



รายงานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑
ข้อ ๖

ระดับหน่วยงานย่อย

สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖
ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เมาะ
อำเภอขุนยวม จังหวัดแม่ฮ่องสอน

คำนำ

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ เป็นหน่วยงานราชการที่ได้มีการติดตามการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖ เพื่อประเมินและควบคุมการบริหารจัดการภายในองค์กรให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และกำหนดมาตรฐานในการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ซึ่งกำหนดไว้ปีละหนึ่งครั้ง โดยจะต้องแสดงข้อมูลสรุปภารกิจ และวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่สำคัญในระดับหน่วยรับตรวจ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุม ความเสี่ยงที่สำคัญ ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุม ผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายใน และวิธีการติดตามประเมินผล พร้อมทั้งส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินรับทราบ นั้น

อนึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ ประจำปี ๒๕๖๗ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๑ จึงจำเป็นต้องมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในให้เป็นปัจจุบันและเหมาะสมกับสถานการณ์ โดยได้กำหนดให้หน่วยงานประเมินการควบคุมภายในแล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อม

ดังนั้นคณะกรรมการฯ จึงได้จัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๑ ตามระเบียบข้อ ๖ งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เพื่อช่วยให้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอเกิดการบริหารจัดการภายในองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุดซึ่งรายงานการติดตามประเมินผลดังกล่าวจะยังเป็นรายงานและระเบียบต่างๆขององค์การบริหารส่วนตำบลอยู่ ซึ่งได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ งวดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงจัดส่งรายงานแบบติดตามและประเมินผล ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ กำหนดไว้ต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินเพื่อพิจารณาตรวจสอบรายละเอียดต่อไป

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
คำนำ	
ระดับหน่วยงานย่อย	
- สำนักปลัด	
แบบ ปค.๔	๑ - ๘
แบบ ปค.๕	๙ - ๑๗
- กองคลัง	
แบบ ปค.๔	๑๘ - ๒๑
แบบ ปค.๕	๒๒ - ๒๗
- กองช่าง	
แบบ ปค.๔	๒๘ - ๓๑
แบบ ปค.๕	๓๒ - ๓๕
- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
แบบ ปค.๔	๓๖ - ๓๙
แบบ ปค.๕	๔๐ - ๔๑

การรายงานตามระเบียบฯ ข้อ 6

สำนักปลัด

1.แบบ ปค.4

2.แบบ ปค.5

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักงานปลัด อบต.แม่อุค
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน ๑ เลื่อนขั้นเงินเดือน ๒ ครั้ง และโควตาการเลื่อนขั้นเงินเดือนมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอต่อความต้องการของพนักงานซึ่งทำให้เกิดความขัดแย้งกันภายในองค์กรทำให้พนักงานขาดขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติหน้าที่ ๑.๒) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ ๑.๓) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที เป็นต้น	ผลการประเมิน สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๕ งาน คือ ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานการเจ้าหน้าที่ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๙ กิจกรรม ดังนี้ ๑.กิจกรรมด้านกิจการงานบุคคล ๒.กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๓.กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๔.กิจกรรมปกิเทศทุนสถาบันและสร้างความสามัคคีคือความสุขแก่คนในชาติ ๕.กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๖.กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-๑๙ ๗.กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๘.กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร ๙.กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑.๔) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การแบ่งฝ่ายทางการเมือง, เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่ ๑.๕) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ตลอดจนการระบาดของโรคไข้หวัดใหญ่ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง ๑.๖) กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโควิด-๑๙ โอกาสการติดเชื้อในพื้นที่สูง เนื่องจากคนในพื้นที่ไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตนเองจากการสัมผัสเสี่ยงและยังมีการรวมกลุ่มปฏิสัมพันธ์กัน ไม่มีการใส่หน้ากากอนามัยและล้างมือด้วยเจลแอลกอฮอล์ ๑.๗) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน ๑.๘) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช ๑.๙) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ สภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับข้อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น	และจากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงการควบคุม กิจกรรมที่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ ของหน่วยงาน, กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล, กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น , กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน, กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน, กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ, กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโควิด-๑๙ , กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด, กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร, กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล ความเสี่ยงเกิดจากความขัดแย้งของพนักงานส่วนตำบล เมื่อเสร็จสิ้นการประเมินเพื่อเลื่อนขั้นเงินเดือน เพราะมีผู้เห็นว่าตนเองไม่ได้รับผลประโยชน์จากการประเมินและยังเห็นว่าการประเมินไม่เป็นธรรมไม่มีความเหมาะสม อีกทั้งการกระบวนการประเมินยังถูกแทรกแซงจากฝ่ายต่างๆ ๒.๒) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น -ระเบียบ ขั้นตอนในการจัดทำแผนฯมีการเปลี่ยนอยู่บ่อยครั้ง -ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุม -ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการมีส่วนร่วม ๒.๓) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนและการลดใช้พลังงานในภาพรวมของประเทศ สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานยังมีไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด ซึ่งส่งผลต่อภาวะเสี่ยงต่อการสิ้นเปลืองงบประมาณในการจ่ายค่าไฟฟ้าในระยะยาว	การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๔) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คืนความสุขแก่คนในชาติ การแบ่งฝ่ายทางการเมืองเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ระดับประเทศที่ส่งผล/โอกาสทำให้เกิดความขัดแย้งระหว่าง บุคคลบางกลุ่มในพื้นที่ได้ แต่ภายหลังจากมีการรัฐประหารทำให้ การแบ่งแยกทางการเมืองลดน้อยลง ๒.๕) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและ พฤติกรรมการดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรค ไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง ๒.๖) กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โควิด-๑๙ ปัญหาการระบาดของเชื้อไวรัสโควิดในพื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ฉีดวัคซีน และเดินทางไปขายผลผลิตทางการเกษตร ในพื้นที่เสี่ยง ซึ่งอาจทำให้ติดเชื้อไวรัสได้ ๒.๗) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความ อบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครอง ไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตน เสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้ สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจาก หน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชน ในพื้นที่ด้วย	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๘ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในคือขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่ขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศ โอกาสที่จะให้การช่วยเหลือประชาชนจากปัญหาภัยธรรมชาติต่างๆ ลำช้า หรือด้านการส่งเสริมการผลิตต้องอาศัยนักวิชาการเกษตรจากระดับอำเภอ ๒.๙ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ เกิดจากความรู้เรื่องงานสารบรรณ ขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง	
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล สร้างขวัญและกำลังใจให้กับพนักงานในองค์กร ปรับปรุงการประเมินผลการปฏิบัติงาน พิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานที่เป็นจริง และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส สร้างความเข้าใจอันดี ระหว่างพนักงานและผู้บริหารขององค์กร ๓.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน/ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง ๓.๓ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	การประเมินผลการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๔ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์และจัดกิจกรรมที่สร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบล ๓.๕ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ตรวจสอบการดำเนินงานของคณะกรรมการดำเนินงานควบคุมโรค และใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย ๓.๖ กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-๑๙ มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับการป้องกันตนเองจากการติดเชื้อไวรัส ร่วมกับ รพ.สต.ในเขตพื้นที่ ๓.๗ กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด, กิจกรรมฟุตซอล เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด ๓.๘ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตรโดยตรง ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่อง และประสานความร่วมมือกับเกษตรกรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่เกษตรกร ๓.๙ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นาระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน ปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมมากขึ้น
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่อูคอ	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๙ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล ความขัดแย้งของพนักงานส่วนตำบลเมื่อเสร็จสิ้นการประเมินเพื่อเลื่อนขั้นเงินเดือน เพราะมีผู้เห็นว่าตนเองไม่ได้รับผลประโยชน์จากการประเมินและยังเห็นว่าการประเมินไม่เป็นธรรมไม่มีความเหมาะสม อีกทั้งการกระบวนกรประเมินยังถูกแทรกแซงจากฝ่ายต่างๆ

๒) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น น้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภา

๓) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที เป็นต้น

๔) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คืบความสุขแก่คนในชาติ เกิดการแบ่งฝ่ายทางการเมือง เนื่องจากการเมืองระดับประเทศ ส่งผลต่อการเมืองระดับท้องถิ่น

๕) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน และควบคุมการแพร่ระบาดของโรค ไม่ปฏิบัติตามคำแนะนำ ของเจ้าหน้าที่อย่างจริงจัง

๖. กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโควิด-๑๙ โอกาสการติดเชื้อในพื้นที่สูง เนื่องจากคนในพื้นที่ไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตนเองจากการสัมผัสเสี่ยงและยังมีการรวมกลุ่มปฏิสัมพันธ์กัน ไม่มีการใส่หน้ากากอนามัยและล้างมือด้วยเจลแอลกอฮอล์

๗) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๘) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช

๙) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับเชื้อเรื่องและไม่มาสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางทานตะวัน นันทา)

ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักงานปลัด อบต.แม่เมาะ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานที่สิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรม - งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของอบต. และเกิดประสิทธิผลในการให้บริการ ประชาชนมากยิ่งขึ้น	๑.การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒.การพัฒนาของบุคลากร ยังไม่เหมาะสม ขาดการ ควบคุมการไปอบรมของ เจ้าหน้าที่และการติดตาม รายงานสรุปผลการอบรม	๑.มีการจัดทำคำสั่งแบ่ง งานภายในสำนักงานปลัดโดย แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนไว้ ๒.มีการแจ้งส่วนงานต่างๆ ให้คัดเลือกบุคลากรในการ เข้าอบรม	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ชัดเจน	การกำหนดโควตาการ เลื่อนขั้นเงินเดือนมี จำนวนจำกัดทำให้เกิด ความขัดแย้งกันภายใน องค์กรทำให้ขาดขวัญและ กำลังใจในการปฏิบัติงาน	๑. สร้างข้อตกลงใน องค์กรเพื่อลดความ ขัดแย้งกัน ๒. การเลื่อนขั้น เงินเดือนแต่ละครั้ง ควรพิจารณาจาก ผลการปฏิบัติงาน อย่างแท้จริงและ ควรโปร่งใส	- ปลัดอบต. - หัวหน้าสำนัก ปลัด - นักทรัพยากร บุคคล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม - การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่น	-ระเบียบ ขั้นตอน ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น มีการเปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง -ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการ เข้าร่วมประชุม -ขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการ มีส่วนร่วม	๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ ประชุมประจำเดือน , หนังสือราชการให้ ประชาชนทราบและ เข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง	๑. เปรียบเทียบ จำนวนผู้เข้าร่วม ประชุมกับจำนวน ประชากรในแต่ละ หมู่บ้านทั้งหมด ๒. บันทึกรายงาน การประชุมที่ระบุ รายชื่อผู้เข้าร่วม ประชุมแต่ละ หมู่บ้าน	๑. ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น น้อยมากเมื่อ เปรียบเทียบกับสัดส่วน ของประชากร/ครัวเรือน ทั้งหมด	๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการ มีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจใน การเข้าร่วมจัดทำ ประชาคม เช่น การจับ สลากรางวัล สำหรับผู้ มาร่วมกิจกรรม เป็น ต้น	-ผู้บริหาร -ปลัด อบต. -หัวหน้า สำนักงานปลัด - นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผน
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหา ในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - การลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ เพื่อให้พื้นที่ตำบลแม่เมาะ มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล	มีความเสี่ยงมากขึ้น จะเกิดสภาพอากาศรุนแรงเช่นมีการเผาป่าในช่วงเดือนมีนาคมถึงเมษายนมีความแห้งแล้งและมีความเสี่ยงมากขึ้น	๑. รณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน เสนอพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ ๒. จัดทำโครงการคัดแยกขยะในครัวเรือนบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน	๑. สอบถามความคิดเห็นจากประชาชน ๒. ประเมินผลจากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงานเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที เป็นต้น	๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	- หัวหน้าสำนักงานปลัด - นักจัดการงานทั่วไป

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม - ปกป้องเทิดทูนสถาบัน และสร้างสามัคคี คติน ความสุขแก่คนในชาติ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสร้างจิตสำนึก ความ และความตระหนักถึง ความสำคัญของสถาบัน พระมหากษัตริย์ที่เป็น สถาบันยึดเหนี่ยวจิตใจของคนไทยให้เกิดความรัก สามัคคี และสร้างความปรองดองสันติสุขแก่ ประชาชนชาติ	๑.มีการแบ่งฝ่ายทางการเมือง ๒.เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่	๑. จัดกิจกรรมวันพ่อแห่งชาติ, ร่วมงานปกป้องสถาบัน ณ จังหวัดขอนแก่น ๒. จัดกิจกรรมที่เทิดทูนสถาบัน เช่น ปฐกฐินไม่เฉลิมพระเกียรติฯ การทำความสะอาดหมู่บ้าน เพื่อถวายแด่พระราชาทุกศตวรรษ เป็นต้น	มีการส่งเสริมกิจกรรมสร้างสามัคคี แต่ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจน และต่อเนื่อง	๑. การแบ่งฝ่ายทางการเมือง ๒.เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่	๑. จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์ ๒. จัดกิจกรรมที่สร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบล	- ผู้บริหาร - ปลัด อบต.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕.กิจกรรม -การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้เจ็บ	๑.ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากไม่รู้ให้ อสม.มาดูแล	๑. พบหมอกควันและใส่ทรายอะเบทเมื่อเกิดอาการระบาดของไข้เลือดออก ๒. ผ่านสื่อ บิวบอร์ด แผ่นพับ เสียงตามสาย	๑. ตรวจสอบอัตรา การลดลงของผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก ร่วมกับรพ.สต.ในเขตพื้นที่	๑. ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากไม่รู้ให้ อสม.มาดูแล	๑.ส่งเสริม/อบรม ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามอย่างจริงจัง ๒.จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักสุขภาพสะอาด เพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ	- หัวหน้าสำนักงาน ปลัด - นักจัดการงานทั่วไป

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒ ภารกิจกรมการ การป้องกันและการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-๑๙ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-๑๙ ๒. เพื่อให้ความรู้ คำแนะนำ ดูแลและเฝ้าระวัง ป้องกันตนเองให้กับ ประชาชนในพื้นที่ เพื่อสนับสนุนการ ปฏิบัติงานของด่านตรวจ จุดตรวจ จุดสกัดในพื้นที่	ปัญหาการระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนาในพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ งดเว้น และเดินทาง ไปขายผลผลิตทางการ เกษตรในพื้นที่เสี่ยง ซึ่งอาจทำให้เกิดเชื้อไวรัสได้	ประชาชนส่วนใหญ่ มีความรู้กับประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับการ ป้องกันตนเองจากการ ติดเชื้อไวรัสและการ ปฏิบัติตนที่ถูกต้อง	ตรวจสอบจำนวนผู้ ติดเชื้อ กลุ่มเสี่ยง ควบคุมและเฝ้าระวังการติดต่อ ของเชื้อไวรัส ร่วมกับ รพ.สต.ใน เขต พื้นที่	ปัญหาการระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-๑๙ ในพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ ปฏิบัติตามมาตรการ ควบคุมโรค ต้องรอให้ เกิดปัญหาก่อนถึงจะ ป้องกัน	ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ แก่ประชาชนในพื้นที่ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อเป็นการ ป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา-๑๙	- หัวหน้าสำนักงาน ปลัด - นักจัดการงานทั่วไป

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗.กิจกรรม - กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกวัย	ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงอีกทั้งยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ทำให้การแจ้งเบาะแส ทำได้ยากต่อการแก้ไข ปัญหา	๑. มีการจัดอบรมของในเรื่องยาเสพติดให้ประชาชน ซึ่งเป็นกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง	๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมฟล่อน้อง เป็นต้น	- หัวหน้าสำนักงาน - นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม กิจกรรมด้านส่งเสริม การเกษตร วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้ประชาชนส่วนใหญ่ ในพื้นที่ประกอบอาชีพ เกษตรได้รับความรู้ในการ บริหารจัดการด้านการเกษตร อย่างถูกต้อง เหมาะสม และ มีรายได้จากผลผลิตทาง การเกษตรเพิ่มขึ้น	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ด้านการเกษตร ๒.ประชาชนประสบ ปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรค เกี่ยวกับพืช	มีการมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ตำแหน่ง บุคลากร รับผิดชอบงาน ด้านการเกษตร	ผู้รับผิดชอบงาน เกษตรขาดความรู้ ความสามารถที่ต้อง อาศัยหลักวิชาการ ด้านการเกษตร	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ด้านการเกษตร ๒.ประชาชนประสบปัญหา ด้านการเกษตร จากภัย ธรรมชาติ อาทิ โรคข้าว ไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความรู้ด้านการเกษตร ๒.ประชาชนประสบ ปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรค เกี่ยวกับพืช	- หัวหน้า สำนักงานปลัด - นักจัดการงาน ทั่วไป

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรม งานสารบรรณ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานสารบรรณ เกิด ความเรียบร้อย สามารถ สืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	การลงเลขหนังสือรับ- ส่ง คำสั่งและประกาศ เกิดจากการขาดความรู้ เรื่อง งานสารบรรณ ขาดความเข้าใจใส่และ ติดตามนำเอกสารมาไว้ ที่งานไว้ที่งานสาร บรรณกลาง	มีการแจ้งในที่ประชุม พนักงานส่วนตำบล เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่ง ให้ธุรการ กลางเป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการกลาง จัดเก็บเอกสารไว้	มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัดในการกำกับ ดูแลอย่างสม่ำเสมอ	การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บาง เรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลข จองหนังสือที่สารบรรณ กลางโดยไม่ได้รับข้อชี้แจง และไม่ให้นำสำเนาฉบับให้ไว้ กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับ อะไร หรืออาจเกิดความ ล่าช้าในการสืบค้น	กระชับให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาและทำความเข้าใจ เกี่ยวกับลักษณะงาน ต่างๆภายในองค์กรกับ ทั้งมีการจัดทำระบบการ คัดแยกประเภทเอกสาร และการจัดทำทะเบียน รับ-ส่ง	- เจ้าพนักงาน ธุรการ - ผู้ช่วยเจ้า พนักงานธุรการ



(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางพนาตะวัน นันทา)

ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักงาน
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การรายงานตามระเบียบฯ ข้อ 6

กองคลัง

1.แบบ ปค.4

2.แบบ ปค.5

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี <u>การรับและเบิกจ่ายเงิน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ๑. ในระหว่างปีมีระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างออกใหม่หลายฉบับ ข้าราชการผู้รับผิดชอบยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่มีการจัดทำแผนที่แม่บท โปรแกรมประยุกต์ระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ LTAX GIS และ LTAX ๓๐๐๐ และได้ศึกษาแนวทางการปฏิบัติการใช้โปรแกรมดังกล่าว ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	- กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองคลัง ที่ ๓๖๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๗ ในภารกิจ ๕ งาน คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า การรับจ่ายเงิน ,การจัดซื้อจัดจ้าง, การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า ๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ ๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่าเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุยังขาดความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ให้รับการอบรมเกี่ยวกับพัสดุและศึกษาเกี่ยวกับระเบียบพัสดุต่างๆ ๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บข้อมูลไม่สามารถปฏิบัติตามระบบ LTAX ๓๐๐๐ ได้ เนื่องจากพื้นที่เขตรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคไม่มีเอกสารสิทธิ์ที่ถูกต้อง ทำให้การจัดเก็บข้อมูลเพื่อจัดทำตารางที่ดินเป็นไปได้ยาก	การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน ๓.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	การประเมินผลการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร - ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๕. การติดตามประเมินผล - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	- จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

การประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ผลการประเมินตาม แบบ ปค. ๔ ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนแม่อุคอ มีการประเมินองค์ประกอบ การควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน , มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่า เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุยังไม่เข้าใจระเบียบพัสดุเท่าที่ควร, มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน, เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า การจัดเก็บข้อมูลไม่สามารถปฏิบัติตามระบบ LTAX ๓๐๐๐ ได้ เนื่องจากพื้นที่เขตรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอไม่มีเอกสารสิทธิ์ที่ถูกต้อง ทำให้การจัดเก็บข้อมูลเพื่อจัดทำระวางที่ดินเป็นไปได้ยาก

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นางสาวสุจิตราภรณ์ คงแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง อบต.แม่อุค
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงินวัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง	๑.การจัดทำ เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน เนื่องจากทำการ เบิกจ่ายก่อนที่ เอกสารจะครบ	๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)	๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม.และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน	๑. ให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ ละกองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อม รับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย	เจ้าพนักงาน การเงินและ บัญชีชำนาญ งาน, ผู้ช่วย เจ้าหน้าที่ การเงินและ บัญชี, พนักงานจ้าง ทัวไป, ผู้อำนวยการ กองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง อบต.แม่อุค
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงินวัตถุประสงค์การควบคุม ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลด ระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้อง และมีความน่าเชื่อถือ	๒. มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงิน แต่ เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน	๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น สายลักษณะอักษรร มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม ๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน	๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายเงินในแต่ละ รายการ	๒. มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงิน แต่ เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน	๒. เจ้าหน้าที่ การเงินและ ผู้อำนวยการกอง คลังมีการสอบถาม การเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน	เจ้าหน้าที่งาน การเงินและ บัญชีชำนาญ งาน, ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ การเงิน พนักงานจ้าง ทั่วไป ผู้อำนวยการ กองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง อบต.แม่อุคค
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุยังขาดความรู้ด้านพัสดุ	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้เข้าการอบรมเกี่ยวกับพัสดุและการพิจารณาเกี่ยวกับพัสดุ	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุยังขาดความรู้ด้านพัสดุ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาระเบียบว่าด้วยการพัสดุ และมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นสายลักษณะอักษ	นักวิชาการพัสดุชำนาญการ, ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ, พนักงานจ้างเหมาบริการ , ผู้อำนวยการสำนักงานการคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง อบต.แม่อุค
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม	๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน ๓. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ครบถ้วน	๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นสายลักษณะนักวิชาการ ๓. มีผู้อำนวยการ กองคลังติดตาม ๓. มีเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	๒. จัดทำเอกสาร จัดซื้อจัดจ้างให้ ครบถ้วน	๒. มีการเร่งรัดการ จัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมากทำ ให้เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน ๓. เอกสาร ประกอบการจัดซื้อ จัดจ้างไม่ครบถ้วน	๒. มีความรอบคอบใน การจัดทำเอกสาร มากขึ้น เพื่อให้เกิด ความถูกต้องตรงตาม ระเบียบมากที่สุด	นักวิชาการ พัสตการณ์ การ, ผู้ช่วยเจ้า พนักงาน พัสต, พนักงานเจ้า หมายบริการ , ผู้อำนวยการ กองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง อบต.แม่อุค
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เจ้าหน้าที่มีการจัดทำแผนที่แบบท โปรแกรมประยุกต์ระบบสารสนเทศ ภูมิศาสตร์ LTAX GIS และ LTAX ๓๐๐๐ และได้ศึกษาแนวทางการ ปฏิบัติการใช้โปรแกรมดังกล่าว ตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ	๑.การจัดเก็บข้อมูลไม่สามารถปฏิบัติ ตามระบบ LTAX ๓๐๐๐ได้ เนื่องจากพื้นที่เขตรับผิดชอบของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคยังไม่ มีเอกสารสิทธิ์ที่ถูกต้อง ทำให้การ จัดเก็บข้อมูลเพื่อจัดทำรางวัลที่ดิน เป็นไปได้ยาก	๑. ถือปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นสายสัมพันธ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการ กองคลังติดตาม ๓. มีเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียม ต่างๆได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๒. ตรวจสอบการรับ เงินการนำส่งเงินและ การนำฝากเงินเป็น ประจำ	๑. การจัดเก็บ ข้อมูลไม่สามารถ ปฏิบัติตามระบบ LTAX ๓๐๐๐ได้ เนื่องจากพื้นที่เขต รับผิดชอบของ องค์การบริหาร ส่วนตำบลแม่อุค ไม่มีเอกสารสิทธิ์ที่ ถูกต้อง ทำให้การ จัดเก็บข้อมูลเพื่อ จัดทำรางวัลที่ดิน เป็นไปได้ยาก	๑. ดำเนินการให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบติดต่อ ประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้งานจัดเก็บ รายได้เป็นปัจจุบัน รายได้ พนักงานจ้าง เหมาบริการ ผู้อำนวยการ กองคลัง	เจ้าหน้าที่งาน การเงินและ บัญชี รก. แทน เจ้า พนักงาน จัดเก็บ รายได้, พนักงานจ้าง เหมาบริการ ผู้อำนวยการ กองคลัง

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นางสาวสุจิตราภรณ์ คงแก้ว)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การรายงานตามระเบียบฯ ข้อ 6

กองช่าง

1.แบบ ปค.4

2.แบบ ปค.5

แบบ ปค.๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านก่อสร้างโดยตรงอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ ๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร โดยตรงอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ ๓. กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจงานจ้าง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ อาจส่งผลให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถชี้แจงรายละเอียดในการก่อสร้างให้ประชาชนได้อย่างครบถ้วน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการดำเนินการได้	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่างแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑.) งานก่อสร้าง ๒.) งานออกแบบ และควบคุมอาคาร ๓.) งานประสานสาธารณูปโภค จากการวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ซึ่งมีกิจกรรมดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง

แบบ ปค.๔

- ๒ -

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญใน การปฏิบัติงานด้านก่อสร้างโดยตรงอาจก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ ๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ ในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร โดยตรงอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ ๓. กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการ ตรวจงานจ้าง ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในแนวทางการ ตรวจรับการก่อสร้างหรือการจ้าง ๓. กิจกรรมงานควบคุม ๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง เพื่อแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบให้เหมาะสมและชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพ ความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน ๓. ประชุมชี้แจงให้ประชาชนทราบถึงแนวทางการ ตรวจงานจ้าง	การประเมินผลความเสี่ยง การประเมินผลความเสี่ยงในกองช่าง อยู่ใน ระดับที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ โดยมีรองปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้กำกับดูแล ทั้งนี้ก็ยังมี ความเสี่ยงที่จะต้องติดตามและประเมินผลต่อไป การประเมินผลการควบคุม การควบคุมที่มีอยู่ของกองช่าง เป็นไปตาม โครงสร้างขององค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้นจึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบ อย่างต่อเนื่องต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง (๓) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร ประสานงานกับส่วนราชการต่างๆ ๕. การติดตามและประเมินผล ๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง เพื่อแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้เหมาะสมและชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพ ความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน ๓. ประชุมชี้แจงให้ประชาชนทราบถึงแนวทางการตรวจงานจ้าง	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองช่าง มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี การติดตามและประเมินผล การติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองช่าง มีความเหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมละเอียดเท่าที่ควร ซึ่งต้องติดตามและประเมินผลต่อไป

- ๔ -

สรุปผลการประเมิน

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ

๑. **กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านก่อสร้างโดยตรงอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๒. **กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร ตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร โดยตรงอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๓. **กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจงานจ้าง** ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ อาจส่งผลให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถชี้แจงรายละเอียดในการก่อสร้างให้ประชาชนได้อย่างครบถ้วน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการดำเนินการได้

สรุปผลการประเมิน

การติดตามประเมินผลการควบคุม มีความเหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควรซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายทรงกลด อุ่นนุช)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่อูคอ อำเภอชุมพล จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐาน มีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการ ดูแลรักษาและสนองตอบความ ต้องการของประชาชนอย่าง ทั่วถึง	ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้าน ก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้	๑. มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในกอง ช่าง เพื่อแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ เหมาะสมและชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม เพื่อ เพิ่มศักยภาพ ความรู้ และประสบการณ์ใน การทำงาน	การควบคุมของกองช่างมี ความเหมาะสมที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร	ยังคงขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ด้านก่อสร้างโดยตรง	๑. ปรับปรุงแต่งตั้งบุคลากร ให้ ครบตามตำแหน่ง เพื่อ รับผิดชอบงานในตำแหน่ง หน้าที่นั้นโดยตรง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพ ในการปฏิบัติงาน ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านงานก่อสร้าง ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านงานก่อสร้าง	- ผอ.กองช่าง - นายช่างโยธา - จพง.ธการ - ผู้ช่วยนายช่าง โยธา

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่อยู่ดอ อำเภอขุนยวม จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หมายเหตุ
๒. กิจกรรมงานควบคุมอาคาร และควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบและ ควบคุมอาคารและควบคุม อาคารเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบและกฎหมายที่กำหนด	ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้านการ ออกแบบ และ ควบคุมอาคาร โดยตรง อาจ ก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้	๑. มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในกอง ช่าง เพื่อแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ เหมาะสมและชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม เพื่อ เพิ่มศักยภาพ ความรู้ และประสบการณ์ใน การทำงาน	การควบคุมของกองช่างมี ความเหมาะสมที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครบถ้วนชัดเจน เท่าที่ควร	ยังคงขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคารโดยตรง	๑. ปรับปรุงแต่งตั้งบุคลากร ให้ครบตามตำแหน่ง เพื่อ รับผิดชอบงานในตำแหน่ง หน้าที่นั้นโดยตรง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคาร ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคาร	- ผอ.กองช่าง - นายช่างโยธา - จพง.ธุรการ - ผู้ช่วยนายช่าง โยธา

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คู่ออ อำเภอลำดวน จังหวัดสุรินทร์
 รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หมายเหตุ
๓. กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชน มีส่วนร่วมในการตรวจงานจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ดำเนินไปด้วยความ ถูกต้อง เป็นที่ยอมรับของ ประชาชนในพื้นที่	ประชาชนไม่มีความ รู้ความเข้าใจ ในแนวทางการ ตรวจรับ การ ก่อสร้างหรือการ จ้าง	มีการประชุมชี้แจงให้ ประชาชนทราบถึง แนวทางการตรวจ งานจ้างต่างๆ	การควบคุมของกองช่างมี ความเหมาะสมที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครบถ้วนชัดเจน เท่าที่ควร	ประชาชนไม่มีความรู้ความ เข้าใจในแนวทางการตรวจ รับการก่อสร้างหรือการจ้าง	๑. ส่งเสริมประชาสัมพันธ์ ประชาชนให้มีส่วนร่วมใน การตรวจงานจ้าง ๒. ประชุมชี้แจงให้ ประชาชนทราบถึงแนว ทางการตรวจงานจ้าง	- ผอ.กองช่าง - นายช่างโยธา - จพง.ธุรการ - ผู้ช่วยนายช่าง โยธา

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(นายทรงกลด อุ่นชู)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การรายงานตามระเบียบฯ ข้อ 6

กองการศึกษา ศาสนา

และวัฒนธรรม

1.แบบ ปค.4

2.แบบ ปค.5

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> <u>๑.๑ กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ (๑) บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล (๒) ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น <u>๑.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจาก<u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. ขาดแคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ทำให้ปริมาณงานมาก	<u>ผลการประเมิน</u> กองการศึกษาศาสนาวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานคือ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ พบจุดอ่อนในภารกิจงานด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา และกิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ๒.๑ ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็นพนักงานจ้างตามภารกิจ ยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรีเอกปฐมวัย อาจส่งผลกระทบต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก ๒.๒ สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังปรับปรุงไม่เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอันเนื่องมาจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก ๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า	ผลการประเมิน การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยการแต่งตั้งนักพัฒนาชุมชน รักษาการแทนนักวิชาการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบกำกับดูแลและช่วยงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล โดยผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล รวมถึงมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.กิจกรรมการควบคุม ๑. บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน ๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น ๔. รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น	การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษาฯ เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี
๕. การติดตามและประเมินผล ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ต้องติดตาม กำกับดูแล	มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองการศึกษาฯ มีความเหมาะสม และเพียงพอ

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา พบว่า บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย, สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป



..... ผู้รายงาน

(นายอนุชา กมลดีเยี่ยม)

นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.แม่อุคอ

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่องานบริหารการศึกษาและงาน ส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามข้อกฎหมาย กำหนด	บุคคลกรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาดประสบการณ์ ด้านการสอนเด็ก ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์ฯ มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ และยัง ขาดอุปกรณ์สนามเด็ก เล่น	๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้า รับการอบรมและศึกษาต่อ ในระดับปริญญาตรีสาขา เอกปฐมวัยให้ครบทุกคน ๒. จัดทำแผนการพัฒนา ศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้ง ด้านการเรียนการสอน ๓. จัดหาสื่อการเรียนการ สอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน ๔. ปรับปรุงอาคารสถานที่	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	<u>ความเสี่ยง</u> - การจัดการศึกษาปฐมวัย ยังไม่ได้มาตรฐาน <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. บุคคลกรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาดประสบการณ์ด้าน การสอนเด็ก ๒. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์ฯ มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ และยัง ขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ด้าน ต่าง ๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพของผู้ดูแล เด็กให้มีความเหมาะสม ๒. จัดหาอุปกรณ์ สำหรับพัฒนาการ ด้านสนามเด็กเล่น ๓. รื้อถอนสิ่งปลูก สร้างที่กีดขวาง เพื่อ ปรับปรุงสถานที่ให้ กว้างขวางขึ้น	ผู้อำนวยการกอง การศึกษา, นักวิชาการศึกษา, ครูผู้ดูแลเด็ก, เจ้าพนักงาน ธุรการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด	บุคคลกรที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานใน หน้าที่ในปริมาณที่มาก	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน ส่วนการศึกษา แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	<u>ความเสี่ยง</u> - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. ขาดแคลนบุคลากร ๒. บุคคลกรที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานใน หน้าที่ ในปริมาณที่มาก	๑. บรรจุบุคคลกรให้ ครบตามตำแหน่งเพื่อ รับผิดชอบงานนั้น โดยตรง	ผู้อำนวยการกอง การศึกษา , นักวิชาการศึกษา, ครูผู้ดูแลเด็ก , เจ้าพนักงาน ธุรการ

.....ผู้รายงาน

(นายอนุชา กมลดีเยี่ยม)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ 30 กันยายน ๒๕๖๗

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่อูคอ

ที่ ๓๖๔/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้บังคับบัญชา ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่อูคอ ดังต่อไปนี้

๑. นางทานตะวัน นันทา นักจัดการงานทั่วไป รักษาราชการแทน ประธานกรรมการ หัวหน้าสำนักปลัด
๒. นางสาวยุพาพร กมลดีเลิศ นักทรัพยากรบุคคล กรรมการ
๓. นางสาวประภาวิณี เป็ณาค นักพัฒนาชุมชน กรรมการ
๔. นางสาวศรีพรรณ โสมนัสบวร นักวิเคราะห์ฯ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลรายงานการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่อูคอ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่อูคอ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายธรา ชมสมองเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่อูคอ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ

ที่ ๓๖๗/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์กร

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|------------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวสุจิตราภรณ์ คงแก้ว | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวศิริพร กรสิริกุล | นักวิชาการพัสดุชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวอัญชลี กรอบเงินดี | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์กร แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายธรา ชมสมองเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่อูคอ

ที่ ๑๓๖ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้บังคับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่อูคอ ดังต่อไปนี้

๑.นายทรงกลด อุ่นนุช	ผอ.กองช่าง	ประธานการรกรมการ
๒. นายจันทร์รัก ธนนานท์ปรีชากุล	นายช่างโยธา	กรรมการ
๓. นายณัฐดนัย ทานศิลา	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลรายงานการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่อูคอ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลู่วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่อูคอ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายธรา ชมสมองเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่อูคอ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ

ที่ ๑๔๔ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษาฯ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลुวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในกองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| ๑. นายอนุชา กมลดีเยี่ยม | นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน | ประธาน |
| | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | |
| ๒. นางจันทร์เพ็ญ กอนพเคราะห์ | ครูชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวณัฐฐา กรอบเงินดี | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ อุคอและให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการ ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายธรา ชมสมองเลิศ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่อุคอ

