๙๖๕๐

ที่ อด ๗๔๔๐๖/๕๙

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๖) ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกฝ่าย กอง สำนัก จัดวางระบบให้ชัดเจน ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก /กอง ให้ชัดเจน และเป็นปัจจุบัน
๒. รายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก /กอง/ฝ่าย) トラแบบฟอร์ม ปค.๔, ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย
งานตรวจสอบภายในได้จัดทำ ดังนี้
๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๖)
๒. จัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับองค์กร จัดส่งรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล (แบบ ปค.๔, ปค.๕ ระดับองค์กรและแบบ ปค.๖) และจัดเก็บที่หน่วยงานเพื่อรอรับการตรวจ

ข้อระเบียบ กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

คำนิยาม

การควบคุมภายใน : กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ

ความเสี่ยง : ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้โครงสร้างประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

ข้อ ๙ วรรคสาม การเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมสรุปจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณา

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน จะต้องดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ดังนี้

๑. ระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)
 - ๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔
 - ๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕
๒. ระดับองค์กร
 - ๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
 - ๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
 - ๓) รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
 - ๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ จึงขอแจ้งให้หัวหน้าส่วนราชการ พนักงานข้าราชการ ทุกสำนัก/กอง/ฝ่าย ดำเนินการวางระบบการควบคุมภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสุทิสา บุตรอินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน.....

(นางสาวพนรัตน์ หาญนาดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน.....

(นายเอกพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

โทร. ๐-๔๒-๒๑๙๖๕๐

ที่ อด ๗๔๔๐๖/๑๐๖

วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๖) หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔
๒. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสุธิสา บุตรอินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน.....

(นางสาวนพรัตน์ หาญนาดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน.....

(นายเอกพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

ที่ ๗๐๗ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดุลยภาพประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------|------------------------------------|----------------------|
| ๑. นายนวดล ป่าผึ้ง | หน.สำนักปลัด รก.ปลัด อบต. | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นายนวดล ป่าผึ้ง | หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ |
| ๓. นายนวดล ป่าผึ้ง | หน.สำนักปลัด รก.ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๔. นายอเนก ลาดี | ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๕. น.ส.มณีนรัตน์ ไชยภา | นวก.ศึกษา รก.ผอ.กองการศึกษา | คณะกรรมการ |
| ๖. นางสาวภัทริรา นาคเสน | นิติกร รก.ผอ.กองสวัสดิการสังคม | คณะกรรมการ |
| ๗. นายศุภวิชญ์ สุเสนา | นักจัดการงานทั่วไป | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการและคณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพานเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพานเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ(แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัด อบต. ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖



(นายเอกพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

ที่ ๗๐๘ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ดังต่อไปนี้

๑. นายนวดล ป่าผึ้ง	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายบรรจง คาแพงน้อย	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะกรรมการ
๓. นางสาวทิพวรรณ เกตุแก้ว	นักทรัพยากรบุคคล	คณะกรรมการ
๔. นางสาวภัทรธิรา นาคเสน	นิติกร	คณะกรรมการ
๕. นางญาณมาศ อาสา	ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล	คณะกรรมการ
๖. นางสาวฤทัยจิต ขาวดร	ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร	คณะกรรมการ
๗. นางจิรพันธ์ สระมูล	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ
๘. ว่าที่ร้อยตรีรัชศักดิ์ ใจบุญ	พนักงานดับเพลิง	คณะกรรมการ
๙. นางสาวนรินทร์รัตน์ ขาวดร	พนักงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๑๐. นายฉลอม เนาสี	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์ฯ	คณะกรรมการ
๑๑. นายศุภวิชญ์ สุเสนา	นักจัดการงานทั่วไป	คณะกรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน สำนักปลัด
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายใน สำนักปลัด
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

ให้คณะกรรมการและคณะกรรมการฯ ของ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

/เสนอ...

เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค้การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน เพื่อพิจารณาลงนาม ในการรวมเป็นภาพรวมระดับองค์กร เพื่อจัดส่งให้นายอำเภอบ้านผือ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ของสำนักปลัด ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ทราบโดยด่วน

๔. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖



(นายเอกพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

ที่ ๗๑๒ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ดังต่อไปนี้

๑. นายนวดล ป่าผึ้ง	หน.สป รก.ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะทำงาน
๒. นางสาวศุภนันท์ แสงสว่าง	นักวิชาการเงินและบัญชี	คณะทำงาน
๓. นางสาวรินดา แง่มสุราช	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	คณะทำงาน
๔. นางสาวกนกวรรณ รังคะราช	เจ้าพนักงานพัสดุ	คณะทำงาน
๕. นางสาวจุฑามาศ อิทธิฤทธิ์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	คณะทำงาน
๖. นางสาวารุณี บัวมี	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	คณะทำงาน
๗. นางสาวรสสุคนธ์ บุตตาวงษ์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	คณะทำงาน
๘. นางสาวมยุรี เรืองสุข	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะทำงาน/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน กองคลัง
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายใน กองคลัง
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

ให้คณะทำงานและคณะกรรมการฯ ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพานเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองการบริหารส่วนตำบลเมืองพานเพื่อพิจารณาลงนาม ในการรวมเป็นภาพรวมระดับองค์กร เพื่อจัดส่งให้นายอำเภอบ้านฝ้อ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของกองคลัง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ทราบโดยด่วน

๔. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน

การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖



(นายเอกพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

ที่ ๗๑๑/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ดังต่อไปนี้

๑. นายอเนก ลาดี	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายพงศธร กางทอง	นายช่างโยธา	คณะกรรมการ
๓. นายทินกร แก้วขวา	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	คณะกรรมการ
๔. นายอุดร เรียงดี	พนักงานผลิตน้ำประปา	คณะกรรมการ
๕. นายลำพูน ลาแก้ว	ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า	คณะกรรมการ
๖. นายนฤตล สระมูล	พนักงานผลิตน้ำประปา	คณะกรรมการ
๗. นายสุวิทย์ นาดี	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	คณะกรรมการ
๘. นายอรรถพงษ์ พิมมะทา	ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า	คณะกรรมการ
๙. นางรุ่งไถวรรณ กุลธิวัช	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน กองช่าง
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายใน กองช่าง
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

ให้คณะกรรมการและคณะกรรมการฯ ของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองการบริหารส่วนตำบลเมืองพาน เพื่อพิจารณาลงนาม ในการรวมเป็นภาพรวมระดับองค์กร เพื่อจัดส่งให้นายอำเภอบ้านฝ้อ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
ของกองช่าง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด
โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ทราบโดยด่วน

๔. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ
รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายเอกพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน



คำสั่งการบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

ที่ ๗๐๙ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัตุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| ๑. นางสาวณิรัตน์ ไชยภา | นักวิชาการศึกษา รก.ผอ.กองการศึกษา | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาวสิริณภรณ์ รักดี | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวกรนิพา ชินคำ | ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน กองการศึกษา
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายใน กองการศึกษา
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

ให้คณะกรรมการและคณะกรรมการฯ ของ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองการบริหารส่วนตำบลเมืองพาน เพื่อพิจารณาลงนาม ในการรวมเป็นภาพรวมระดับองค์กร เพื่อจัดส่งให้นายอำเภอบ้านฝื่อ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

/๑.รายงาน...

๑.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓.ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนด
โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ทราบโดยด่วน

๔.ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ
รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์
อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖



(นายเอกพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

ที่ ๗๑๐ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|--------------------------------|----------------------|
| ๑. นางสาวภัทริรา นาคเสน | นิติกร รก.ผอ.กองสวัสดิการสังคม | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาวเสาวลักษณ์ ฮวดไชย | ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวอุไรวรรณ ขาวดร | นักพัฒนาชุมชน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายใน กองสวัสดิการสังคม
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

ให้คณะกรรมการและคณะกรรมการฯ ของ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองการบริหารส่วนตำบลเมืองพานเพื่อพิจารณาลงนาม ในการรวมเป็นภาพรวมระดับองค์กร เพื่อจัดส่งให้นายอำเภอบ้านฝ้อ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน ทราบโดยด่วน

๔. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖



(นายเอกพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน