



**การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔**

**ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑**

**องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลียม
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์**



ที่ บร ๘๙๐๐๑/ ๕๖๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๑๔๐

๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอประโคนชัย

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.)	จำนวน ๑ ชุด
	๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้แจ้งให้จังหวัดกำชับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ทุกแห่งจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐเสนอต่อหัวหน้าหน่วยของของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก ได้มีประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน รายละเอียดปรากฏ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวสุวิจนา สุขกมล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก

อบต.สีเหล็ก

โทร ๐ ๔๔๖๖ ๖๑๙๖

“คนบุรีรัมย์ ครอบครัวยั่งยืน สานเสื้อมเด็กรักษ์ ลูกหลานรัชกาลที่ ๑”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอประโคนชัย

องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียมใต้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียมใต้เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การ กำกับดูแลของนายอำเภอประโคนชัย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๒ การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ
- ๑.๓ กิจกรรมปรับปรุงประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษี
- ๑.๔ กิจกรรมปรับปรุงประสิทธิภาพพัสดุ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการทำประชาคมในการมีส่วนร่วมพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๖ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือจากโรคติดต่อ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- มีคำสั่งแต่งตั้งผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานโดยตรง

- ฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อให้ได้บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านมาปฏิบัติงาน

เพื่อให้เหมาะสมกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

- มีการประชุมซักซ้อมแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนเพื่อลดปัญหาปริมาณงานไม่ถูกต้อง

ตามแบบแปลนหรือระยะเวลาในการดำเนินการเบิกจ่ายล่าช้า

- เพิ่มการฝึกอบรมเพื่อเรียนรู้งานอย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๑.๒ กิจกรรมพัฒนาบุคลากร

- มีการพัฒนาศักยภาพของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม

หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานโดยตรงและการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศต่างๆ เพื่อเพิ่มทักษะ ความรู้

- มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานโยธาธิการและผังเมือง สำนักงานทางหลวงชนบท, สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดบุรีรัมย์ ฯลฯ

๒.๒ การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

- การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-payment) หากไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง มีการควบคุมและแบ่งแยกหน้าที่ในการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร

- มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุดและแจ้งให้ผู้ปฏิบัติงานทราบเพื่อนำไปปฏิบัติ

- จัดประชุมภายในกองสวัสดิการเพื่อมอบหมายหน้าที่ติดตาม รายงานผลที่เกิดจากการปฏิบัติงาน

๒.๓ กิจกรรมปรับปรุงประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษี

- ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน

- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้

งานแล้วเสร็จตามภารกิจ

- อยู่ระหว่างการดึงข้อมูลออกมาใช้ซึ่งต้องใช้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านนี้ มาช่วยดำเนินการให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว

๒.๔ กิจกรรมปรับปรุงประสิทธิภาพพัสดุ

- ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในงานพัสดุชัดเจน

- ผู้บังคับบัญชากำกับและติดตามงานต่างๆ

- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาข้อกำหนดหรือพระราชบัญญัติฯตลอดจนระเบียบฯ

และหนังสือสั่งการ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๕ กิจกรรมด้านการทำประชาคมในการมีส่วนร่วมพัฒนาท้องถิ่น

- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

- สร้างแรงจูงใจในการร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๖ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือจากโรคติดต่อ

- ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนในพื้นที่

- ติดตามข่าวสารถึงการป้องกัน รวมทั้งวิธีการรักษาตัว

ลงชื่อ.....

(นางสาวสุวิจนา สุขกมล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

- แบบ ป.ค.๔ , แบบ ป.ค.๕ ของกองช่าง



สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อ.ประโคนชัย จ.บุรีรัมย์
ที่ บร ๘๙๐๐๓/๓๕ วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง ขอรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม (ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม)

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม เลขที่ ๒๗๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ให้ทุกสำนัก/กอง ให้รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯกระทรวงการคลัง งดเว้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) ตามแบบฟอร์มที่กำหนดและควบคุมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ดังรายละเอียดปรากฏแนบท้ายนี้


จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป


(นางสาวชลลภา ชมทอง)
ธุรการกองช่าง

ความเห็นของผู้อำนวยการกองช่าง.....


(นายวีระชัย การะเกตุ)
อำนวยการกองช่าง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม.....

- ความพิจารณา -

(นางสาวสุวิจนา สุขกมล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม.....

- อนุมัติ -

(นางสาวสุวิจนา สุขกมล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ปฏิบัติหน้าที่
นายองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

๑๗๓๗
๕/๑๑/๖๔

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของ
งวดก่อน (แบบติดตาม ปย.๓.) สรุปผลการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ป.ย.
๒) แบบประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปม.) และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับส่วนงาน
ย่อย (แบบ ปย.๓) เพื่อประกอบการพิจารณาพร้อมนี้แล้ว



(นายวรเศรษฐ์ ภาระเกตุ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>เนื่องจาก บุคลากรในการควบคุมงานก่อสร้างมีจำนวนจำกัดเจ้าหน้าที่ต้องควบคุมงานหลายโครงการพร้อมกันอาจทำให้งานขาดประสิทธิภาพ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานประจำและงานอื่นมีจำนวนมากทำให้ผู้ควบคุมงานทำงานไม่เต็มที่ - เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้รับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการทำงานในหน้าที่เฉพาะด้าน 	
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - รับบุคลากรเพิ่มเพื่อให้ได้บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านมาปฏิบัติงานเพื่อให้เหมาะสมกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น - มีการประชุมซักซ้อมแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนเพื่อลดปัญหาปริมาณงานไม่ถูกต้องตามแบบแปลนหรือระยะเวลาในการดำเนินการเบิกจ่ายล่าช้า 	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการเพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อมูลราคาวัสดุ การกำหนดราคากลาง เป็นต้น</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม กับส่วนต่างๆ ภายใน - การประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่นในกรณีมีความขัดข้องในเรื่องระเบียบกฎหมายใหม่ หนังสือสั่งการใหม่ 	
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ใช้การรายงานผลการฝึกอบรม - การสังเกตการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ 	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านขาดบุคลากรเฉพาะตำแหน่ง</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากบุคลากรในการกองช่างมีจำนวนจำกัดเจ้าหน้าที่ต้องทำงานหลายตำแหน่งพร้อมกันอาจทำให้งานขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>ผลการประเมิน กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่างที่ ๒๓๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่า ส่วนโยธาได้แบ่งโครงสร้างออกเป็น ๔ ฝ่าย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>จากกรณีวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีกิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>การติดตามผลในแบบ ปย.๓ พบว่า (๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง อยู่ระหว่างดำเนินการให้ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ บุคลากรในการควบคุมงานก่อสร้างมีจำนวนจำกัดเจ้าหน้าที่ต้องทำงานหลายตำแหน่งพร้อมกันอาจทำให้ปริมาณงานไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>จึงถือว่ากิจกรรมการควบคุมตามแผนการปรับปรุงของกิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ยังไม่เพียงพอต้องวางแผนการควบคุมต่อไป</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>กิจกรรม</p> <p>๒..กิจกรรมพัฒนาบุคลากร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการบริการประชาชน</p> <p>-เพื่อให้ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>-เพื่อให้บุคลากรมีความรู้เพิ่มมากขึ้นทันต่อเหตุการณ์</p> <p>-เพื่อเป็นการพัฒนาบุคลากรให้สามารถใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยช่วยลดขั้นตอนในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>-บุคลากรขาดความรู้ความชำนาญที่เพียงพอในบางเรื่องอาจทำให้การปฏิบัติงานด้านการบริการประชาชนล่าช้า</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>- มีงานในปริมาณมากแต่บุคลากรมีจำนวนน้อย</p> <p>- ใช้บุคลากรไม่เหมาะสมกับตำแหน่งหรือความรู้ความสามารถของแต่ละบุคคล</p>	<p>๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>	<p>- รับผิดชอบต่อเพิ่มเพื่อให้บุคลากรที่มีความรู้ความเฉพาะด้านมาปฏิบัติงานเพื่อให้เหมาะสมกับประมาณงานที่เพิ่มขึ้น</p> <p>- มีการประชุมซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนเพื่อให้การดำเนินงานที่รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p> <p>-นายวราเศรษฐ์ การะเกตุ</p> <p>ผู้อำนวยการกองช่าง</p> <p>-นายวิชัย ศรีวัฒน์</p> <p>นายช่างโยธาชำนาญงาน</p> <p>-นางสาวชลลดา ผมงทอง</p> <p>ช่างเหมาบริการ</p> <p>-นายพงษ์สิทธิ์ แดงสี</p> <p>ช่างเหมาบริการ</p>	<p>เป็นความเสี่ยงที่พบเป็นงวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ และอยู่ระหว่างดำเนินการ จึงจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ประสงค์ให้การควบคุมและจะรายงานผลการติดตามและปรับปรุงการควบคุมภายในในปีต่อไป</p>

ชื่อผู้รายงาน



(นายวราเศรษฐ์ การะเกตุ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	จุด/เวลา ที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>กิจกรรม ๑.กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานก่อสร้าง โครงการต่างๆ ภายในตำบลมี ความสะดวกรวดเร็วไปรษังใส่ ถูกต้องตามขั้นตอนรูปแบบ รายละเอียดผลงานมีคุณภาพ มากที่สุด</p> <p>- เพื่อการปฏิบัติงานด้านการ ก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบข้อบังคับ</p>	<p>ความเสี่ยง - ปริมาณงานอาจไม่ได้มาตรฐาน ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรในส่วนโยธามีจำนวนจำกัด เจ้าหน้าที่ต้องทำงานหลายตำแหน่งทำ ให้งานล่าช้า</p> <p>- ขาดการประสานงานที่รัดกุม ใน เรื่องเอก สารระหว่าง เจ้าหน้าที่ที่ผลิต ผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจ รับงานจ้าง</p>	<p>๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>	<p>- รับผิดชอบต่อเพิ่มเพื่อให้ได้บุคลากรที่มี มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านมา ปฏิบัติงานเพื่อให้เหมาะสมกับ ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น</p> <p>- มีการประชุมซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติ ที่ชัดเจนเพื่อลดปัญหาปริมาณงานไม่ ถูกต้องตามแบบแปลนหรือระยะเวลา ในการดำเนินการเบิกจ่ายล่าช้า</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ - นายวราเศรษฐ์ การะเกตุ ผู้อำนวยการกองช่าง - นายวินัย ศรีวัฒน์ นายช่างโยธาชำนาญงาน - นางสาขาลลิตา ผอมทอง เจ้าพนักงานบริการ - นายพงษ์สิทธิ์ แดงสี เจ้าพนักงานบริการ</p>	<p>เป็นความเสี่ยงที่พบในงวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ และ อยู่ระหว่างดำเนินการ จึงจัดทำ แผนปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมและจะรายงานผลการ ติดตามการปรับปรุงการควบคุม ภายใน ในปีต่อไป</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม
แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนกรปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมิน)	ความเสียหายที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ	ระดับความเสี่ยง (พิจารณาโอกาสและผลกระทบ)	วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	จุดอ่อน และสาเหตุ	การปรับปรุงการควบคุม
(๑)	(๒)	(๔)	(๓)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
กิจกรรม ๒.กิจกรรมพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจในการบริการประชาชน -เพื่อให้ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน -เพื่อให้บริการมีความรู้ที่เพิ่มมากขึ้นทันต่อเหตุการณ์ -เพื่อเป็นการพัฒนาบุคลากรให้สามารถ ใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยช่วยลดขั้นตอนในการปฏิบัติงานได้	ความเสี่ยง - บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในบางเรื่องอาจทำให้เกิดการปฏิบัติงานด้านบริการประชาชนล่าช้า ปัจจัยเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้รับการอบรมเพิ่มเติมศักยภาพที่เพียงพอ	สูง	OFC	- มีการพัฒนาศักยภาพของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานโดยตรงและการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศต่างๆ เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ - มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สนง.โยธาธิการและผังเมืองสนง.ทางหลวงชนบท,สนง.ท้องถิ่นจังหวัดบุรีรัมย์ ฯลฯ	พบบางเรื่องยังปฏิบัติงานล่าช้า	จุดอ่อน - บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในบางเรื่องอาจทำให้เกิดการปฏิบัติงานด้านบริการประชาชนล่าช้า สาเหตุ - มีงานในปริมาณมากแต่บุคลากรมีจำนวนน้อย - บุคลากรขาดการอบรมในรูปแบบใหม่ๆ ทำให้การทำงานล่าช้า	- รัฐบาลการเพิ่มเพื่อให้ได้บุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในบางเรื่องที่เหมาะสมกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น - มีการประชุมซักซ้อมแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนเพื่อให้การดำเนินงานที่รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม
แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการ/โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมิน)	วัตถุประสงค์ของความเสี่ยง (พิจารณาโอกาสและผลกระทบ)	วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนและสาเหตุ	การปรับปรุงการควบคุม
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)
กิจกรรม ๑.กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - ขุดประตัก เพื่อให้การดำเนินงานก่อสร้าง - ขุดประตัก เพื่อให้การดำเนินงานก่อสร้าง	ความเสี่ยง ความเสี่ยง (พิจารณาโอกาสและผลกระทบ)	วัตถุประสงค์ของการควบคุม - ปริมาณงานอาจไม่ได้มาตรฐาน สาเหตุ - บุคลากรในส่วนโยธามีจำนวนจำกัด เจ้าหน้าที่ที่ต้องทำงานหลายตำแหน่งพร้อมกัน	จุดอ่อน - ปริมาณงานอาจไม่ได้มาตรฐาน สาเหตุ - บุคลากรในส่วนโยธามีจำนวนจำกัด เจ้าหน้าที่ที่ต้องทำงานหลายตำแหน่งพร้อมกัน	การปรับปรุงการควบคุม - รับบุคลากรเพิ่มเพื่อให้ได้บุคลากรที่มีความสามารถเฉพาะด้านมาปฏิบัติงานเพื่อให้เหมาะสมกับประมาณงานที่เพิ่มขึ้น - มีการประชุมชี้แจงแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนเพื่อลดปัญหาปริมาณงานไม่ถูกต้องตามแบบแปลนหรือระยะเวลาในการดำเนินการเบิกจ่ายค่าจ้าง - เพิ่มการฝึกอบรมเพื่อเรียนรู้งานอย่างมีประสิทธิภาพ
กิจกรรม ๑.กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - ขุดประตัก เพื่อให้การดำเนินงานก่อสร้าง - ขุดประตัก เพื่อให้การดำเนินงานก่อสร้าง	ความเสี่ยง ความเสี่ยง (พิจารณาโอกาสและผลกระทบ)	วัตถุประสงค์ของการควบคุม - ปริมาณงานอาจไม่ได้มาตรฐาน สาเหตุ - บุคลากรในส่วนโยธามีจำนวนจำกัด เจ้าหน้าที่ที่ต้องทำงานหลายตำแหน่งพร้อมกัน	จุดอ่อน - ปริมาณงานอาจไม่ได้มาตรฐาน สาเหตุ - บุคลากรในส่วนโยธามีจำนวนจำกัด เจ้าหน้าที่ที่ต้องทำงานหลายตำแหน่งพร้อมกัน	การปรับปรุงการควบคุม - รับบุคลากรเพิ่มเพื่อให้ได้บุคลากรที่มีความสามารถเฉพาะด้านมาปฏิบัติงานเพื่อให้เหมาะสมกับประมาณงานที่เพิ่มขึ้น - มีการประชุมชี้แจงแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนเพื่อลดปัญหาปริมาณงานไม่ถูกต้องตามแบบแปลนหรือระยะเวลาในการดำเนินการเบิกจ่ายค่าจ้าง - เพิ่มการฝึกอบรมเพื่อเรียนรู้งานอย่างมีประสิทธิภาพ

แบบติดตาม – ปย.๓
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	ช่วงเวลาที่ยังพบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	สถานะการดำเนินการ*	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
กิจกรรม กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานก่อสร้างโครงการต่างๆ ภายในตำบลมีความสะดวกรวดเร็วโปร่งใส ถูกต้องตามขั้นตอน รูปแบบรายละเอียด ผลงานมีคุณภาพมากที่สุด - เพื่อการปฏิบัติงานด้านการก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบข้อบังคับ	ความเสี่ยง ปริมาณงานอาจไม่ได้มาตรฐาน ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรในการควบคุมงานก่อสร้างมีจำนวนจำกัดเจ้าหน้าที่ควบคุมงานต้องทำงานหลายตำแหน่ง - งานประจำและงานอื่นมีจำนวนมากทำให้ผู้ควบคุมงานทำงานไม่เต็มที่ - การประสานงานของผู้ควบคุมงานกับกรมการตรวจการจ้างไม่สอดคล้องกัน - เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการทำงานในหน้าที่เฉพาะด้าน	๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศต่างๆ เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน - จัดทำแผนอัตรากำลัง เพื่อให้ได้บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านมาปฏิบัติงานเพื่อให้เหมาะสมกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น - มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สนง.โยธาธิการและผังเมือง สนง.ทางหลวงชนบท สนง.ท้องถิ่นจังหวัด ฯลฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ - นายวราเศรษฐ์ การะเกตุ ผู้อำนวยการกองช่าง - นายวินัย ศรีวัฒน์ นายช่างโยธาชำนาญงาน - นางสาวชลลญา ผมทอง เจ้าพนักงานบริการ - นายพงษ์สิทธิ์ แดงสี เจ้าพนักงานบริการ	○	วิธีการติดตามประเมินผล - การรายงานผล - การสังเกตการณ์ สรุปผลการประเมิน พบว่า ได้ดำเนินการตามแผนการปรับปรุง(แบบ ปย.๓) แล้วพบว่า อยู่ระหว่างการดำเนินการเรื่องงานยังไม่ได้ตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ มีการแจ้งผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไขเพื่อให้อุปกรณ์ตามแบบแปลน ซึ่งถือว่ากิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ยังมีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน จึงต้องหาแนวทางในการบริหารความเสี่ยงให้หมดไป

ชื่อผู้รายงาน
 (นายวราเศรษฐ์ การะเกตุ)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

* สถานะการดำเนินการ :
 ★ = ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด
 ✓ = ดำ
 ✓ = เหมืองแล้วเสร็จต่ำกว่ากำหนด
 X = ยังไม่ดำเนินการ
 ○ = อยู่ระหว่างดำเนินการ

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

- แบบ ป.ค.๔ , แบบ ป.ค.๕ ของกองสวัสดิการสังคม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก อำเภอบางขัน จังหวัดบุรีรัมย์
ที่ บร ๘๙๐๑๑/๑๗ วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๒ โดยมาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

กองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เรียบร้อยแล้ว ตามรายงานตามแบบที่เกี่ยวข้องแนบท้ายบันทึกนี้ เพื่อที่จะได้ดำเนินการจัดส่งให้สำนักปลัด ในการรวบรวมจัดทำรายงานในระดับองค์กร เพื่อเสนอผู้บริหารต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ลงชื่อ.....

(นางสมจิตร พยัคฆาธร)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก

- ศวทิจการ๑๑๑ -

ลงชื่อ.....

(นางสาวสุวิจนา สุขกมล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก

ความเห็นนายกององค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก

- ๗๗๗๒ -

ลงชื่อ.....

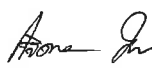
(นางสาวสุวิจนา สุขกมล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสีหลี่ยม

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสีหลี่ยม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลสีหลี่ยม ได้ประเมินการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลสีหลี่ยม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน นั้นด้วยวิธีการที่กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลสีหลี่ยมกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่าง สมเหตุสมผลว่าภารกิจของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลสีหลี่ยม จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานจากการ ประเมินผลดังกล่าวกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลสีหลี่ยม เห็นว่าการควบคุมภายในของกองสวัสดิการ สังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายกองค้การบริหารส่วนตำบลสีหลี่ยม

ลายมือชื่อ..... 

(นางสมจิตร พยัคฆาธร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๔

กองสวัสดิการสังคม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>สร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน โดยยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม จัดให้มีโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม สร้างแรงจูงใจ ส่งเสริม พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ บุคลากรเข้าใจหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๒ การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงทะเบียนขอรับสิทธิไม่แล้วเสร็จภายในครั้งเดียวเนื่องจากเอกสารประกอบการลงทะเบียนไม่ครบถ้วนและต้องนำเอกสารกลับไปรับรองสถานะครัวเรือนจากผู้นำและอาสาสมัครชุมชน และการบันทึกข้อมูลของ ผู้ขอรับสิทธิไม่ถูกต้อง จึงเป็นเหตุให้ดำเนินการล่าช้า</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้นำชุมชน อาสาสมัครผู้ขอรับสิทธิ ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ที่พึงได้รับ และประสบปัญหาในการหาผู้รับรองสถานะครัวเรือน เป็นเหตุให้ผู้ขอรับสิทธิเสียสิทธิของตนเองหรือบุคคลในครอบครัว</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.๑ การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมในภาพรวมเหมาะสม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับความซื่อตรงและจริยธรรม โดยมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งเวียนให้ทุกคนทราบ มีแผนการฝึกอบรมและส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่สำคัญและจำเป็นในการปฏิบัติงาน มีการกำหนดโครงสร้าง และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ รวมถึงมีการแต่งตั้งคณะทำงานในการติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๒ การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</p> <p>การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ทำให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคม เป็นไปด้วยความเรียบร้อยสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ ประชาชนได้รับการบริการที่ดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอ มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างครอบคลุมและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น รวมถึงการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ มีการระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>มีแผนการปรับปรุง ดังนี้</p> <p>กองสวัสดิการสังคมมีการประเมินความเสี่ยงโดยกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน บุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วมในการวางระบบและประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกพร้อมวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง อย่างไรก็ตามจากผลการประเมินความเสี่ยงพบว่า มีกิจกรรม/โครงการของกองสวัสดิการสังคมที่ยังมีความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-payment) หากไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรได้</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหารกำหนดนโยบายให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมและแบ่งแยกหน้าที่ในการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้การปฏิบัติงานจริงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น นอกจากนี้ยังได้นำเทคโนโลยีมาใช้ในกิจกรรมการควบคุม เพื่อการปฏิบัติงานของกองสวัสดิการสังคมในการควบคุมความเสี่ยงต่าง ๆ เช่น การรายงานกิจกรรมต่าง ๆ ได้ใช้ Application Line เพื่อให้ประชาชนใช้เป็นเครื่องมือในการแจ้งข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับพื้นที่ เป็นต้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</p> <p>เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้นจากการทำงานแบบภาคีเครือข่าย หรือหลายหน่วยงานร่วมกันรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานจึงเกิดความซ้ำซ้อนและเพิ่มงานมากขึ้น</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานกับหน่วยงานหรือบุคคลกับหน่วยงาน ซึ่งความเสี่ยงนั้นอาจเกิดขึ้นบ่อยครั้งสามารถแก้ไขปัญหาได้เลย หรือบางครั้งอาจใช้เวลาในการแก้ไขปัญหาซึ่งส่งผลกระทบต่อและเกิดความเสียหายกับประชาชนและทางราชการ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุดและแจ้งให้ผู้ปฏิบัติงานทราบเพื่อนำไปปฏิบัติ - จัดประชุมภายในกองสวัสดิการเพื่อมอบหมายหน้าที่ติดตาม รายงานผลที่เกิดจากการปฏิบัติงาน - มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม ทันต่อเหตุการณ์ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ลงเว็บไซต์เทศบาลฯ เพื่อใช้เป็นแหล่งค้นคว้าข้อมูล มีช่องทางการติดต่อสื่อสารหลายช่องทาง เช่น แอปพลิเคชัน โทรศัพท์ เอกสาร วาจา และระบบการสื่อสารที่มีความเหมาะสมทันเวลาและมีความสะดวก - ติดตามผลการลงทะเบียนและติดตาม การได้รับสิทธิของผู้ลงทะเบียน - มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุมัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุมัตถุประสงค์ รวมถึงจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสร้างความรู้ ความเข้าใจและการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินโครงการฯ ระเบียบหลักเกณฑ์ การรับรองสถานะครัวเรือนแก่ผู้ปฏิบัติงาน ได้แก่ เจ้าหน้าที่ อบท. รพ.สต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน อาสาสมัครในชุมชน ผู้ขอรับสิทธิ ประชาชนทั่วไป ให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายโดยใช้สื่อที่เข้าใจง่าย มีเนื้อหา รายละเอียดชัดเจน และหลากหลายช่องทาง และมีงบประมาณสนับสนุน 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- การลงพื้นที่สำรวจกลุ่มเป้าหมายเพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงที่อยู่ปัจจุบัน สถานะครัวเรือน และอำนาจความสะดวกในการจัดหาผู้รับรองสถานะครัวเรือนให้กับผู้ลงทะเบียน หรือมอบหมาย อพม. อสม.ลงเยี่ยมบ้านเพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริง</p> <p>- มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานในการบันทึกข้อมูลในระบบให้ถูกต้อง ครบถ้วน มีการตรวจสอบเอกสารหรือการติดตามขอข้อมูลเพิ่มเติม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>มีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับบุคคลภายในเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</p> <p>- นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถดำเนินงานทันต่อสถานการณ์ และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรม</p> <p>- การประสานงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและประชาชนเข้า ถึงข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบได้หลายช่องทาง เสียตามสาย เอกสาร เพื่อให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้อย่างสะดวก รวดเร็ว</p>	<p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารภายในกองสวัสดิการสังคมมีความเหมาะสม โดยได้นำระบบสารสนเทศที่มีอยู่มาใช้ในการสนับสนุนการปฏิบัติงานตามการควบคุมภายในที่กำหนด เช่น การใช้ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อใช้ในการบริหารจัดการการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ และเป็นข้อมูลที่ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถใช้ในการบริหารงานและตัดสินใจได้อย่างทันเวลารวมถึงยังเป็นสื่อเชื่อมโยงข้อมูลระหว่างบุคลากรภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และประชาชนผู้สนใจอีกด้วย นอกจากนี้กองสวัสดิการสังคมได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่เรื่องที่สำคัญหรือน่าสนใจทั้งภายในและภายนอกองค์กร เช่น การจัดทำแผ่นพับ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ที่จะได้รับสำหรับคนพิการ เป็นต้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none"> - การลงพื้นที่สำรวจกลุ่มเป้าหมายเพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงที่อยู่ปัจจุบัน สถานะครัวเรือน และอำนวยความสะดวกในการจัดหาผู้รับรองสถานะครัวเรือนให้กับผู้ลงทะเบียน หรือมอบหมาย อพม. อสม. ลงเยี่ยมบ้านเพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานในการบันทึกข้อมูลในระบบให้ถูกต้อง ครบถ้วน มีการตรวจสอบเอกสารหรือการติดตามขอข้อมูลเพิ่มเติม <p>๕.๒ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการรายงานผลให้ผู้บริหารทราบในกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน 	

ผลประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคมมีองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ).....


(นางสมจิตร พยัคฆาธร)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๔

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

- แบบ ป.ค.๔ , แบบ ป.ค.๕ ของกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ตำบลสี่เหลี่ยม
อำเภออำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้ การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑.๑ มีการสร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการ ปฏิบัติราชการยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มี คุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒.๑ ผู้อำนวยการกองคลังมีทัศนคติที่ดีและ สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความ มุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มี การติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้ อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓.๑ มีการจัดโครงการ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑งานบริหารทั่วไป ๒ งานบัญชีและ การเงิน ๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๔.งานจัดเก็บรายได้ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็น ผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการ ประเมินผลอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่าเสมอ</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงาน ภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่าเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

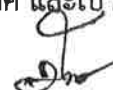
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒.๑ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ขาดบุคลากรที่มีเพียงพอต่อปริมาณงาน ๒. ความเชี่ยวชาญของบุคลากรทำงานในแต่ละด้านยังมีน้อย ๓. เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น ระบบไฟฟ้า / อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ปลอดภัย อาจทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและกระทบต่อความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน <p>๒.๓.๑ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔.๑ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงาน ให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒.๑ จัดทำแผนที่ภาษี และนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๒.๒ การบันทึกข้อมูลข้อจ้องในระบบ e-GP</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีฯ กรณีมีลูกหนี้ค้างชำระ</p> <p>๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับการชำระภาษีหรือเอกสารต่างๆที่เป็นประโยชน์</p> <p>๓.๓.๔ เร่งรัดจัดทำแผนที่ภาษีและนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๓.๓.๕ งานพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดฝึกอบรมหรือส่งพนักงานเข้ารับการอบรมในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง - มีการกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด <p>๓.๓.๖ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานในการจัดเก็บภาษี - ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่ - ประชาสัมพันธ์หรือรณรงค์การเสียภาษี - ควรมีการออกข้อบังคับมาใช้ควบคุมตามอำนาจหน้าที่ - ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน - จัดหาบุคลากรภายนอกเพื่อจัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p>	<p>๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๔.๑.๒ มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ทุกส่วนงานทราบเพื่อถือปฏิบัติ</p> <p>๔.๑.๒ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษีกรณีมีลูกหนี้</p> <p>๔.๓.๓ การแต่งตั้งตัวแทนชุมชนเป็นคณะกรรมการซื้อจ้างต่างๆ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแบบแผน การดำเนินงาน</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสีเสียม ตำบลสีเสียม อำเภอประโคนชัย มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการทำงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากปริมาณที่เพิ่มมากขึ้น กองคลังยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญต่อการปฏิบัติงานในแต่ละด้านที่เหมาะสม จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายกำหนด

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นาย นันทพงศ์ เสาวโค)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 05 พ.ย. 2564

องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญหรือภารกิจอื่นของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๒. งานจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานแผนที่วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน นำเช้อถือและเป็นธรรม</p> <p>- เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- จากการประเมินความเสี่ยง ได้มีการปรับปรุงความเสี่ยงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงต้องควบคุมต่อไป</p>	<p>- ปฏิบัติตามข้อกำหนดหมาย ระเบียบข้อสั่งการหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p>- เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม ต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงินและการนำฝากเงินเป็นประจำ</p>	<p>- ขาดบุคลากรที่มารับผิดชอบและเหมาะสมในงงานด้านนี้โดยตรง</p>	<p>- ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน</p> <p>- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ</p> <p>- อยู่ระหว่างการจัดซื้อลูกอมมาใช้ ซึ่งต้องใช้เจ้าหน้าที่ที่มีความสามารถในด้านนี้มาช่วยดำเนินการให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว</p>	<p>- กองคลัง</p> <p>- กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๒.๒ งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือและเป็นธรรม</p> <p>- เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>- เกิดความสับสนของการเรียกเก็บภาษีแบบใหม่</p> <p>- การรับเงิน นำส่งเงินรายได้</p>	<p>- ปฏิบัติตามข้อกฎหมาย ระเบียบข้อสั่งการหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p>- เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ตรวจสอบการรับเงินและการนำฝากเงินเป็นประจำ</p>	<p>- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษี</p> <p>- ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ จึงทำให้การจัดเก็บภาษีล่าช้า</p> <p>- ไม่ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>- ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ด้านการเงินรับเงิน-นำส่งเงินและนำเงินรายได้ฝากธนาคาร</p>	<p>- ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดเก็บรายได้อย่างชัดเจน</p> <p>- จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี</p> <p>- ออกหนังสือติดตาม ทวงถามตามระเบียบฯ กรณีผู้ค้างชำระภาษี</p> <p>- จัดหาบุคคลากรที่ชำนาญในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้</p> <p>- ผอ.กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ เดือน พ.ศ.

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. งานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ เป็นไปตามความเหมาะสม และเป็นไปตามข้อ กฎหมาย พ.ร.บ. จัดซื้อ จัดจ้างหรือระเบียบและ ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติงาน หลายด้าน อาจจะทำให้เกิด ความบกพร่องต่องานประจำ -ระเบียบหรือข้อบังคับ ข้อสั่งการต่างๆมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจที่ไม่ ชัดเจน	-ปฏิบัติตามข้อ กฎหมาย ระเบียบ ข้อสั่งการหรือ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ ฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบกฎหมาย ในงานพัสดุ	-การจัดซื้อจัด จ้างนั้นมีการ เพิ่มความ ละเอียด รอบคอบของ การจัดทำ เอกสารได้ใน ระดับหนึ่งและ ระเบียบที่ เกี่ยวข้องมีการ แก้ไขปรับปรุง อยู่เสมอ	-เจ้าหน้าที่พัสดุ ต้องปฏิบัติงานใน ด้านอื่นๆจากทำให้ งานด้านพัสดุเกิด ความบกพร่องได้ -มีข้อหาหรือหรือ หนังสือสั่งการ ต่าง ๆ ออกมาบังคับ ใช้ใหม่ ๆ เสมอ -ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ ของเจ้าหน้าที่ต่อ งานพัสดุยังมีน้อย	-ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในงานพัสดุชัดเจน -ผู้บังคับบัญชากำกับและติดตาม งานต่างๆ - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาข้อ กฎหมายหรือพระราชบัญญัติฯ ตลอดจนระเบียบฯและหนังสือสั่ง การ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	-เจ้าพนักงานพัสดุ - ผอ.กองคลัง

(ลงชื่อ).....
 (นายนิพนธ์พงศ์ เสาวโค)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่.....

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยเมี่ยง อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของการดำเนินงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. งานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ เป็นไปตามความเหมาะสม และเป็นไปตามข้อ กฎหมาย พ.ร.บ. จัดซื้อ จัดจ้างหรือระเบียบและ ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติงาน หลายด้าน อาจจะทำให้เกิด ความบกพร่องต่องานประจำ -ระเบียบฯหรือข้อบังคับ ข้อสั่งการต่างๆมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจที่ไม่ ชัดเจน	-ปฏิบัติตามข้อ กฎหมาย ระเบียบ ข้อสั่งการหรือ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ ฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบกฎหมาย ในงานพัสดุ	-การจัดซื้อจัด จ้างนั้นมีการ เพิ่มความ ละเอียด รอบคอบของ การจัดทำ เอกสารได้ใน ระดับหนึ่งและ ระเบียบที่ เกี่ยวข้องมีการ แก้ไขปรับปรุง อยู่เสมอ	-เจ้าหน้าที่พัสดุ ต้องปฏิบัติงานใน ด้านอื่นๆอาจทำให้ งานด้านพัสดุเกิด ความบกพร่องได้ -มีข้อหาหรือ หนังสือสั่งการ ต่างๆออกมาบังคับ ใช้ใหม่ๆเสมอ -ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ ของเจ้าหน้าที่ต่อ งานพัสดุยังมีน้อย	-ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในงานพัสดุชัดเจน -ผู้บังคับบัญชากำกับและติดตาม งานต่างๆ -ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาข้อ กฎหมายหรือพระราชบัญญัติฯ ตลอดจนระเบียบฯและหนังสือสั่ง การ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องเสมอ	-เจ้าพนักงานพัสดุ - ผอ.กองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นายนิพนธ์พงศ์ เสาวโค)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่.....๐๕..พ.ย..๒๕๖๔.....

องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กิจกรรม/ภารกิจงาน</p> <p>๑. กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกเงินการบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานบัญชีในระบบ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน การบัญชี 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดบุคคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญเหมาะสมต่องาน - มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี - หน่วยงานผู้เบิกนักศึกษา ระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้องก่อนการตั้งเบิกฎีกา - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าหรือเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบเอกสารน้อย 	<ul style="list-style-type: none"> - ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ - รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งหน้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้องกำหนด - ตรวจสอบการรับและ การนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย - มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมงานด้านการเงิน-บัญชี 	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดบุคลากรที่มี มีความชำนาญ และเหมาะสม - การจัดทำเอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายอาจไม่ ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการ เบิกจ่าย อาจทำให้ เอกสารล่าช้าและไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ 	<ul style="list-style-type: none"> - ให้นำหน้าหน่วยงานผู้เบิกแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องก่อนการดำเนินการ เบิกจ่ายเงิน - ให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี หรือผู้ตรวจฎีกา หรือผู้อำนวยการกองคลังหรือผู้มีอำนาจมีการสอบทานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน - ออกคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่งานการเงิน และบัญชี - ผอ.กองคลัง

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

- แบบ ป.ค.๔ , แบบ ป.ค.๕ ของสำนักปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม โทร.๐ ๔๔๖๖ ๖๑๙๖

ที่ บร ๘๙๐๐๑/ ๓๐๙

วันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ สำนักปลัด ดำเนินการจัดทำแบบติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อที่จะได้ดำเนินการรวบรวมจัดทำรายงานใน
ระดับองค์กรเพื่อเสนอผู้บริหารต่อไป นั้น

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ได้จัดทำระบบการควบคุมภายในดังกล่าว
เรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นายสมเจตน์ สังข์อินทร์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด.....

เห็นควรดำเนินการ

(นายสุทัศน์ สีประโคน)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....

-ตลอดใจจริง-

(นางสาวสุวิจนา สุขกมล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ความเห็นของนายกององค์การบริหารส่วนตำบล.....

-อนุมัติ-

(นางสาวสุวิจนา สุขกมล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

สำนักปลัด อบต.สีเสียม ตำบลสีเสียม
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการโยกย้ายตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความสะดุด ไม่ต่อเนื่อง ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากรครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภาอบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p>๑.๓) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เช่น ปัญหาโรคติดต่อ โควิด -๑๙ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกันตนเอง ไม่สวมหน้ากากอนามัย และรวมตัวกันที่ชุมชน ไม่ล้างมือด้วยแอลกอฮอล์</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>-ส่งเสริมบุคลากรที่รับผิดชอบด้านกฎหมาย ให้ได้รับฝึกอบรมงานด้านนี้เพิ่มเติมที่ และหมั่นอบรม/โครงการที่เกี่ยวข้องกับทางด้านกฎหมาย หรือสอบถามกับผู้ที่มีความรู้ด้านกฎหมายเพิ่มเติม</p> <p>-ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อย ครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม</p> <p>-การควบคุมโรคติดต่อโควิด-๑๙ ทำได้ค่อนข้างยาก แต่ต้องอาศัยการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ถึงการป้องกันโรคดังกล่าว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.๔) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่า เป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p><u>๒.๑) กิจกรรมด้านงานกฎหมาย</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในระยะยาว เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านกฎหมายและคดี , ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ อาจเกิดความเสียหายต่อองค์กร</p> <p><u>๒.๒) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</u> จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย</p> <p><u>๒.๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</u> โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมการดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคโควิด-๑๙ และขาดการกระตุ้นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง</p> <p><u>๒.๕) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</u> ปัจจัยเสี่ยงจากการลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ เกิดจากความรู้เรื่องงานสารบรรณ ขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑) กิจกรรมด้านกฎหมาย</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ปลูกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น และจัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ</p> <p>๓.๒) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม</p> <p>๓.๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p>๓.๕) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักงานปลัดและเจ้าหน้าที่พัสดุ</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายใน ติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</p> <p>สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน ปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p>
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอเมืองประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม/ภารกิจงาน ๑. กิจกรรม - ตักนกฎหมาย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานของ องค์การบริหารส่วนตำบล เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย ทุกขั้นตอน	ความเสี่ยง -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจากการ โยกย้ายพนักงานทำให้การ ตรวจสอบเอกสารและการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับ กฎหมายและระเบียบ ต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิด ความเสียหายได้	๑.คำสั่งมอบหมายงาน ๒.มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้านกฎหมายเป็นการเฉพาะ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม ไม่ชัดเจน มีการปฏิบัติตาม มาตรการการควบคุมที่ กำหนด	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดความแม่นยำในระบบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจทำ ให้หน่วยงานเกิดความเสียหาย ได้	๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจน ผู้รับผิดชอบไม่อยู่ ให้มอบหมายผู้อื่นทำงาน แทน ๒.จัดอบรมให้ความรู้กับ เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๓.ปลูกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้ มีความรับผิดชอบและอุทิศ ตนเพื่อประโยชน์ของทาง ราชการมากขึ้น ๔. จัดให้มีระบบการตอบ คำถามการแก้ไขปัญหาเรื่อง ร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนโดยการ ประเมินผลจากผู้รับบริการ	สำนักปลัด -ฝ่ายปกครอง งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอเมืองประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม/ภารกิจงาน ๒.กิจกรรม การจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาคมมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น	ประชาชนมาร่วมกิจกรรม ประชาคมน้อย ทำให้ไม่ได้ รับข้อมูลที่ประชาชน ต้องการอย่างแท้จริง	ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุม ประจำเดือนหนึ่งสื่อราชการ ให้ประชาชนทราบและเข้า ร่วมกิจกรรมทุกครั้ง	๑.เปรียบเทียบกับจำนวน ผู้เข้าร่วมกับจำนวน ประชากรในแต่ละ หมู่บ้านทั้งหมด ๒.บันทึกรายงานการ ประชุมที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละ หมู่บ้าน	๑.ประชาชนเข้าร่วมการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนฯ น้อยมาก เมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ครัวเรือน ทั้งหมด	๑.ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรม ที่ลงพื้นที่ให้ประชาชน ตระหนักเห็นความสำคัญ ของการมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.สร้างแรงจูงใจในการร่วม จัดทำประชาคม เช่น การ จัดสัการรางวัลสำหรับผู้ มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ หัวหน้าสำนักงาน นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิดร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาใน ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง						

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอเมืองประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน


สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม/ภารกิจงาน ๓.กิจกรรม การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัย ไข้เจ็บ	โรคติดต่อปัจจุบันมีความ ร้ายแรง ทำให้เกิดการ ติดต่อกันภายในชุมชนไม่ได้ ง่ายขึ้น	๑.การประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ ต่างๆ สื่อโซเชียล แฝม พบ เสียงตามสาย	๑.ตรวจสอบอัตราการ ลดลงของผู้ป่วยร่วมกับ รพ.สต.ในพื้นที่	๑.ปัญหาโรคติดต่อในชุมชน เช่น โรคโควิด-๑๙ ,โรคไข้เลือดออก เนื่องจากปัจจัยด้านอื่นๆ	๑.ส่งเสริม/อบรม ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของ ประชาชนในพื้นที่ ๒.ติดตามข่าวสารถึงการ ป้องกัน รวมถึงวิธีการรักษา ตัว	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ หัวหน้าสำนักปลัด นักจัดการงานทั่วไป

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอเมืองประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๔

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔.กิจกรรม/ภารกิจงาน -งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานสารบรรณ เกิด ความเป็นระบบ สามารถ สืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว	การสืบค้นหนังสือราชการ ทำได้ล่าช้า	หัวหน้าสำนักปลัดแจ้งในที่ ประชุมผู้บริหารพนักงาน ส่วนตำบล เกี่ยวกับ การลง เลขหนังสือรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ผู้ราชการเป็นผู้ ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของ เรื่องนำเอกสารให้ผู้ราชการ กลางจัดเก็บไว้ด้วย	มีการติดตามตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักปลัด ในการกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง เกิด ความล่าช้าในการสืบค้น เนื่องจาก ไม่ได้ทำสำเนาข้อมูลไว้	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการ ติดตามและนำ หนังสือจากผู้รับผิดชอบงาน นั้นมาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ นักจัดการงานทั่วไป เจ้าพนักงานธุรการ

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

 (นายสุทัศน์ สีประโคน)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๒๓ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก โทร.๐ ๔๔๖๖ ๖๑๙๖

ที่ บร ๘๙๐๐๗/ ๐๑

วันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ สำนักปลัด ดำเนินการจัดทำแบบติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อที่จะได้ดำเนินการรวบรวมจัดทำรายงานใน
ระดับองค์กรเพื่อเสนอผู้บริหารต่อไป นั้น

กองการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก ได้จัดทำระบบการควบคุมภายในดังกล่าว
เรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นายสุทัศน์ สีประโคน)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....*- ความพิชิต -*.....

(นางสาวสุวิจนา สุขกมล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก

ความเห็นของนายองค์การบริหารส่วนตำบล.....*- ๑๖๖๖๖ -*.....

(นางสาวสุวิจนา สุขกมล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
นายองค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้มีความรู้ความสามารถและความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องการบำรุงรักษาและความปลอดภัยในการทำงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองส่งเสริมการเกษตรได้นำระบบสารสนเทศและติดต่อสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายในคือ</p> <p>๑. ระบบ INTERNET การปฏิบัติราชการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและการประสานงานโดยบุคลากรในกองส่งเสริมการเกษตรและหน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. โทรศัพท์เคลื่อนที่ช่วยในการประสานงานต่างๆ ที่รวดเร็วถูกต้อง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล กองส่งเสริมการเกษตรมีการติดตามและประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของกองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>- ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความรวดเร็วและการบริหารมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ผู้อำนวยการส่งเสริมการเกษตรได้ติดตามการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การประเมินผลมีความแม่นยำถูกต้องและสามารถนำผลจากการประเมินไปหาแนวทางแก้ไขและป้องกันปัญหาให้ได้อย่างถูกต้องเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก มีการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานของการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลตามความเหมาะสม



(นายสุทัศน์ ลีประโคน)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรมการบริหารงาน วัตถุประสงค์ในการควบคุม เพื่อให้การทำงานของ เจ้าหน้าที่ในงานของส่งเสริม การเกษตรมีประสิทธิภาพ	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในกอง ส่งเสริมการเกษตรมี ความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน	- มีการอบรมให้ ความรู้ควบคู่กับ การปฏิบัติงานจริง เป็นระยะๆ	- มีการทดสอบการ ปฏิบัติงานจริงจาก ผู้บังคับบัญชา	- การให้ความรู้ และอบรม เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในกอง ส่งเสริมการเกษตร เป็นการอบรม แบบปฏิบัติงาน จริง อาจมีการ หารือเป็นระยะ เวลานาน	- การทำงานของเจ้าหน้าที่ใน กองส่งเสริมการเกษตรตาม การจัดทำเป็นคู่มือควบคุมกับ การปฏิบัติงานจริง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ นายสุทัศน์ สิประโคน ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วน ตำบล รักษาการ แทน ผู้อำนวยการ กองส่งเสริม การเกษตร



(นายสุทัศน์ สิประโคน)

หัวหน้าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔