



รายงานการควบคุมภายใน
ระดับองค์กร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
แบบ ปค.๑	3-6
แบบ ปค.๔	7-26
แบบ ปค.๕	27-54
แบบ ปค.๖	55-58
แบบ ปค.๔ สำนักปลัด	59-60
แบบ ปค.๕ สำนักปลัด	61-70
แบบ ปค.๔ กองคลัง	71-74
แบบ ปค.๕ กองคลัง	75-77
แบบ ปค.๔ กองช่าง	78-78
แบบ ปค.๕ กองช่าง	79-82
แบบ ปค.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	83-85
แบบ ปค.๕ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	86-87
แบบ ปค.๔ กองสวัสดิการสังคม	88-89
แบบ ปค.๕ กองสวัสดิการสังคม	90-91
แบบ ปค.๔ กองส่งเสริมการเกษตร	92-93
แบบ ปค.๕ กองส่งเสริมการเกษตร	94-95
แบบ ปค.4 หน่วยตรวจสอบภายใน	96-99
แบบ ปค.5 หน่วยตรวจสอบภายใน	100-101
ภาคผนวก	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแก้งคร้อ

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของนายอำเภอแก้งคร้อ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การใช้รถบรรทุกน้ำ/รถดับเพลิงพร้อม กระจเข้า รถบรรทุกขยะ
- ๑.๒ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมงานบริหารงานสาธารณสุข การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานธุรการ งานสารบรรณ งานสารบรรณและบันทึกข้อมูล
- ๑.๕ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๖ กิจกรรมการรับเงินและการนำส่งเงิน
- ๑.๗ กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและงบทรัพย์สิน
- ๑.๘ กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร
- ๑.๙ กิจกรรมการจัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณและขออนุญาตทำ ประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้
- ๑.๑๐ กิจกรรมงานด้านงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ๑.๑๑ กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ
- ๑.๑๒ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๑๓ กิจกรรมโครงการรณรงค์ป้องกันพิษสุนัขบ้าภายใต้โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธานฯ
- ๑.๑๔ กิจกรรมการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร
- ๑.๑๕ กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การใช้รถบรรทุกน้ำ/รดดับเพลิงพร้อมกระเช้า รดบรรทุกขยะ
 - ๑) หัวหน้าสำนักปลัด ควบคุมการขออนุญาตใช้การใช้รถบรรทุกน้ำ/รดดับเพลิงพร้อมกระเช้า รดบรรทุกขยะ ให้เป็นปัจจุบัน โดยตรวจสอบทุกสัปดาห์
 - ๒) กำชับให้พนักงานขับรถทุกคน ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถ ให้เป็นปัจจุบัน
- ๒.๒ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
 - ๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - ๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น
- ๒.๓ กิจกรรมงานบริหารงานสาธารณสุข การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป
 - ๑) จัดทำแผนเก็บขยะ
 - ๒) รมรงค์ต่อเนื่อง โครงการจัดตั้งธนาคารขยะรีไซเคิล
 - ๓) ใช้หลัก ๓R/๕R: ลด (Reduce), ใช้ซ้ำ (Reuse), รีไซเคิล (Recycle), ปฏิเสธ (Refuse), และการนำกลับมาใช้ใหม่ (Renew)
 - ๔) จัดทำเตาเผาขยะแต่ละหมู่บ้าน เพื่อกำจัดขยะ เพื่อลดปริมาณขยะที่ต้องนำไปรวบรวมไว้ที่บ่อขยะ
- ๒.๔ กิจกรรมด้านงานธุรการ งานสารบรรณ งานสารบรรณและบันทึกข้อมูล
 - ๑) นำระบบงานสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ มาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อสะดวกในการสืบค้น
 - ๒) เพื่อความรวดเร็วในการ ปฏิบัติ (กรณีหนังสือด่วน) เมื่อ ธุรการกลางลงทะเบียนรับหนังสือแล้ว ให้ส่งหนังสือไปยังเจ้าของเรื่องเป็นผู้รับหนังสือโดยตรง เพราะจะทำให้การ ปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ ปฏิบัติได้ทันที จะทำให้การ ปฏิบัติงานดำเนินไปได้ด้วย ความรวดเร็ว ไม่เกิดความล่าช้า

- ๒.๕ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาวะและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑) การกำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาขั้นตอนวิธีการใช้งาน โปรแกรมแผนที่ภาวะ เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างดี ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
- ๒.๖ กิจกรรมการรับเงินและการนำส่งเงิน
- ๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังด้านจัดเก็บรายได้
 - ๒) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖
- ๒.๗ กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและงบทรัพย์สิน
- ๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง ด้านงานพัสดุ
 - ๒) หัวหน้างานและผู้บริหารปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
- ๒.๘ กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร
- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมอบรม เพิ่มพูนทักษะ ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาใช้ในปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ
 - ๒) ขอความอนุเคราะห์จากหน่วยงานอื่นที่มีเจ้าหน้าที่ผู้มีใบอนุญาตในการรับรองแบบ
- ๒.๙ กิจกรรมการจัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณและขออนุญาตประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้
- ๑) กองช่างและงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ร่วมกันสำรวจ ตรวจสอบ และทบทวน ข้อมูลที่ผู้นำหมู่บ้าน ชุมชน ประชาชนในพื้นที่ เสนอเข้าปรับปรุงแผนพัฒนาท้องถิ่น/จัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ ขออนุญาตใช้ประโยชน์
- ๒.๑๐ กิจกรรมงานด้านงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑) มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ที่มั่นคงคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการ และระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ
- ๒.๑๑ กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ
- ๑) มีการกำกับดูแล จากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ที่มั่นคงคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานในด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๒.๑๒ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
- ๑) การปฏิบัติงานตามระเบียบ แนวปฏิบัติ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
 - ๒) กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจง ข้อดีข้อเสีย ให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ช่างทราบ รวมถึง ดำเนินการประชาสัมพันธ์โดยประสานงานให้กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านทราบ
 - ๓) ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว/เสียงตามสายอย่างต่อเนื่อง และล่วงหน้าก่อน วันนัดหมายอย่างน้อย ๓ วันทำการประสานกับผู้นำชุมชน

๒.๑๓ กิจกรรมโครงการรณรงค์ป้องกันพิษสุนัขบ้าภายใต้โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระ

- ๑) เจ้าหน้าที่กองส่งเสริมการเกษตร จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการจับสัตว์ และขอความอนุเคราะห์เจ้าหน้าที่ปศุสัตว์อำเภอฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า พร้อมทั้งขึ้นทะเบียนทะเบียนสุนัขและแมวในระบบสารสนเทศ Thai Rabies One data

๒.๑๔ กิจกรรมการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร

- ๑) จัดหาแหล่งงบประมาณอุดหนุนที่มีศักยภาพเพิ่มเติม
 ๒) จัดทำประชาคมชุมชนเกี่ยว กับแผนพัฒนาด้านการเกษตร
 ๓) จัดประชุมประชาคมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาด้านการเกษตร
 ๔) ส่งเสริม/สนับสนุนด้านการบริหารจัดการส่งเสริมการเกษตร

๒.๑๕ กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- ๑) มีคำสั่งมอบหมายงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
 ๒) แจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี
 ๓) แจ้งเวียนระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง



(นายประมวล สูงภูเขียว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพลูบคา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

แบบ ปค.๔

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบ

ของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p><u>-กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> <u>การใช้รถบรรทุกน้ำ/รถดับเพลิงพร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบครอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาวะหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น การอนุญาตใช้รถยนต์ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p><u>-กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</u> <u>ด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p><u>-กิจกรรมงานบริหารงานสาธารณสุข</u> <u>การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังไม่คัดแยกขยะต้นทาง ประชาชนยังมีความเข้าใจว่าการกำจัดขยะเป็นหน้าที่ของ อบต. จึงไม่จำเป็นต้องคัดแยกขยะจากต้นทาง และสถานที่ทิ้งขยะมีพื้นที่จำกัด</p>	<p>สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากงาน ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓. งานบริหารงานสาธารณสุข ๔. งานธุรการ <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักงานปลัด</p> <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย อย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งาน บริหารทั่วไป งานการเงินและบัญชี งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือ ปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่าง ต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกันองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและ เป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับ ภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจ ตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความ เหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุ ความเสี่ยงที่มี ผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการ ประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ ของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัย ภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และ จัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการ วิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวกองคลัง มีจุดอ่อน/ความ เสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากผู้รับการประเมิน ให้อื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ที่กำหนด</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์ และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนด วิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้ง เวียนให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุม ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๒ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๒.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการ มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๒.๒ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี ภาษี ให้ครบจำนวนทุกราย</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๓.๒.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นสายลักษณะอักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือนผลการประเมินโดยรวมกองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลพลูตา อำเภอกงคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><u>กองช่าง</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p><u>กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร</u></p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในส่วนการออกแบบและประมาณราคาวัสดุก่อสร้างยังขาดความรู้ความเข้าใจในการประมาณราคาวัสดุก่อสร้าง เนื่องจากราคาวัสดุมีความเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา <p>ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <p>โครงการบางโครงการมีความเร่งด่วน เร่งรัดในการจัดทำ จึงทำให้เกิดความผิดพลาด</p> <p><u>กิจกรรมการจัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณและขออนุญาตทำประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้</u></p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - โครงการบางโครงการที่จะขอรับการสนับสนุนไม่มีในแผนพัฒนาท้องถิ่นจึงทำให้ไม่สามารถขอรับงบประมาณได้ - โครงการที่จะขอรับการสนับสนุนงบประมาณต้องขออนุญาตเข้าทำประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้ในกรณีอยู่ในพื้นที่ป่าไม้จึงทำให้โครงการล่าช้า 	<p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพลูตา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากงาน ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๒. การจัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณและขออนุญาตทำประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้ <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ กองช่าง</p> <p><u>ข้อเสนอ</u> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพลูตา ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานบริหารการศึกษา งานพัฒนางานการศึกษาในระบบการศึกษา การศึกษานอกระบบ และการศึกษาตามอัธยาศัย เช่น การศึกษาระดับปฐมวัย อนุบาลศึกษา งานบริหารงานวิชาการด้านการศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานศาสนาวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น งานกีฬาและนันทนาการ งานบุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้าง พนักงานจ้าง สังกัดสถานศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานสถิติ และข้อมูลนักเรียน งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง หรือตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นผู้บังคับบัญชา ข้าราชการ พนักงานจ้าง ลูกจ้าง และรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของกองการศึกษา ฯ มีหน้าที่ควบคุมดูแล และรับผิดชอบ การปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <p>๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรด้านงานพัสดุ ด้านการเงินและบัญชีโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรส่วนมากยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ของสถานศึกษา</p> <p>๓) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย และระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <p>๑. งานบริหารทั่วไป</p> <p>๒. งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</p> <p>๓. งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>๔. งานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรมงานด้านงานพัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินการบัญชีที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พบว่าบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ</p> <p>ข้อเสนอ โดยรวมกิจกรรมด้านฝ่ายบริหารการศึกษา พบว่า</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งครู/ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหูลอบตา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี และงานพัสดุ</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่า บุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</p> <p>(๑) ด้านงานพัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการโดยออกคำสั่งและมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ดำเนินการโดยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อ ช่วยกันในการจัดทำแผน</p>

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีที่กำหนด และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร ไปยังบุคคล หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น อย่างต่อเนื่อง ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น อย่างต่อเนื่อง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การเตรียมความพร้อมทางด้านเอกสาร รวมทั้งกำลังเจ้าหน้าที่ เพื่อให้บริหารได้ตลอดเวลาสำหรับผู้มีสิทธิที่มาขอรับเงินหลังกำหนดเวลา และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มีสิทธิไม่ให้ความสำคัญในการที่เข้ารับเงินตามกำหนดเวลา</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามกำหนดเวลาที่นัดหมาย เนื่องจากติดภารกิจแต่มีเป็นส่วนน้อยความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้เสียชีวิต (กรณีโอนผ่านบัญชี) งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากกรม ไม่ครบถ้วนตามที่เสนอของงบประมาณ</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจงข้อดีข้อเสียให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบรวมถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์ โดยประสานงานให้กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านทราบ และประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง และล่วงหน้าก่อนวันนัดหมายอย่างน้อย ๓ วันทำการ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานพัฒนาชุมชน ๓. งานสวัสดิการสังคม และสังคมสงเคราะห์ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวเสียงตามสายทุกเดือนก่อนวันนัดหมายการจ่ายเงิน ๒. จัดทำหนังสือส่งให้แก่กำนัน ผู้ใหญ่บ้านเพื่อประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ๓. เตรียมความพร้อม และตรวจสอบเอกสารต่างๆ ก่อนออกดำเนินการ ๔. การตรวจสอบสถานะ การมีชีวิตและการย้ายจากทะเบียนราษฎร

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ่มเยียนเพื่อทราบ - ติดตามข้อมูลข่าวสาร หลักเกณฑ์การจ่ายเงินสงเคราะห์ เมื่อมีข้อแก้ไขเปลี่ยนแปลง จะแจ่มเยียนเพื่อถือปฏิบัติ <p>๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และหัวหน้ากองสวัสดิการสังคม ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงฯ พบว่า กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม มีการจัดเตรียมเอกสารการจัดวางระบบ การยืนยันตัวตน ออกแบบวิธีการทำงาน ให้สอดคล้องกับระบบสารสนเทศฯ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กรมการปกครองและกรมบัญชีกลาง สามารถตรวจสอบและแก้ไขปัญหาคือเป็นไปตามด้วยความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เชื่อมโยงข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ รองรับการทำงานตามยุคสมัยที่ได้นำเทคโนโลยีเข้ามาช่วยได้อย่างแม่นยำมากขึ้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน การจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ปัจจุบันกองส่งเสริมการเกษตร มีบุคลากรจำนวน 2 ราย ได้แก่ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร 1 รายและผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร 1 ราย</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง บุคลากรกองส่งเสริมการเกษตร มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น โครงการรณรงค์ป้องกันพิษสุนัขบ้าภายใต้โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธานฯ บุคลากรกองส่งเสริมการเกษตร ต้องฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้ได้ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของจำนวนสัตว์ที่สำรวจได้ ปัจจุบันพบปัญหาสุนัขและแมวจรจัด มีความดุร้าย เจ้าหน้าที่ผู้ฉีดวัคซีน ไม่กล้าจับสัตว์ เนื่องจากกลัวโดนกัด ทำให้การดำเนินโครงการไม่บรรลุวัตถุประสงค์การสร้างพื้นที่ปลอดโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม จัดหารบุคลากร เจ้าหน้าที่เพิ่ม เพื่อช่วยเหลืองานที่รับผิดชอบในกองส่งเสริมการเกษตร เพื่อให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>1. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา การจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน โดยมีผู้อำนวยการกองการเกษตรเป็นผู้บังคับบัญชา มีผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร เป็นผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>2. สรุปการประเมินความเสี่ยง บุคลากรกองส่งเสริมการเกษตร มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง พบว่าบุคลากรกองส่งเสริมการเกษตร ผ่านการอบรมปศุสัตว์อาสาและมีใบรับรองการฉีดวัคซีน จำนวน 1 ราย เมื่อทำแผนออกหน่วยบริการฉีดวัคซีนตามหมู่บ้านสุนัขและแมวจรจัด ไม่สามารถฉีดวัคซีนได้ครบทุกตัว</p> <p>3. สรุปกิจกรรมการควบคุม บุคลากรของกองส่งเสริมการเกษตร มีส่วนร่วมในการดำเนินโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธานฯ เพื่อควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยทำหนังสือขอความอนุเคราะห์เจ้าหน้าที่จากสำนักงานปศุสัตว์อำเภอแก้งคร้อ ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าทุกหมู่บ้านในตำบลหลุบคา จัดหาอุปกรณ์ในการจับสัตว์ เพื่อช่วยเหลืองานที่รับผิดชอบให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร กองส่งเสริมการเกษตร มีการจัดทำหรือใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ มาช่วยในการควบคุมภายใน คือ</p> <p>1.ระบบอินเทอร์เน็ต การปฏิบัติราชการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและการประสานงาน โดยบุคลากรในกองส่งเสริมการเกษตรและหน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2.โทรศัพท์เคลื่อนที่ช่วยในการประสานงานต่างๆที่รวดเร็วและถูกต้อง</p> <p>5. กิจกรรมการติดตามผล กองส่งเสริมการเกษตรมีการติดตามและประเมินผลโดยผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร ดังนี้</p> <p>1. ดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน หรือการประเมิน ผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>2.การสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>4. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์และรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้ง นำข้อมูลลงเว็บไซต์ของอบต.หุบคา เพื่อประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกและรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>5. สรุปกิจกรรมการติดตามผล ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร ได้ติดตามการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การประเมินผลมีความแม่นยำถูกต้องและสามารถนำผลจากการประเมินไปหาแนวทางแก้ไขและป้องกันปัญหาให้ได้อย่างถูกต้องเหมาะสม ดังนี้</p> <p>1.ติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการที่นำมาควบคุมว่าบรรลุวัตถุประสงค์หรือไม่ มีสาเหตุ จุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป</p> <p>2.มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายแต่ยังมีสภาพแวดล้อมที่ควรต้องปรับปรุง</p> <p>ปัญหาเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม</p> <p>๑.๑ ปัญหาด้านโครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบใน มีสถานะไม่เทียบเท่าหน่วยรับตรวจ</p> <p>๑.๒ ปัญหาด้านการดำเนินงาน ความเชี่ยวชาญในการตรวจสอบ</p> <p>๑.๓ ปัญหาข้อจำกัดด้านงบประมาณ ต้องมีงบประมาณในแผนงานควบคุมภายในและตรวจสอบภายในให้เพียงพอเหมาะสม</p> <p>๑.๔ ปัญหาด้านการรายงานต่างๆ มีความล่าช้า</p> <p>๑.๕ ปัญหาด้านอื่น เช่น บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานภายในหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและที่ทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยตรวจสอบภายใน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ</p>	<p>๑. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ในสภาพเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิภาพในการดำเนินงานอย่างเพียงพอและเหมาะสม แต่ยังมีสภาพแวดล้อมที่ควรต้องปรับปรุง</p> <p>สรุปปัญหาเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม</p> <p>๑. ปัญหาด้านโครงสร้างอัตรากำลัง ยังมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการระกัจงานตามปริมาณงานและค่างานของหน่วยตรวจสอบภายในจึงทำให้ไม่สามารถตรวจได้ครบตามผลประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒. ปัญหาด้านการดำเนินงาน หรือการบริหารจัดการในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบยังคงรายงานผลต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลได้ล่าช้ากว่าที่กำหนด</p> <p>๓. ปัญหาข้อจำกัดด้านงบประมาณส่งผลกับการจัดโครงการที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๔. ปัญหาด้านการรายงานต่าง ๆ ส่วนราชการยังรายงานล่าช้า</p> <p>๕. ปัญหาด้านอื่น เช่น บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานภายในหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการประเมินความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดระดับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมิน เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุม ได้ตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างเพียงพอและเหมาะสม</p> <p>สรุปความเสี่ยงในหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้</p> <p>๑. ความเสี่ยงในระดับสูง จำนวน ๑ เรื่อง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลพลสุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>เช่น กฎหมายข้อบังคับสายการบังคับบัญชา, ความรอบรู้ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ, กระบวนการปฏิบัติงาน, งบประมาณและอัตราค่าจ้าง เป็นต้น <u>พบว่ามีความเสี่ยงในหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้</u></p> <p>๒.๑ กิจกรรม การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงมีการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อสั่งการของผู้บริหารจากรายงานการผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในอยู่ในระดับสูง</p> <p>๑. การปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชาโดยไม่ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการให้ชัดเจนคงยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่</p> <p>๒. หน่วยตรวจสอบภายในได้รับเอกสารจากผู้รับตรวจล่าช้า ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติประจำปี</p> <p>๓. หน่วยรับตรวจบางหน่วยไม่ค่อยให้ความร่วมมือเนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในหน่วยตรวจสอบ ยังใหม่และประสบการณ์ทำงานน้อยต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่จึงทำให้ภาพลักษณ์ไม่ค่อยน่าเชื่อถือทำให้ยากในเรื่องการประสานงาน</p> <p>๔. จากการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ที่มีบุคลากรเพียงคนเดียวทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของทั้งองค์กร อาจยังไม่ครบถ้วนตามแผนที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งที่ผู้บริหารบัญชาแต่งตั้งมอบหมาย</p> <p>๕. จากระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติต้องมีการติดตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการให้ทันตามเหตุการณ์ปัจจุบัน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ครอบคลุมภารกิจที่มีความเสี่ยงโดยนำนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำกิจกรรมการควบคุมเหล่านั้น ไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในองค์กรหรือในส่วนราชการได้เห็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างชัดเจน เพื่อกระตุ้นให้เกิดความระมัดระวังและ</p>	<p>๓. สรุปกิจกรรมการควบคุม</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการควบคุมและการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของผู้ปฏิบัติงานในแต่ละงาน โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามในงานส่วนการบริหารการดำเนินงาน การรายงานทั้งด้านการเงินและไม่ใช่ด้านการเงิน รวมถึงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงการจัดซื้อจัดจ้างเกี่ยวกับงานพัสดุ และในสวนการจัดการเรื่องแผนในการป้องกันความเสี่ยง ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ที่กฎหมายกำหนด เช่น การตรวจมาตรฐานการปฏิบัติงานประจำปี (LPA) , (ITA) ซึ่งต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม และได้รายงานอย่างเพียงพอและเหมาะสมแล้ว ดังนี้</p> <p>สรุปกิจกรรมการควบคุมของหน่วยตรวจสอบภายในมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมในระดับหน่วยตรวจสอบภายในไว้ ที่มีความเสี่ยงจำนวน ๑ กิจกรรมซึ่งได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมไว้แล้ว กิจกรรมการควบคุมซึ่งครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงาน สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับที่ดีและมีความเพียงพอเหมาะสมแล้ว</p> <p>๔.สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลและหน่วยงานในสังกัด ในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรพัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น การสื่อสาร ในหน่วยงานสามารถเข้าถึงได้ รวดเร็ว และทันกาล</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลพบุรี อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สามารถปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดช่วยลดระดับความเสี่ยงที่มีให้ระดับลดลงหรือหมดไปจากกระบวนการปฏิบัติงาน สรุปกิจกรรมการควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายในดังนี้</p> <p>๓.๑ กิจกรรม การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้</p> <p>๑. จัดบันทึกแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบถึงแผนการปฏิบัติงานและช่วงเวลาในการตรวจสอบ และเอกสารที่จะต้องจัดส่งให้หน่วยรับตรวจได้กำหนดวันในการส่งให้ชัดเจน และให้เซ็นรับเป็นหลักฐานไว้</p> <p>๒. ทำสรุปผลการตรวจและข้อเสนอแนะแจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจทำการศึกษาและถือปฏิบัติ</p> <p>๓. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. จะต้องมีการปรับแผนการทำงานให้สามารถดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ตามแผน ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๕</p> <p>๕. เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการตรวจสอบสม่ำเสมอ อย่างน้อยปีละ ๑๘ ชม.</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและวัตถุประสงค์ขององค์การ ดังนี้</p>	<p>๕. สรุปกิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลของหน่วยตรวจสอบภายในมีความเหมาะสมโดยหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อถืออย่างสมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างพนักงานในหน่วยฯ รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.มีประกาศปรับปรุงโครงสร้างองค์กรให้ครอบคลุมทุกภารกิจของทุกส่วนราชการ</p> <p>๒.มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในส่วนราชการให้ครบถ้วนครอบคลุมทุกภารกิจของอัตรากำลังที่มีในแต่ละส่วนราชการ</p> <p>๓.มีการประกาศสรรหาอัตรากำลังให้มีความเพียงพอและเหมาะสม</p> <p>๔.มีการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศระบบ IT ขององค์กร ให้มีเสถียรภาพและรองรับโปรแกรมการปฏิบัติงานในภารกิจที่จำเป็น อย่างเพียงพอและเหมาะสม</p> <p>๕.มีการนำโปรแกรมสำเร็จรูป หรือโปรแกรมการดำเนินงานที่กฎหมายกำหนด มาดำเนินงานในภารกิจประจำหน่วยงานครบถ้วนทุกส่วนราชการ</p> <p>๖.มีการนำระบบเฟส ระบบไลน์ มาควบคุม กำกับ สั่งการและติดตามการดำเนินงานในทุกภารกิจของหน่วยงานและทุกส่วนราชการ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การใช้รถบรรทุกน้ำ/รถดับเพลิงพร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบครอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น การอนุญาตใช้รถยนต์ไม่เป็นปัจจุบันกิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ไม่มีความรอบครอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ อาจทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒. กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภา

๓. กิจกรรมงานบริหารงานสาธารณสุข การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังไม่คัดแยกขยะต้นทาง ประชาชนยังมีความเข้าใจว่าการกำจัดขยะเป็นหน้าที่ของ อบต. จึงไม่จำเป็นต้องคัดแยกขยะจากต้นทาง และสถานที่ทิ้งขยะมีพื้นที่จำกัดกิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๔. กิจกรรมด้านงานธุรการ งานสารบรรณ งานสารบรรณและบันทึกข้อมูล เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาคู่มือให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๕. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีมีความคลาดเคลื่อน

๖. กิจกรรมการรับเงินและการนำส่งเงิน เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน การจัดทำใบนำส่งเงินไม่ตรงกับใบเสร็จรับเงิน ไม่นำเงินฝากธนาคารในวันที่รับเงิน

๗. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย

๘. กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในส่วนการออกแบบและประมาณราคาวัสดุก่อสร้างยังขาดความรู้ความเข้าใจในการประมาณราคาวัสดุก่อสร้าง เนื่องจากราคาวัสดุมีความปรับเปลี่ยนตลอดเวลา ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ โครงการบางโครงการมีความเร่งด่วน เร่งรัดในการจัดทำจึงทำให้เกิดความผิดพลาด

๙. กิจกรรมการจัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณและขออนุญาตทำประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้ มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ โครงการบางโครงการที่จะขอรับการสนับสนุนไม่มีในแผนพัฒนาท้องถิ่นจึงทำให้ไม่สามารถขอรับงบประมาณได้ โครงการที่จะขอรับการสนับสนุนงบประมาณต้องขออนุญาตเข้าทำประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้ในกรณีอยู่ในพื้นที่ป่าไม้จึงทำให้โครงการล่าช้า

๑๐. กิจกรรมงานด้านงานพัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

๑๑. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พบว่าบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

๑๒. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การเตรียมความพร้อมทางด้านเอกสาร รวมทั้งกำลังเจ้าหน้าที่ เพื่อให้บริการได้ทันท่วงทีสำหรับผู้มีสิทธิที่มาขอรับเงินหลังกำหนดเวลา และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมนอก คือ ผู้มีสิทธิไม่ให้ความสำคัญในการที่เข้ารับเงินตามกำหนดเวลา

๑๓. กิจกรรมการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรที่รับผิดชอบจำนวน ๒ คน และต้องรับผิดชอบในส่วนงานด้านสาธารณสุข ทำให้การทำงานบางครั้งเกิดความล่าช้าได้ และงบประมาณในการดำเนินงานด้านการเกษตรไม่เพียงพอกับความต้องการ ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนงานและการบริหารจัดการเกษตรอย่างจริงจัง

๑๔. โครงการรณรงค์ป้องกันพิษสุนัขบ้าภายใต้โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธานฯ เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก บุคลากรกองส่งเสริมการเกษตร ต้องฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ให้ได้ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของจำนวนสัตว์ที่สำรวจได้ ปัจจุบันพบปัญหาสุนัขและแมวจรจัด มีความดุร้าย เจ้าหน้าที่ผู้ฉีดวัคซีน ไม่กล้าจับสัตว์ เนื่องจากกลัวโดนกัด ทำให้การดำเนินโครงการไม่บรรลุวัตถุประสงค์การสร้างพื้นที่ปลอดโรคพิษสุนัขบ้า

๑๕. กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เนื่องจากปัญหาด้านโครงสร้างอัตรากำลัง ยังมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อภาระกิจงานตามปริมาณงานและค่าจ้างของหน่วยตรวจสอบภายในจึงทำให้ไม่สามารถตรวจได้ครบตามผลประเมินความเสี่ยง ปัญหาด้านการดำเนินงาน หรือการบริหารจัดการในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบยังคงรายงานผลต่อนายกองค้การบริหารส่วนตำบลได้ล่าช้ากว่าที่กำหนด ปัญหาข้อจำกัดด้านงบประมาณส่งผลกับการจัดโครงการที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน และหน่วยรับตรวจบางหน่วยไม่ค่อยให้ความร่วมมือ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ยังใหม่และประสบการณ์ทำงานน้อยต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่จึงทำให้ภาพลักษณ์ไม่ค่อยน่าเชื่อถือทำให้ยากในเรื่องการประสานงาน



(นายประมวล สูงภูเขียว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด ๑.กิจกรรม งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย การใช้รถบรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิง พร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะ การใช้ รถไม่เป็นไปตามระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์บรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิงพร้อมกระเช้า เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วย การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับ สูงมาก ๑. การขออนุญาตใช้ รถยนต์ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขับรถยนต์ บรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิง พร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะ ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ขับรถยนต์รถยนต์ บรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิง พร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะมีการ ตรวจสอบสภาพของ รถยนต์ก่อนออก ปฏิบัติงาน ๓. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานต้องขอ อนุญาตผู้บังคับบัญชา ทุกครั้งก่อนออก ปฏิบัติงาน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้ไม่ เพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลดความ เสี่ยงในระดับสูงให้ อยู่ในระดับความ เสี่ยงที่ควบคุมได้ใน สันนิษฐานประมาณ ๒๕๖๘</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก ๑. การขออนุญาตใช้รถยนต์ ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. กำหนดมาตรการ การใช้รถบรรทุกน้ำ/รถดับเพลิงพร้อม กระเช้า รถบรรทุกขยะ ๒. กำหนดผู้รับผิดชอบเพื่อควบคุมการใช้ รถยนต์ส่วนกลางตามหนังสือกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ตัวนที่สุดที่ มพ. ๐๘๐๘.๒/ว ๓๐๑๘ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑ ๓. มอบเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ควบคุมการ ขออนุญาตใช้รถบรรทุกน้ำ/รถดับเพลิง พร้อมกระเช้า ให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>กำหนดแล้ว เสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการค้าเป็นภารกิจหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย การใช้รถบรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิง พร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะ การใช้ รถเป็นบันไดตามระเบียบและหนังสือ สั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถบรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิงพร้อมกระเช้า เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับ สูงมาก ๑. การใช้รถบรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิงพร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะ ไม่เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑. กำหนดมาตรการ การใช้รถบรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิงพร้อม กระเช้า รถบรรทุกขยะ ๒. กำหนดผู้รับผิดชอบ เพื่อควบคุมการใช้ รถยนต์ส่วนกลางตาม หนังสือกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ส่วนที่สทที่ มท. ๐๘๐๘.๒/ว ๓๐๑๘ ลงวันที่ ๒๕ ก.ย. ๒๕๖๑</p> <p>๓. มอบเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบ ควบคุมการ ขออนุญาตใช้รถบรรทุก น้ำ/รถดับเพลิงพร้อม กระเช้า ให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กิจกรรมควบคุมที่มี อยู่ยังมีความ เพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่มี อยู่ในระดับที่ลดลง หรือหมดไป สาเหตุเนื่องจาก พนักงานขับรถยังไม่ ดำเนินการตาม ระเบียบต้องกำกับ และติดตามให้ ปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามระเบียบ</p>	<p>การใช้รถบรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิงพร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะ ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๓. หัวหน้าสำนักปลัด ควบคุมการขอ อนุญาตการใช้รถบรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิงพร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะ ให้เป็นปัจจุบัน โดยตรวจสอบทุกสัปดาห์ ๒. กำชับให้พนักงานขับรถทุกคน ปฏิบัติ ตามระเบียบการใช้รถ ให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>สำนักปลัด กำหนดแล้ว เสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจกรมและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น (ต่อเนื่อง) <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง 	<p>ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบและ เข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p>	<p>กิจกรรมที่ควบคุมอยู่ไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ระดับความเสี่ยงยังอยู่ในระดับเดิม</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้าน</p> <p>๒. กลุ่มผู้เข้าร่วมประชุมเป็นกลุ่มผู้สูงอายุ ไม่ครอบคลุมทุกกลุ่ม</p> <p>๓. ประชาชนบางกลุ่มยังไม่เข้าใจบทบาทของ อบต.</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัด กำหนดแล้ว เสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจและเห็นผลดีของ ก ร ร ำ ว ม ป ร ช ช ม ประชาคม	๑. ประชุมชี้แจง ผ่านกิจกรรมที่ลง พื้นที่ให้ประชาชน ตระหนักเห็น ความสำคัญของ การมีส่วนร่วมใน การวางแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจ ในการเข้าร่วม จัดทำประชาคม เช่น การจับสลาก รางวัล สำหรับผู้ มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น	กิจกรรมที่ควบคุมอยู่ ไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ระดับความ เสี่ยงยังอยู่ในระดับ เดิม เนื่องจาก เป็นปัจจัยภายนอกที่ ยังไม่สามารถควบคุม ได้	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑. ประชาชนยังไม่ ค่อยเข้าใจและเห็น ผลดีของการร่วม ประชุมประชาคม ๒. ประชาชนยังมองว่า เป็นเรื่องไกลตัว ยังไม่ เกิดปัญหาจึงไม่ต้อง แก้ไข เมื่อเกิดปัญหา จึงไม่สามารถใช้ งบประมาณใน ข้อบัญญัติแก้ไขปัญหา ได้ทั้งหมดที่ เนื่องจาก ไม่มีในแผนพัฒนา ท้องถิ่น	๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลง พื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วนร่วมใน การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม จัดทำประชาคม เช่น การจับ สลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วม กิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัด กำหนดแล้ว เสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
ก จ ก ร ร ม ง า น วิ เ คร า ๖ ๓ ๓ นโยบายและแผน - การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น (ต่อเนื่อง) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วน ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไข ปัญหาในท้องถิ่นได้อย่าง แท้จริง						

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมงานบริหารงานสาธารณสุข</p> <p>กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยให้ ถูกต้องหลักการ</p> <p>๒. เพื่อป้องกันและควบคุมเกิดการแพร่กระจายเชื้อโรคที่เกิดจาก ปัญหาขยะมูลฝอย</p> <p>๓. ลดปริมาณขยะเพื่อให้การจัดการขยะเป็นไปตามหลักการ ป้องกันโรค และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม</p>	<p>ความเสี่ยงระดับสูง</p> <p>๑. ประชาชนขาดความรู้สถานที่กำจัดที่เพียงพอ ประชาชนยังไม่คัดแยกขยะ</p> <p>๒. ประชาชน ยังมีความเข้าใจว่าเป็นหน้าที่ของ อบต. ในการกำจัดขยะ</p> <p>เนื่องจากการชำระค่าธรรมเนียม จึงทำให้ยากต่อการกำจัด</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบคำแนะนำ และหนังสือส่ง การที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการจัดกิจกรรมรณรงค์เก็บขยะทำความสะอาด Big Cleaning day</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่ยังอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสมไม่ สามารถลดระดับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ให้ลดลงหรือหมดไปได้</p> <p>สาเหตุเนื่องจาก</p> <p>๑. ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงจิตสำนึกในการกำจัดขยะ</p> <p>๒. สถานที่กำจัด</p>	<p>ความเสี่ยงระดับสูง</p> <p>๑. ประชาชนยังไม่คัดแยกขยะต้นทาง</p> <p>๒. พื้นที่ทิ้งขยะมีจำกัด</p>	<p>๑. จัดทำแผนเก็บขยะ</p> <p>๒. ใช้หลัก ๓R/๕R: ลด (Reduce), ใช้ซ้ำ (Reuse), รีไซเคิล (Recycle), ปฏิเสธ (Refuse), และการนำกลับมาใช้ใหม่ (Renew)</p> <p>๓. การคัดแยกขยะ ณ แหล่งกำเนิด: แยกขยะอินทรีย์, รีไซเคิล, อันตราย, และขยะทั่วไป.</p> <p>๔. มีการรณรงค์, ร่วมมือกับหน่วยงานอื่น (รพ.สต., อสม.), โรงเรียน, จัดทำโครงการประกวดหมู่บ้านสะอาด</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>กำหนดแล้วเสร็จ</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมงานบริหารงานสาธารณสุข</p> <p>กิจกรรมการจัดกาารขยะมูลฝอยทั่วไป</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อการจัดกาารขยะมูลฝอยให้ ถูกต้องหลักการ</p> <p>๒. เพื่อป้องกันและควบคุมเกิดการแพร่กระจายเชื้อโรคที่เกิดจาก ปัญหาขยะมูลฝอย</p> <p>๓. ลดปริมาณขยะเพื่อให้เกิดการขยะเป็นไปตามหลักการ ป้องกันโรค และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ประชาชนยังไม่คัดแยกขยะ</p> <p>๒. พื้นที่ทิ้งขยะมีจำกัด</p>	<p>๑. จัดทำแผนเก็บขยะ, รณรงค์ต่อเนื่อง, สร้างต้นแบบการจัดกาารขยะ, เพิ่มบุคลากรและรถเก็บขยะ</p> <p>๒. ใช้หลัก ๓R/๕R: ลด (Reduce), ใช้ซ้ำ (Reuse), รีไซเคิล (Recycle), ปฏิเสธ (Refuse), และการนำกลับมาใช้ใหม่ (Renew) ๓. การคัดแยกขยะ ณ แหล่งกำเนิด: แยกขยะอินทรีย์, รีไซเคิล, อันตราย, และขยะทั่วไป ๔. มีการรณรงค์, ร่วมมือกับหน่วยงานอื่น (รพ. สต., อสม.), โรงเรียน, ทำโครงการประกวดหมู่บ้านสะอาด</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่ยังอยู่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ให้ลดลงหรือหมดไปได้</p> <p>สาเหตุเนื่องจาก</p> <p>๑. ประชาชนยังไม่ตระหนักในการจัดทำถังขยะ</p> <p>๒. สถานที่กำจัดขยะมีจำกัด</p>	<p>๑. ประชาชนยังไม่คัดแยกขยะต้นทาง</p> <p>๒. พื้นที่ทิ้งขยะมีจำกัด</p>	<p>๑. จัดทำแผนเก็บขยะ</p> <p>๒. รณรงค์ต่อเนื่อง โครงการจัดตั้งธนาคารขยะรีไซเคิล</p> <p>๓. ใช้หลัก ๓R/๕R: ลด (Reduce), ใช้ซ้ำ (Reuse), รีไซเคิล (Recycle), ปฏิเสธ (Refuse), และการนำกลับมาใช้ใหม่ (Renew)</p> <p>๔. จัดทำเตาเผาขยะแต่ละหมู่บ้านเพื่อกำจัดขยะ เพื่อลดปริมาณขยะที่ต้องนำไปรวบรวมไว้ที่บ่อขยะ</p>	<p>สำนักงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด กำหนดแล้ว เสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๕.กิจกรรมงานสาร บรรณ งานธุรการ งานสาร บรรณและงานบันทึก ข้อมูล วัตถุประสงค์ การควบคุม เพื่อเป็นการ สนับสนุนให้บุคลากรของ องค์กร ปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและเพื่อให้การ ปฏิบัติงานธุรการและ	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑. การรับหนังสือเข้า จากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิด ความล่าช้าใน การรายงานเสนอ ต่อ ผู้บริหาร และเกิดความ ล่าช้า ต่อการดำเนินการ ในส่วนที่ เกี่ยวข้อง	๑. มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานธุรการ และ สารบรรณอย่าง ชัดเจน ๒. จัดทำทะเบียนคุม หนังสือภายในให้ เป็นไปตามระเบียบ	กิจกรรมการควบคุมที่ มีอยู่ยังไม่มีความ เพียงพอเหมาะสม ไม่ สามารถลดระดับความ เสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ให้ลดลงหรือหมดไปได้ สาเหตุเนื่องจาก ๑. พนักงานเจ้าหน้าที่ ในองค์กรหลายๆ คน ไม่เข้าใจกระบวนการ ของระเบียบฯ ในการ ออกเลขที่หนังสือตาม	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑.เสี่ยงต่อการปฏิบัติงานที่ไม่ มีการควบคุมเลขที่ในการ จัดทำหนังสือภายใน หากเกิด การตรวจสอบและต้อง นำไปใช้เป็นหลักฐาน จะไม่ สามารถนำไปใช้ได้ และเป็น การไม่ปฏิบัติตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วย งานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖	๑. จัดโครงการ ฝึกอบรมให้ความรู้แก่ คณะผู้บริหารและ พนักงานเจ้าหน้าที่ทุก คนในองค์กร เรื่อง ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วย งานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖	งานธุรการ สำนักปลัด กำหนด แล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหุดคา อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
งานสารบรรณ เป็นไป ด้วยความรวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ ด้วยความรวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	๒.การออกเลขบันทึก ข้อความ /หนังสือ ภายใน ไม่เป็นตาม ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วย งานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแก้ไข เพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๒ ส่วนที่ ๒ หนังสือ ภายใน ๓.การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกรณีขึ้นคิด ทัก ให้เกิด ความล่าช้าใน การรายงานเสนอ ต่อ ผู้บริหาร และล่าช้า ต่อการดำเนินการ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๑. จัดโครงการฝึกอบรมให้ ความรู้แก่คณะผู้บริหาร และพนักงานเจ้าหน้าที่ทุก คนในองค์กร เรื่อง ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. การปฏิบัติตาม ระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแก้ไข เพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๒ ๓. ปฏิบัติตามกฎหมายไทย การกระทรวงมหาดไทย และหน่วยงานกำกับดูแล	ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่า ด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และ แก้ไข เพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๒ อย่างแท้จริง ๒. ขาดความร่วมมือ จากพนักงาน เจ้าหน้าที่ เนื่องจาก เข้าใจว่าไม่ใช่งานที่ รับผิดชอบของตนเอง และเคยปฏิบัติ อย่างไรมาก็ทำอย่าง เดิม ไม่ยอมรับการ เปลี่ยนแปลง	๒.การรับหนังสือ เข้า จากภายนอก กรณีขึ้นคิด ทำให้ เกิดความล่าช้าใน การรายงานเสนอ ต่อ ผู้บริหารและ เกิดความล่าช้า ต่อการดำเนินการ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๒.การปฏิบัติตาม ระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแก้ไข เพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๒ ๓. ปฏิบัติตามกฎหมายไทย การกระทรวงมหาดไทย และหน่วยงานกำกับ ดูแล ๔. การจัดทำหมวดหมู่ เอกสารให้ชัดเจนและ การจัดทะเบียนคุมเพื่อ การสืบค้น	งานธุรการ สำนักปลัด กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมงานสารบรรณ งานธุรการ งานสาร บรรณและงานบันทึก ข้อมูล</p> <p>วัตถุประสงค์ การควบคุม เพื่อเป็นการ สนับสนุนให้บุคลากรของ องค์กร ปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและเพื่อให้การ ปฏิบัติงานธุรการและ งานสารบรรณ เป็นไป ด้วยความรวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑.เสี่ยงต่อการ ปฏิบัติงานที่ไม่มี การ ควบคุมเลขที่ในการ จัดทำหนังสือภายใน หากเกิดการ ตรวจสอบและต้อง นำไปใช้เป็นหลักฐาน จะไม่สามารถนำไปใช้ ได้ และเป็นภาระไม่ ปฏิบัติตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖</p>	<p>๑. จัดโครงการฝึกอบรมให้ ความรู้แก่คณะผู้บริหาร และพนักงานเจ้าหน้าที่ทุก คนในองค์กร เรื่อง ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ ๒. การปฏิบัติตาม ระเบียบ งานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไข เพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒ ๓. ปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การกระทรวงมหาดไทย และหน่วยงานกำกับดูแล</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลดระดับ ความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับสูง ให้ลดลง หรือหมดไปได้</p>	<p>-----</p>	<p>๑. นำระบบงานสาร บรรณ อิเล็กทรอนิกส์ มาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อสะดวกในการ สืบค้น ๒. เพื่อความรวดเร็วใน การ ปฏิบัติ (กรณี หนังสือด่วน) เมื่อ ธุรการกลางลงทะเบียน รับ หนังสือแล้ว ให้ส่ง หนังสือไปยัง เจ้าของ เรื่อง โดยให้เจ้าของ เรื่องเป็นผู้รับหนังสือ โดยตรง</p>	<p>งานธุรการ สำนักปลัด กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
	๒.การรับหนังสือเข้า จากภายนอกกระชั้น ชิด ทำให้เกิดความ ล่าช้าใน การรายงาน เสนอต่อ ผู้บริหาร และเกิดความ ล่าช้า ต่อการดำเนินการ ใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง	๔. การจัดทำหมวดหมู่ เอกสารให้ชัดเจนและ การ จัดระเบียบข้อมูลเพื่อ การ สืบค้น	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลดระดับ ความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับสูง ให้ลดลง หรือหมดไปได้	-----	เพราะจะทำให้การ ปฏิบัติงานตามหนังสือ สั่งการ ปฏิบัติได้ทันที จะทำให้การ ปฏิบัติงานดำเนินไปได้ ด้วย ความรวดเร็ว ไม่ เกิดความล่าช้า	งานธุรการ สำนักปลัด กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรี นคร จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานของราชการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บ รายได้มีวิธีการ และหลักเกณฑ์ การจัดเก็บ รายได้ มี ประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ ถูกต้อง ครบถ้วน ตาม บัญชีลูกหนี้ และเป็นปัจจุบัน</p>	<p>การบันทึกข้อมูลแผนที่ ภาษีของกองคลัง ยังไม่มี การบันทึกข้อมูลภาษีบาง รายการให้ครบถ้วนเป็น ปัจจุบัน</p> <p>ความเสี่ยงระดับสูง</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลให้มีการบันทึก ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. วางแนวทางการให้ ปฏิบัติรายงานปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติ หน้าที่ เพื่อกำหนดแนว ทางแก้ไขปัญหาอย่าง ถูกต้องเหมาะสม</p> <p>๓. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง ดำเนินการจัดเก็บ รายได้</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มี ความเพียงพอ มีการกำหนด แนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมมีผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษียังไม่ เป็นปัจจุบันในบางรายการไม่ ครบถ้วน</p> <p>ผลกระทบ</p> <p>ทำให้ไม่สามารถเรียกข้อมูล ในระบบได้ การจัดทำภาษี ประจำปี การติดตามทวงถาม การรายงานลูกหนี้ภาษีอาจ ล่าช้า หรือไม่ครบถ้วน</p> <p>สวนดู</p> <p>- ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ ในการชำระภาษี</p>	<p>๑. การกำหนดให้ผู้ ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม ศึกษาชั้นตอน วิธีการใช้งาน โปรแกรมแผนที่ ภาษี เพื่อให้เกิด ความเข้าใจ และ สามารถปฏิบัติงาน ได้อย่างดี ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุมพืด อำเภอแก่งศรี นคร จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๒ กิจกรรมการรับเงินและ การนำส่งเงิน ๑. เพื่อให้การรับเงินรายได้ตาม งบประมาณ และเงินนอก งบประมาณเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบฯ	-การจัดทำใบนำส่งเงินไม่ ตรงกับใบเสร็จรับเงิน -ไม่นำเงินฝากธนาคารใน วันที่รับเงิน ความเสี่ยงระดับสูง	- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลังด้านจัดเก็บ รายได้ - ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖	-ตรวจสอบการรับเงินการนำส่ง เงิน และการนำฝากเงินเป็น ประจำ และมีกระบวนการ ควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพ ยิ่งขึ้น กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ มี ความเพียงพอเหมาะสม	-	-	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุมพืด อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน และงบทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้องกับ แผนการใช้จ่ายเงินและแผนการจัดซื้อจัด จ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำการควบคุม รับ - จ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปีครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบ	- การจัดทำทะเบียนคุม ทรัพย์สิน ไม่ตรงกับงบ ทรัพย์สิน - ลงทะเบียนคุมพัสดุไม่ ครบถ้วนทุกรายการ ความเสี่ยงระดับสูง	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง ดำเนินงานพัสดุ ๒. หัวหน้างานและ ผู้บริหารปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด	มีการควบคุมทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ เพียงพอ และ บรรลุวัตถุประสงค์ โดย ให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด และ ครอบคลุมทุกรายการ กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ มี ความเพียงพอเหมาะสม	-	-	กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยคา อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมงาน ออกแบบและควบคุม อาคาร	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑. การออกแบบ และ การเขียนแบบแปลนงาน ก่อสร้าง การประมาณ การราคาก่อสร้าง ถ้าซ้ำ	๑. การแบ่งงานภายใน กองช่าง ๒. ให้เวลาในการ กรอก ข้อมูลราคาจาก ร้านค้า ๓. แผนการจัดหาพัสดุ ๔. ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	กิจกรรมการควบคุมที่ มีอยู่ยังมีความเพียงพอ เหมาะสม แต่ยังไม่ สามารถลดระดับความ เสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ให้ลดลงหรือหมดไปได้ สาเหตุเนื่องจาก ๑. ราคาบางรายการไม่ มี ในราคาพาณิชย์ จังหวัด ๒. ราคาที่ชองจาก ร้านค้า ในท้องถิ่นแต่ ละร้านมีความแตกต่าง กันค่อนข้างสูง ๓. ผู้ประกอบการไม่ให้ ความร่วมมือในการให้ ราคา	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑. ความผิดพลาดในการ ออกแบบและกำหนดราคายัง มีอยู่ ๒. การออกแบบและประมาณ ราคายังมีความล่าช้า เนื่องจากการออกแบบที่ต้องมี วิศวกรที่มีใบอนุญาต รับรอง แบบบางงาน ๓. โครงการบางโครงการ มี ความเร่งด่วน เร่งรัดในการ จัดทำอาจทำให้เกิดความ ผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมีการ แก้ไขเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม	๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ ในส่วนงาน ออกแบบและ ประมาณ ราคารัสตุดก่อสร้าง ให้ใช้ ราคาจากพาณิชย์ จังหวัด และสืบราคาจากห้างร้าน ที่อยู่ในพื้นที่ (โดยมี เอกสารประกอบ) ๒. กักจับเจ้าหน้าที่ ให้ พยายามหาราคาจาก ร้านค้า เพื่อใช้ ประกอบการพิจารณา และใช้ เปรียบเทียบการ ประมาณการ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมอบรม	กองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
๑. วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงาน ก่อสร้างเป็นไปตามแบบ และสัญญา ให้อุต ก่อสร้างเป็นไปตาม มาตรฐานที่กำหนด การ สำรวจและประมาณ ราคาถูกต้องเพื่อ ปรับปรุงประสิทธิภาพ การทำงานของเจ้าหน้าที่ และหน่วยงาน.	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑. ใช้วิธีเปรียบเทียบ ราคาวัสดุ ก่อสร้างทุกๆ เดือน หาก รายการที่ไม่ มีในราคาพาณิชย์ จังหวัด ให้เจ้าหน้าที่สืบ ราคา จากห้างร้านที่อยู่ใน ในพื้นที่	๑. ใช้ราคาจากพาณิชย์ จังหวัดในการประมาณ ราคา	๑. ราคาที่ชองจาก ร้านค้า ในท้องถิ่นแต่ ละร้านมีความแตกต่าง กันค่อนข้างสูง ๓. ผู้ประกอบการไม่ให้ ความร่วมมือในการให้ ราคา	๑. ความเร่งด่วน เร่งรัดในการ จัดทำอาจทำให้เกิดความ ผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมีการ แก้ไขเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม	๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ ในส่วนงาน ออกแบบและ ประมาณ ราคารัสตุดก่อสร้าง ให้ใช้ ราคาจากพาณิชย์ จังหวัด และสืบราคาจากห้างร้าน ที่อยู่ในพื้นที่ (โดยมี เอกสารประกอบ) ๒. กักจับเจ้าหน้าที่ ให้ พยายามหาราคาจาก ร้านค้า เพื่อใช้ ประกอบการพิจารณา และใช้ เปรียบเทียบการ ประมาณการ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมอบรม	กองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงาน ก่อสร้างเป็นไปตามแบบและ สัญญา ให้วัสดุก่อสร้าง เป็นไปตามมาตรฐานที่ กำหนด การสำรวจและ ประมาณราคาถูกต้องเพื่อ ปรับปรุงประสิทธิภาพการ ทำงานของเจ้าหน้าที่และ หน่วยงาน.</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑. ความผิดพลาดในการ ออกแบบและกำหนดราคา ยังมีอยู่ ๒. การออกแบบและ ประมาณราคายังมีความ ล่าช้า เนื่องจาก ออกแบบที่ต้องมีวิศวกรที่มี ใบอนุญาต รับรองแบบบาง งาน ๓. โครงการบางโครงการ มี ความเร่งด่วน เร่งรัดในการ จัดทำอาจทำให้เกิดความ ผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมีการ แก้ไขเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ ในส่วนงาน ออกแบบและ ประมาณ ราคาวัสดุก่อสร้าง ให้ใช้ ราคาจากพาณิชย์ จังหวัด และสืบราคาจากห้างร้าน ที่อยู่ในพื้นที่ (โดยมี เอกสารประกอบ) ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ พยายามหาราคาจาก ร้านค้า เพื่อใช้ประกอบการ พิจารณา และใช้ เปรียบ เทียบการ ประมาณการ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมอบรม</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังมีความเพียงพอ เหมาะสม แต่ยังไม่ สามารถลดระดับความ เสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ให้ ลดลงหรือหมดไปได้ สัมฤทธิ์น้อยจาก ๑. ราคาบางรายการไม่มี ใบราคาพาณิชย์จังหวัด ๒. ราคาที่ขอจากร้านค้า ในท้องถิ่นแต่ละร้านมี ความแตกต่างกันค่อนข้าง สูง ๓. ผู้ประกอบการไม่ให้ ความร่วมมือในการให้ ราคา</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับ ๑. การออกแบบที่ต้องมี วิศวกรที่มี ใบอนุญาต รับรองแบบบางงาน จึงทำให้การออกแบบบางงานยังมี ความล่าช้าอยู่ ๒. โครงการบางโครงการ มีความ เร่งด่วน เร่งรัดในการจัดทำอาจทำ ให้เกิดความผิดพลาด</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมอบรม เพิ่มชุมชนศึกษา ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาใช้ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบ ๒. ขอความอนุเคราะห์จาก หน่วยงานอื่นที่มีเจ้าหน้าที่ ผู้มีใบอนุญาตในการ รับรองแบบ</p>	<p>กองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยคา อำเภอแก่งศรีภูมิ
จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๒. ภารกิจรวมการจัดทำ โครงการเพื่อขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ และขออนุญาตทำ ประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑. โครงการที่จะขอรับ การสนับสนุน งบประมาณไม่มี แผนพัฒนาท้องถิ่นจัดทำ ให้สามารถขอ งบประมาณได้	๑. กองช่าง ประสานงานวิเคราะห์ นโยบายและแผนเพื่อ ตรวจสอบโครงการที่ จะขอรับการสนับสนุน งบประมาณว่าได้รับ เงินอุดหนุนหรือไม่ หรือไม่มี	กิจกรรมการควบคุมที่ มีอยู่ยังมีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่อยู่ใน ในระดับสูง ให้ลดลง หรือหมดไปได้ ทั้งนี้	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑. ความต้องการโครงการที่ ขอรับสนับสนุนงบประมาณ บางโครงการไม่มี แผนพัฒนาท้องถิ่น	กองช่างและงาน วิเคราะห์นโยบายและ แผน ร่วมกันสำรวจ ตรวจสอบ และ ทบทวน ข้อมูลที่ผู้นำ หมู่บ้าน ชุมชน ประชาชนในพื้นที่ เสนอเข้าปรับปรุง แผนพัฒนาท้องถิ่น/ จัดทำโครงการเพื่อ ขอรับการสนับสนุน ประมาณ ขออนุญาต ใช้ประโยชน์ในพื้นที่ป่า ไม้ต่อไป	กองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
วัตถุประสงค์ เพื่อขอรับการสนับสนุน งบประมาณในการจัดทำ โครงสร้างพื้นฐานให้กับ ประชาชนในเขตตำบล ห้วยคา	๒. โครงการที่จะขอรับ การสนับสนุน งบประมาณต้องขอ อนุญาตเข้าทำประโยชน์ ในพื้นที่ป่าไม้ในกรณีอยู่ ในพื้นที่ป่าไม้จากทำให้ โครงการล่าช้า	๒. ตรวจสอบพื้นที่และ จัดทำคำขออนุญาตเข้า ทำประโยชน์ในพื้นที่ป่า ไม้ กรณีโครงการอยู่ใน พื้นที่ป่าไม้	แต่มี ๑. ความเสี่ยงที่ยัง ลดระดับความเสี่ยง จากระดับสูงไม่ได้ กิจกรรมควบคุมยังไม่ เพียงพอ			

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดทำ โครงการเพื่อขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ และขออนุญาตทำ ประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้ วัตถุประสงค์ เพื่อขอรับการสนับสนุน งบประมาณในการจัดทำ โครงสร้างพื้นฐานให้กับ ประชาชนในเขตตำบล หุบคา	๑.ความต้องการ โครงการที่ขอรับสนับสนุน งบประมาณบาง โครงการไม่มีใน แผนพัฒนาท้องถิ่น	กองช่างและงาน วิเคราะห์นโยบายและ แผน ร่วมกันสำรวจ ตรวจสอบ และ ทบทวน ข้อมูลที่ผู้นำ หมู่บ้าน ชุมชน ประชาชนในพื้นที่ เสนอเข้าปรับปรุง แผนพัฒนาท้องถิ่น/ จัดทำโครงการเพื่อ ขอรับการสนับสนุน ประมาณ ขออนุญาต ใช้ประโยชน์ในพื้นที่ป่า ไม้ต่อไป	กิจกรรมการควบคุมที่ มีอยู่ยังมีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับสูง ให้ลดลง หรือหมดไปได้ ดังนี้ แต่มี ๑ ความเสี่ยงที่ยัง ลดระดับความเสี่ยง จากระดับสูงไม่ได้ กิจกรรมควบคุมยังไม่ เพียงพอ	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑.ความต้องการโครงการที่ ขอรับสนับสนุนงบประมาณ บางโครงการไม่มีใน แผนพัฒนาท้องถิ่น	กองช่างและงาน วิเคราะห์นโยบายและ แผน ร่วมกันสำรวจ ตรวจสอบ และ ทบทวน ข้อมูลที่ผู้นำ หมู่บ้าน ชุมชน ประชาชนในพื้นที่ เสนอเข้าปรับปรุง แผนพัฒนาท้องถิ่น/ จัดทำโครงการเพื่อ ขอรับการสนับสนุน ประมาณ ขออนุญาต ใช้ประโยชน์ในพื้นที่ ป่าไม้ต่อไป	กองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการ ซ่อมแซมปรับปรุง โครงสร้างพื้นฐาน ภายในเขตพื้นที่ตำบล หุบคา	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑. โครงสร้างพื้นฐาน ต่างๆ เช่น ถนน อ่างเก็บ น้ำ คลอง ฝาย ราง ระบายน้ำ ได้รับ ความ เสียหาย ชำรุด ต้นเงิน เสียหาย	๑. กองช่างได้ ตรวจสอบเพื่อจัดทำ แผนในการซ่อมแซมอยู่ เสมอ	กิจกรรมการควบคุมที่ มีอยู่ยังมีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับสูง ให้ลดลง หรือหมดไปได้ ทั้งนี้	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑. การซ่อมแซม ความเสียหาย โครงสร้างพื้นฐานที่มีความไม่ จัดที่ชำรุดเสียหายหนัก หน่วยงานไม่มีเครื่องจักรหนัก ในการซ่อมบำรุง จึงต้องร้อง ขอความช่วยเหลือจาก หน่วยงานอื่น	กองช่างและงาน วิเคราะห์นโยบายและ แผน ร่วมกันสำรวจ ตรวจสอบ และ ทบทวน ข้อมูลที่ผู้นำ หมู่บ้าน ชุมชน ประชาชนในพื้นที่ เสนอเข้าปรับปรุง แผนพัฒนาท้องถิ่น/ จัดทำโครงการเพื่อ ขอรับการสนับสนุน ประมาณ ขออนุญาต ใช้ประโยชน์ในพื้นที่ป่า ไม้ต่อไป	กองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
วัตถุประสงค์ เพื่อปรับปรุง ซ่อมแซม โครงสร้างพื้นฐานให้ ได้มาตรฐาน ในการ อำนวยความสะดวก ช่วยเหลือประชาชนใน พื้นที่รับผิดชอบ	๒. การดำเนินการ ซ่อมแซมล่าช้า อาจทำ ให้ส่งผลกระทบต่อ ใช้ชีวิตของประชาชน		แต่มี ๑. ความเสี่ยงที่ยัง ลดระดับความเสี่ยง จากระดับสูงไม่ได้ กิจกรรมควบคุมยังไม่ เพียงพอ			

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมการจัดทำ โครงการเพื่อขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ และขออนุญาตทำ ประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อขอรับการสนับสนุน งบประมาณในการจัดทำ โครงสร้างพื้นฐานให้กับ ประชาชนในเขตตำบล หุบคา</p>	<p>๑.ความต้องการ โครงการที่ขอรับสนับสนุน งบประมาณบาง โครงการไม่มีใน แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>กองช่างและงาน วิเคราะห์นโยบายและ แผน ร่วมกันสำรวจ ตรวจสอบ และ ทบทวน ข้อมูลที่ผู้นำ หมู่บ้าน ชุมชน ประชาชนในพื้นที่ เสนอเข้าปรับปรุง แผนพัฒนาท้องถิ่น/ จัดทำโครงการเพื่อ ขอรับการสนับสนุน งบประมาณ ขออนุญาต ใช้ประโยชน์ในพื้นที่ป่า ไม้ต่อไป</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่ มีอยู่ยังมีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่อยู่ ในระดับสูง ให้ลดลง หรือหมดไปได้ ทั้งนี้ แต่มี ๑ ความ เสี่ยงที่ยังลดระดับ ความเสี่ยงจากระดับสูง ไม่ได้ กิจกรรมควบคุม ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑.ความต้องการโครงการที่ ขอรับสนับสนุนงบประมาณ บางโครงการไม่มีใน แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>กองช่างและงาน วิเคราะห์นโยบายและ แผน ร่วมกันสำรวจ ตรวจสอบ และ ทบทวน ข้อมูลที่ผู้นำ หมู่บ้าน ชุมชน ประชาชนในพื้นที่ เสนอเข้าปรับปรุง แผนพัฒนาท้องถิ่น/ จัดทำโครงการเพื่อ ขอรับการสนับสนุน งบประมาณ ขออนุญาต ใช้ประโยชน์ในพื้นที่ป่า ไม้ต่อไป</p>	<p>กองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหตุบคา อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานด้านงาน พัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของกา รควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงาน พัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้อง ตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง - การจัดทำงานพัสดุ ด้าน การเงินและบัญชี ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรยัง ขาดความรู้และความเข้าใจ และความชำนาญด้านงาน พัสดุ การเงิน และบัญชี ปัจจัยเสี่ยง - เจ้าหน้าที่และ บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ยังขาดความรู้ ความ เข้าใจในการดำเนินการตาม ระเบียบพัสดุ และระเบียบ งานการเงินและบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	- มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้อบรมปฏิบัติ ตามระเบียบ ช้อยกฎหมาย ที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด- มีการ ออกคำสั่งมอบหมายงานที่ ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก- มีการจัดส่งครู/ ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ/กฎหมายและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะมีการออก คำสั่งมอบหมายงานที่ ชัดเจนครอบคลุมงาน พัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และจัดส่งครู/ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม	ความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ และ บุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กแม้จะ ได้เข้ารับการ ฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่ เข้าใจอย่างถ่องแท้จึง ทำให้การดำเนินงาน ตามระเบียบเกิด ความล่าช้า	- มีการกำกับดูแล จากผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่หมั่นคอย ตรวจสอบดูหนังสือ สั่งการและระเบียบ เกี่ยวกับงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอย่าง สม่ำเสมอ	กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานด้านบริหาร และวิชาการ ในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ วัตถุประสงค์ของภา ว - เพื่อให้งานด้านบริหารและ วิชาการมีประสิทธิภาพ สามารถใช่เป็นกรอบ แนวทางในการพัฒนาการจัด การศึกษาและการจัดที่ งบประมาณ ส่งผลให้งาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	ความเสี่ยง - บุคลากรที่เกี่ยวข้องยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา แผนปฏิบัติ การประจำปีงบประมาณ ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรที่เกี่ยวข้องยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ ในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา และ แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ	- การควบคุมมีความเหมาะสม ในระดับหนึ่ง โดยส่งเสริมและ กระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจาก ระเบียบ หนังสือสั่งการ จาก กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำ ตามแนวทางในการจัดทำ แผนพัฒนาของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	- ส่งเสริมและกระตุ้นให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตาม แนวทางในการจัดทำแผน ของกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น - ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดม ความคิดและทำงานร่วมกัน เป็นทีมเพื่อช่วยกันในการ จัดทำแผน	- เจ้าหน้าที่และ บุคลากรแม่ข่ายได้เข้า รับการฝึกอบรมแต่ก็ ยังไม่เข้าใจอย่างถ่อง แท้ และยังขาดการ ร่วมมือกันในการ จัดทำแผน	- มีการกำกับดูแล จากผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่หมั่นคอย ตรวจสอบดูหนังสือ สั่งการและระเบียบ เกี่ยวกับงานในด้าน การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา และ แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสวัสดิการสังคมและสังคม สงเคราะห์ ๑.กิจกรรม การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ช่วย เอตส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดสวัสดิการ เงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้ สูงอายุ ผู้พิการและผู้ช่วยเอตส์ เป็นไป ด้วยความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	กิจกรรมการ จ่ายเงินสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพสำหรับผู้ สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ช่วยเอตส์ ผู้มีสิทธิไม่มารับเงิน ตามกำหนดเวลาที่ นัดหมาย เนื่องจาก ติดภารกิจ แต่มีเป็น ส่วนน้อยความเสียง ในการเบิกจ่ายเบี้ย ยังชีพแก่ผู้ เสียชีวิต (กรณีโอน ผ่านบัญชี) ตามที่ เสนอขอ งบประมาณ	๑. การปฏิบัติงาน ตามระเบียบ แนว ปฏิบัติ หนังสือสั่ง การ และ หลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง ๒. กำกับ ดูแล และ พยายามชี้แจง ข้อดี ข้อเสีย ให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ข้อทราบ รวมถึง ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์โดย ประสานงานให้กับ ผู้นำชุมชนแต่ละ หมู่บ้านทราบ ๓. ประชาสัมพันธ์ ผ่านหอกระจาย ข่าว/เสียงตามสาย	ได้มีการปรับปรุงการ ประชาสัมพันธ์การ รับเงินสงเคราะห์ อย่างทั่วถึงและ ต่อเนื่อง มีการประสานงาน กับผู้นำหมู่บ้านใน การสำรวจข้อมูล ผู้สูงอายุให้เป็น ปัจจุบัน มีการดำเนินการ จ่ายเงินสงเคราะห์ โดยการโอนเงินเข้า บัญชีธนาคาร/การ มอบอำนาจในการรับ เงินสงเคราะห์มีการ ตรวจสอบยืนยันสิทธิ ของผู้สิทธิ	-	กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วน ตำบลหลุบคา มีระบบการควบคุม ภายในที่เพียงพอและ เหมาะสมแล้ว	กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วน ตำบลหลุบคา

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		อย่างต่อเนื่อง และ ล่วงหน้าก่อนวันนัด หมายอย่างน้อย ๓ วันทำการ ๔. ประสานกับผู้นำ ชุมชน	รับเงินเบี้ยยังชีพโดย ระบบสารสนเทศที่ เชื่อมโยงข้อมูล ด้วย ความรวดเร็ว เป็น ธรรม ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย ช้อยบังคับ มิติ ครม. และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ผลประโยชน์พบว่า งานบริหารทั่วไป งาน สวัสดิการสังคมและ สังคมสงเคราะห์ มี ระบบการควบคุม ภายในที่เหมาะสม แล้ว	-	-	กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วน ตำบลหุบคา

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑. กิจกรรมโครงการรณรงค์ป้องกันพิษสุนัขบ้าภายใต้โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธานฯ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อป้องกันการเสียชีวิตจากโรคพิษสุนัขบ้าและสร้างภูมิคุ้มกันให้แก่สัตว์เสี่ยงที่มีอายุตั้งแต่ ๒ เดือนขึ้นไป</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับสูง เจ้าหน้าที่ไม่กล้าจับสัตว์และไม่กล้าฉีดวัคซีนให้แก่สุนัขและแมวจริงจัด เนื่องจากมีความดุร้าย</p>	<p>มีการจัดหาบุคลากรอุปกรณ์ในการจับสัตว์เพื่อช่วยเหลืองานที่รับผิดชอบ ให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>มีการรายงานผลการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับสูงสุนัขและแมวจัดไม่ได้รับการฉีดวัคซีนครบทุกตัว เนื่องจากมีความดุร้ายและจับไม่ได้</p>	<p>เจ้าหน้าที่กองส่งเสริมการเกษตร จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการจับสัตว์ และขอความอนุเคราะห์เจ้าหน้าที่ปศุสัตว์อำเภอฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า พร้อมตั้งพื้นที่เขียนทะเบียนสุนัขและแมวในระบบสารสนเทศ Thai Rabies One data</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>กำหนดแล้วเสร็จภายใน ๓๐ วัน</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหุดดาศา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑.กิจกรรมการ ดำเนินงานด้านการ ส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์</p> <p>๑.เพื่อพัฒนาการเกษตร ให้มีมาตรฐานและมี คุณภาพรวมถึงพัฒนา เกษตรกรให้มีความรู้ ความสามารถนำไป ประยุกต์ใช้งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๒.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ด้านการบริหารงาน บุคคลและแผนงานด้าน การเกษตร</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับสูง</p> <p>๑.งบประมาณ งบด. มีจำนวนจำกัด</p> <p>๒.การจัดทำ ยุทธศาสตร์ด้าน การเกษตรยังไม่ สอดคล้องกับความ ต้องการของ ประชาชน</p>	<p>๑.จัดหาแหล่งงบประมาณ อุดหนุนที่มีศักยภาพ เพิ่มเติม</p> <p>๒.จัดทำประชาคมชุมชน เกี่ยว กับแผนพัฒนาด้าน การเกษตร</p> <p>๓.จัดประชุมประชาคมให้ ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนา ด้านการ เกษตร</p> <p>๔.ส่งเสริม/สนับสนุนด้าน การบริหารจัดการส่งเสริม การเกษตร</p>	<p>กิจกรรมควบคุมที่มี อยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถ ลดระดับความเสี่ยงที่ มีอยู่ในระดับสูง ให้ หมดไปหรือความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้</p>	<p>=</p>	<p>-</p>	<p>กองส่งเสริม การเกษตร กำหนดแล้วเสร็จ ภายใน ๓๐ วัน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานอย่างถูกต้องเป็นธรรม และมีความโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อสอบถามความเชื่อถือ ด้านความถูกต้อง สมบูรณ์ด้านการเงิน บัญชี การพัสดุ และการดำเนินการเงินจรรยาบรรณซึ่งการชี้ทรัพย์สิน และการงบประมาณอย่างประหยัด และมีประสิทธิภาพเพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กรตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับสูง</p> <p>๑. การปฏิบัติตามคำสั่ง ผู้บังคับบัญชาไม่ศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการให้ชัดเจนยังมีข้อผิดพลาด เกิดขึ้นอยู่</p> <p>๒. หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารจากผู้รับตรวจล่าช้า ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการประจำปี</p> <p>๓. หน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ประสบการณ์ยังไม่ต่อการปฏิบัติงานในเรื่องตรวจสอบภายใน ทำให้ภาพลักษณ์ไม่น่าเชื่อถือ ทำให้ยากในเรื่องการประสานงาน</p>	<p>(๕)</p> <p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. แจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี</p> <p>๓. แจ้งเวียนระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๔. ติดตาม ศึกษาค้นคว้าระเบียบกฎหมายใหม่ๆ เป็นประจำสม่ำเสมอ</p>	<p>(๖)</p> <p>กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ในระดับสูงให้หมดไปหรือความเสียหายอยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>(๗)</p>	<p>(๘)</p>	<p>(๙)</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
บุคลากรเพียงคนเดียวทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานย่อยทั้งหมด อาจยังไม่ครบถ้วน ตามแผนงานที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งที่บังคับบัญชามอบหมาย	๕. จากระเบียบกฎหมายที่มี การปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน	๕. แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๖. เปิดตรวจพร้อมทั้งเอกสาร กับหน่วยรับตรวจล่วงหน้า ประมาณ ๗ วันทำการก่อนวันเข้าตรวจ ๖. รายงานปัญหาอุปสรรคและให้ คำวินิจฉัยของผู้บริหาร อบท. ถือเป็นขั้นสิ้นสุดตามมาตรฐานการ ปฏิบัติงานรหัส ๒๖๐๐	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นภาพรมวล ชูญูเขียว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การใช้รถบรรทุกน้ำ/รถดับเพลิงพร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะ
- ๑.๒ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมงานบริหารงานสาธารณสุข การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานธุรการ งานสารบรรณ งานสารบรรณและบันทึกข้อมูล
- ๑.๕ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๖ กิจกรรมการรับเงินและการนำส่งเงิน
- ๑.๗ กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและงบทรัพย์สิน
- ๑.๘ กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร

- ๑.๙ กิจกรรมการจัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณและขออนุญาตทำประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้
- ๑.๑๐ กิจกรรมงานด้านงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ
- ๑.๑๒ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๑๓ กิจกรรมโครงการรณรงค์ป้องกันพิษสุนัขบ้าภายใต้โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธานฯ
- ๑.๑๔ กิจกรรมการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร
- ๑.๑๕ กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

- ๒.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การใช้รถบรรทุกน้ำ/รถดับเพลิงพร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะ
 - ๑) หัวหน้าสำนักปลัด ควบคุมการขออนุญาตใช้การใช้รถบรรทุกน้ำ/รถดับเพลิงพร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะ ให้เป็นปัจจุบัน โดยตรวจสอบทุกสัปดาห์
 - ๒) กำชับให้พนักงานขับรถทุกคน ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถ ให้เป็นปัจจุบัน
- ๒.๒ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
 - ๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - ๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น
- ๒.๓ กิจกรรมงานบริหารงานสาธารณสุข การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป
 - ๑) จัดทำแผนเก็บขยะ
 - ๒) รณรงค์ต่อเนื่อง โครงการจัดตั้งธนาคารขยะรีไซเคิล
 - ๓) ใช้หลัก ๓R/๕R: ลด (Reduce), ใช้ซ้ำ (Reuse), รีไซเคิล (Recycle), ปฏิเสธ (Refuse), และการนำกลับมาใช้ใหม่ (Renew)
 - ๔) จัดทำเตาเผาขยะแต่ละหมู่บ้าน เพื่อกำจัดขยะ เพื่อลดปริมาณขยะที่ต้องนำไปรวบรวมไว้ที่บ่อขยะ
- ๒.๔ กิจกรรมด้านงานธุรการ งานสารบรรณ งานสารบรรณและบันทึกข้อมูล
 - ๑) นำระบบงานสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ มาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อสะดวกในการสืบค้น

๒) เพื่อความรวดเร็วในการ ปฏิบัติ (กรณีหนังสือด่วน) เมื่อ ชุรการกลางลงทะเบียนรับหนังสือแล้ว ให้ส่งหนังสือไปยังเจ้าของเรื่องเป็นผู้รับหนังสือโดยตรง เพราะจะทำให้ การ ปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ ปฏิบัติได้ทันที จะทำให้การ ปฏิบัติงานดำเนินไปได้ด้วย ความรวดเร็ว ไม่เกิดความล่าช้า

๒.๕ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑) การกำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาขั้นตอนวิธีการใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษี เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างดี ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

๒.๖ กิจกรรมการรับเงินและการนำส่งเงิน

๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังด้านจัดเก็บรายได้

๒) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๒.๗ กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและงบทรัพย์สิน

๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง ด้านงานพัสดุ

๒) หัวหน้างานและผู้บริหารปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด

๒.๘ กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมอบรม เพิ่มพูนทักษะ ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาใช้ในปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ

๒) ขอความอนุเคราะห์จากหน่วยงานอื่นที่มีเจ้าหน้าที่ผู้มีใบอนุญาตในการรับรองแบบ

๒.๙ กิจกรรมการจัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณและขออนุญาตประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้

๑) กองช่างและงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ร่วมกันสำรวจ ตรวจสอบ และทบทวน ข้อมูลที่ผู้นำหมู่บ้าน ชุมชน ประชาชนในพื้นที่ เสนอเข้าปรับปรุงแผนพัฒนาท้องถิ่น/จัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ ขออนุญาตใช้ประโยชน์

๒.๑๐ กิจกรรมงานด้านงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑) มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

๑) มีการกำกับดูแล จากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานในด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ๒.๑๒ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
- ๑) การปฏิบัติงานตามระเบียบ แนวปฏิบัติ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
 - ๒) กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจง ข้อดีข้อเสีย ให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ช้องทราบ รวมถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์โดยประสานงานให้กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านทราบ
 - ๓) ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว/เสียงตามสายอย่างต่อเนื่อง และล่วงหน้าก่อนวันนัดหมายอย่างน้อย ๓ วันทำการประสานกับผู้นำชุมชน
- ๒.๑๓ กิจกรรมโครงการรณรงค์ป้องกันพิษสุนัขบ้าภายใต้โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระ
- ๑) เจ้าหน้าที่กองส่งเสริมการเกษตร จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการจับสัตว์ และขอความอนุเคราะห์เจ้าหน้าที่ปศุสัตว์อำเภออีดัดขันป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า พร้อมทั้งขึ้นทะเบียนทะเบียนสุนัขและแมวในระบบสารสนเทศ Thai Rabies One data
- ๒.๑๔ กิจกรรมการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร
- ๑) จัดหาแหล่งงบประมาณอุดหนุนที่มีศักยภาพเพิ่มเติม
 - ๒) จัดทำประชาคมชุมชนเกี่ยวกับแผนพัฒนาด้านการเกษตร
 - ๓) จัดประชุมประชาคมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาด้านการเกษตร
 - ๔) ส่งเสริม/สนับสนุนด้านการบริหารจัดการส่งเสริมการเกษตร
- ๒.๑๕ กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ๑) มีคำสั่งมอบหมายงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
 - ๒) แจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี
 - ๓) แจ้งเวียนระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสุกัลยา บริบูรณ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p><u>-กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> <u>การใช้รถบรรทุกน้ำ/รถดับเพลิงพร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบครอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาวะหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น การอนุญาตใช้รถยนต์ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p><u>-กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p><u>-กิจกรรมงานบริหารงานสาธารณสุข การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังไม่คัดแยกขยะต้นทาง ประชาชนยังมีความเข้าใจว่าการกำจัดขยะเป็นหน้าที่ของ อบต. จึงไม่จำเป็นต้องคัดแยกขยะจากต้นทาง และสถานที่ทิ้งขยะมีพื้นที่จำกัด</p>	<p>สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากงาน ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓. งานบริหารงานสาธารณสุข ๔. งานธุรการ <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักงานปลัด</p> <p><u>ข้อสรุป</u> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>-กิจกรรมด้านงานธุรการ งานสารบรรณ งานสารบรรณและบันทึกข้อมูล</u> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจดหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p>	

ผู้รายงาน



(นางสาววาสนา โทมนอก)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑.กิจกรรม งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>การใช้รถบรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิง พร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะ การใช้ รถไม่เข้าไปตามระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การใช้รถบรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิงพร้อมกระเช้า เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับ สูงมาก</p> <p>๑. การขออนุญาตใช้ รถยนต์ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขับรถยนต์ บรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิง พร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ขับรถยนต์รถยนต์ บรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิง พร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะมีการ ตรวจสอบสภาพของ รถยนต์ก่อนออก ปฏิบัติงาน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานต้องขอ อนุญาตผู้บังคับบัญชา ทุกครั้งก่อนออก ปฏิบัติงาน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้ไม่ เพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลดความเสี่ยง อยู่ในระดับสูงได้ เสี่ยงที่ควบคุมได้ใน สิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๘</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก</p> <p>๑. การขออนุญาตใช้รถยนต์ ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. กำหนดมาตรการ การใช้รถบรรทุกน้ำ/รถดับเพลิงพร้อม กระเช้า รถบรรทุกขยะ</p> <p>๒. กำหนดผู้รับผิดชอบเพื่อควบคุมการใช้ รถยนต์ส่วนกลางตามหนังสือกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ตัวหนังสือที่ มท. ๐๘๐๘.๒/ว ๓๐๑๘ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑</p> <p>๓. มอบเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ควบคุมการ ขออนุญาตใช้รถบรรทุกน้ำ/รถดับเพลิง พร้อมกระเช้า ให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>สำนักงานปลัด</p> <p>กำหนดแล้ว เสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหุดศุภา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย การใช้รถบรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิง พร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะ การใช้ รถไม่เป็นไปตามระเบียบและหนังสือ สั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรั้งรถบรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิงพร้อมกระเช้า เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับ สูงมาก ๑. การใช้รถบรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิงพร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะ ไม่เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑. กำหนดมาตรการ การใช้รถบรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิงพร้อม กระเช้า รถบรรทุกขยะ ๒. กำหนดผู้รับผิดชอบ เพื่อควบคุมการใช้ รถยนต์ส่วนกลางตาม หนังสือกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น คำวนที่สุตที่ มท. ๐๘๐๘.๒/ว ๓๐๑๘ ลงวันที่ ๒๕ ก.ย. ๒๕๖๑</p> <p>๓. มอบเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบ ควบคุมการ ขออนุญาตใช้รถบรรทุก น้ำ/รถดับเพลิงพร้อม กระเช้า ให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กิจกรรมควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มีความ เพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่มี อยู่ในระดับให้ลดลง หรือหมดไป สาเหตุ เนื่องจาก พนักงานขับรถยังไม่ ดำเนินการตาม ระเบียบต้องกำกับ และติดตามให้ ปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามระเบียบ</p>	<p>การใช้รถบรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิงพร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะ ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. หัวหน้าสำนักปลัด ควบคุมการขอ อนุญาตใช้การใช้อุบัติกรรม รถดับเพลิงพร้อมกระเช้า รถบรรทุกขยะ ให้เป็นปัจจุบัน โดยตรวจสอบทุกสัปดาห์ ๒. กำชับให้พนักงานขับรถทุกคน ปฏิบัติ ตามระเบียบการใช้รถ ให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>สำนักปลัด กำหนดแล้ว เสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจรวมงานวิสาหกิจ นโยบายและแผน - การจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น (ต่อเนื่อง) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิด ร่วมทำ ร่วมแก้ปัญหาใน ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>ประชาชนไม่ค่อยให้ความ สนใจ ในการ ประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มี การ เสนอแนะ โครงการ/กิจกรรม ที่ ต้องการแก้ไขปรับปรุงใน ชุมชน</p>	<p>๑. มีการประชา สัมพันธ์ผ่านที่ ประชุม ประจำเดือน, ส่ง หนังสือราชการ ให้ประชาชน ทราบและ เข้า ร่วมกิจกรรมทุก ครั้ง</p>	<p>กิจกรรมที่ควบคุมอยู่ไม่ มีความเพียงพอ เหมาะสม ระดับความ เสี่ยงยังอยู่ในระดับเดิม</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ค่อย ให้ความสนใจในการ ประชุม ประชาคม หมู่บ้าน ๒. กลุ่มผู้เข้าร่วม ประชุมเป็นกลุ่ม ผู้สูงอายุ ไม่ ครอบคลุมทุกกลุ่ม ๓. ประชาชนบางกลุ่ม ยังไม่เข้าใจบทบาท ของ อบต.</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลง พื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วนร่วมใน การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม จัดทำประชาคม เช่น การจับสลาก รางวัล สำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็น ต้น</p>	<p>สำนักปลัด กำหนดแล้ว เสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น (ต่อเนื่อง) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง 	<p>ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของ ก.ร.ว.บ.ร.ช.ม.ประชาคม</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	<p>กิจกรรมที่ควบคุมอยู่ไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ระดับความเสียหายยังอยู่ในระดับเดิม เนื่องจาก เป็นปัจจัยภายนอกที่ยังไม่สามารถควบคุมได้</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับสูง</p> <p>๑. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม</p> <p>๒. ประชาชนยังมองว่าเป็นเรื่องไกลตัว ยังไม่เกิดปัญหาจึงไม่ต้องแก้ไข เมื่อเกิดปัญหาจึงไม่สามารถใช้งบประมาณในข้อบัญญัติแก้ไขปัญหาได้ทั้งหมดที่ เนื่องจากไม่มีในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	<p>สำนักงานรับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหุดคา อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือกิจการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมงานบริหารงานสาธารณสุข กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยให้ถูกต้องหลักการ ๒. เพื่อป้องกันและควบคุมเกิดการแพร่กระจายเชื้อโรคที่เกิดจาก ปัญหาขยะมูลฝอย</p> <p>๓. ลดปริมาณขยะเพื่อให้เกิดการจัดการขยะเป็นไปตามหลักการ ป้องกันโรค และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม</p>	<p>ความเสี่ยงระดับสูง ๑. ประชาชนขาดความรู้สถานที่กำจัดที่เพียงพอ ประชาชนยังไม่คัดแยกขยะ ๒. ประชาชน ยังมีความเข้าใจว่าเป็นหน้าที่ของ อบต. ในการกำจัดขยะ</p> <p>เนื่องจากมีการชำระค่าธรรมเนียม จึงทำให้ขาดต่อการกำจัด</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบค่านำ และหนังสือส่ง การที่เกี่ยวข้องกับปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการจัดกิจกรรมรณรงค์กับขยะทำความสะอาด Big Clening day</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถยกระดับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ให้ลดลงหรือหมดไปได้</p> <p>สาเหตุเบื้องต้นจาก ๑. ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงจิตสำนึกในการกำจัดขยะ</p> <p>๒. สถานที่กำจัดขยะมีจำกัด</p>	<p>ความเสี่ยงระดับสูง ๑. ประชาชนยังไม่คัดแยกขยะต้นทาง ๒. พื้นที่ทิ้งขยะมีจำกัด</p>	<p>๑. จัดทำแผนเก็บขยะ ๒. ใช้หลัก ๓R/๕R: ลด (Reduce), ใช้ซ้ำ (Reuse), รีไซเคิล (Recycle), ปฏิเสธ (Refuse), และการนำกลับมาใช้ใหม่ (Renew) ๓. การคัดแยกขยะ ณ แหล่งกำเนิด: แยกขยะอินทรีย์, รีไซเคิล, อันตราย, และขยะทั่วไป.</p> <p>๔. มีการรณรงค์, ร่วมมือกับหน่วยงานอื่น (รพ.สต., อสม.) โรงเรียน, จัดทำโครงการประกวดหมู่บ้านสะอาด</p>	<p>สำนักงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมงานบริหารงาน สาธารณสุข กิจกรรมการจัดการขยะมูล ฝอยทั่วไป วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อการจัดการขยะมูลฝอย ให้ ถูกต้องหลักการ ๒. เพื่อป้องกันและควบคุมเกิด การ แพร่กระจายเชื้อโรคที่ เกิดจาก ปัญหาขยะมูลฝอย ๓. ลดปริมาณขยะเพื่อให้การ จัดการ ขยะ เป็น ไป ตาม หลักการ ป้องกันโรค และลด ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม</p>	<p>ความเสี ยง ระดับสูง ๑. ประชาชนยัง ไม่คัดแยกขยะ ต้นทาง ๒. พื้นที่ทิ้งขยะ มีจำกัด</p>	<p>๑. จัดทำแผนเก็บขยะ, รณรงค์ ต่อเนื่อง, สร้างต้นแบบการ จัดการขยะ, เพิ่มบุคลากรและ รถเก็บขยะ ๒. ใช้หลัก ๓R/๕R: ลด (Reduce), ใช้ซ้ำ (Reuse), รี ไซเคิล (Recycle), ปฏิเสธ (Refuse), และการนำกลับมาใช้ ใหม่ (Renew) ๓. การคัดแยก ขยะ ณ แหล่งกำเนิด: แยกขยะ อินทรีย์, รีไซเคิล, อันตราย, และขยะทั่วไป๔. มีการรณรงค์, ร่วมมือกับหน่วยงานอื่น (รพ. สต., อสม.) ,โรงเรียน, ทำโครงการ ประกวดหมู่บ้านสะอาด</p>	<p>กิจกรรมการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่ สามารถลดระดับ ความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับสูง ให้ลดลง หรือหมดไปได้ สมเหตุสมผลจาก ๑. ประชาชนยังไม่ ตระหนัก ในการ กำจัดขยะ ๒. สถานที่ กำจัด ขยะมีจำกัด</p>	<p>๑. ประชาชนยังไม่คัดแยก ขยะต้นทาง ๒. พื้นที่ทิ้งขยะมีจำกัด</p>	<p>๑. จัดทำแผนเก็บขยะ ๒. รณรงค์ต่อเนื่อง โครงการจัดตั้ง ธนาคารขยะรีไซเคิล ๓. ใช้หลัก ๓R/๕R: ลด (Reduce), ใช้ซ้ำ (Reuse), รีไซเคิล (Recycle), ปฏิเสธ (Refuse), และการนำกลับมาใช้ใหม่ (Renew) ๔. จัดทำตามรายละเอียดหมู่บ้าน เพื่อกำจัดขยะ เพื่อลดปริมาณ ขยะที่ต้องนำไปรวบรวมไว้ที่บ่อ ขยะ</p>	<p>สำนักปลัด กำหนดแล้ว เสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหุดุคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมงานสาร บรรณ งานธุรการ งานสาร บรรณและงานบันทึก ข้อมูล วัตถุประสงค์ การควบคุม เพื่อเป็นการ สนับสนุนให้บุคลากรของ องค์กร ปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและเพื่อให้การ ปฏิบัติงานธุรการและ	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑. การรับหนังสือเข้า จากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิด ความล่าช้าใน การรายงานเสนอ ต่อ ผู้บริหาร และเกิดความ ล่าช้า ต่อการดำเนินการ ในส่วนที่ เกี่ยวข้อง	๑. มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานธุรการ และ สารบรรณอย่าง ชัดเจน ๒. จัดทำทะเบียนคุม หนังสือภายในให้ เป็นไปตามระเบียบ	กิจกรรมการควบคุมที่ มีอยู่ยังไม่มี ความ เพียงพอเหมาะสม ไม่ สามารถลดระดับความ เสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ให้ลดลงหรือหมดไปได้ สาเหตุเนื่องจาก ๑. พนักงานเจ้าหน้าที่ ในองค์กรหลายๆ คน ไม่เข้าใจกระบวนการ ของระเบียบฯ ในการ ออกเลขที่หนังสือตาม	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑.เสี่ยงต่อการปฏิบัติงานที่ไม่ มีการควบคุมเลขที่ในการ จัดทำหนังสือภายใน หากเกิด การตรวจสอบและต้อง นำไปใช้เป็นหลักฐาน จะไม่ สามารถนำไปใช้ได้ และเป็น การไม่ปฏิบัติตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วย งานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑. จัดโครงการ ฝึกอบรมให้ความรู้แก่ คณะผู้บริหารและ พนักงานเจ้าหน้าที่ทุก คนในองค์กร เรื่อง ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วย งานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖	งานธุรการ สำนักปลัด กำหนด แล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
งานสารบรรณ เป็นไป ด้วยความรวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ ด้วยความรวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	๒.การออกเลขบันทึก ข้อความ /หนังสือ ภายใน ไม่เป็นตาม ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วย งานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไข เพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒ ส่วนที่ ๒ หนังสือ ภายใน ๓.การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำ ให้เกิด ความล่าช้าใน การรายงานเสนอ ต่อ ผู้บริหาร และเกิดความ ล่าช้า ต่อการดำเนินการ ในส่วนที่ เกี่ยวข้อง	๓. จัดโครงการฝึกอบรมให้ ความรู้แก่คณะผู้บริหาร และพนักงานเจ้าหน้าที่ทุก คนในองค์กร เรื่อง ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ ๒. การปฏิบัติตาม ระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไข เพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒ ๓. ปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การกระทรวงมหาดไทย และหน่วยงานกำกับดูแล	ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่า ด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และ แก้ไข เพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒ อย่างแท้จริง ๒. ขาดความร่วมมือ จากพนักงาน เจ้าหน้าที่ เนื่องจาก เข้าใจว่าไม่ใชหน้าที่ รับผิดชอบของตนเอง และเคยปฏิบัติ อย่างไรมาก็ทำอย่าง เดิม ไม่ยอมรับการ เปลี่ยนแปลง	๒.การรับหนังสือ เข้า จากภายนอก กระชั้นชิด ทำให้ เกิดความล่าช้าใน การรายงานเสนอ ต่อ ผู้บริหารและ เกิดความล่าช้า ต่อการดำเนินการ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๒.การปฏิบัติตาม ระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไข เพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒ ๓. ปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการ กระทรวงมหาดไทย และหน่วยงานกำกับ ดูแล ๔. การจัดทำหมวดหมู่ เอกสารให้ชัดเจนและ การจัดทะเบียนคุมเพื่อ การสืบค้น	งานธุรการ สำนักปลัด กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทูลุดคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมงานสารบรรณ งานธุรการ งานสาร บรรณและงานบันทึก ข้อมูล วัตถุประสงค์ การควบคุม เพื่อเป็นการ สนับสนุนให้บุคลากรของ องค์กร ปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและเพื่อให้การ ปฏิบัติงานธุรการและ งานสารบรรณ เป็นไป ด้วยความรวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑.เสี่ยงต่อการ ปฏิบัติงานที่ไม่มีกร ควบคุมเลขที่ในการ จัดทำหนังสือภายใน หากเกิดการ ตรวจสอบและต้อง นำไปใช้เป็นหลักฐาน จะไม่สามารถนำไปใช้ ได้ และเป็นการไม่ ปฏิบัติตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตร ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖	๑. จัดโครงการฝึกอบรมให้ ความรู้แก่คณะผู้บริหาร และพนักงานเจ้าหน้าที่ทุก คนในองค์กร เรื่อง ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ ๒. การปฏิบัติตาม ระเบียบ งานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไข เพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๒ ๓. ปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การกระทรวงมหาดไทย และหน่วยงานกำกับดูแล	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่มีความเพียง พอ เหมาะสม สามารถระดับ ความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับสูง ให้ลดลง หรือหมดไปได้	-----	๑. นำระบบงานสาร บรรณ อิเล็กทรอนิกส์ มาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อสะดวกในการ สืบค้น ๒. เพื่อความรวดเร็วใน การ ปฏิบัติ (กรณี หนังสือด่วน) เมื่อ จุรการกลางลงทะเบียน รับ หนังสือแล้ว ให้ส่ง หนังสือไปยัง เจ้าของ เรื่อง โดยให้เจ้าของ เรื่องเป็นผู้รับหนังสือ โดยตรง	งานธุรการ สำนักปลัด กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุมตา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
	๒. การรับหนังสือเข้า จากภายนอกกระชั้น ชิด ทำให้เกิดความ ล่าช้าใน การรายงาน เสนอต่อ ผู้บริหาร และเกิดความ ล่าช้า ต่อการดำเนินการ ใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง	๔. การจัดทำหมวดหมู่ เอกสารให้ชัดเจนและ การ จัดระเบียบคู่มือเพื่อ การ สืบค้น	กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลดระดับ ความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับสูง ให้ลดลง หรือหมดไปได้	-----	เพราะจะทำให้การ ปฏิบัติงานตามหนังสือ สั่งการ ปฏิบัติได้ทันที จะทำให้การ ปฏิบัติงานดำเนินไปได้ ด้วย ความรวดเร็ว ไม่ เกิดความล่าช้า	งานธุรการ สำนักปลัด กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘



(นางสาววาสนา โหมนอก)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไป งานการเงินและบัญชี งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและ เข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุ ความเสี่ยงที่มี ผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวของคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากผู้รับประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์ และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๒.๒ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย</p> <p>๓.๒.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุมพลา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือนผลการประเมินโดยรวมกองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามเนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบายวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง

ข้อสรุป มีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๑ ภารกิจ คือ

๑.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

การติดตามประเมินการควบคุมแบบติดตาม ปค. ๕ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว สำหรับกิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังไม่บรรลุภารกิจ เนื่องจากด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นเรื่องเกี่ยวกับความรับผิดชอบ และความรอบคอบในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องติดตามผลต่อไป

ผู้รายงาน

(นางจิรนันท์ นาชัยภูมิ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การพัฒนามาจัดเก็บ รายได้มีวิธีการ และหลักเกณฑ์ การจัดเก็บ รายได้ ได้ มี ประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ ถูกต้อง ครบถ้วน ตาม บัญชีลูกหนี้ และเป็นปัจจุบัน</p>	<p>การบันทึกข้อมูลแผนที่ ภาษีของกองคลัง ยังไม่มี การบันทึกข้อมูลภาษีบาง รายการให้ครบถ้วนเป็น ปัจจุบัน</p> <p>ความเสี่ยงระดับสูง</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลให้มีการบันทึก ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. วางแนวทางการให้ ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติ หน้าที่ เพื่อกำหนดแนว ทางแก้ไขปัญหาอย่าง ถูกต้องเหมาะสม</p> <p>๓. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลังดำเนินการจัดเก็บ รายได้</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มี ความเพียงพอ มีการกำหนด แนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมมีผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษียังไม่ เป็นปัจจุบันในบางรายการไม่ ครบถ้วน</p> <p>ผลกระทบ</p> <p>ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูล ในระบบได้ การจัดเก็บภาษี ประจำปี การติดตามทวงถาม การรายงานลูกหนี้ภาษีอาจ ล่าช้า หรือไม่ครบถ้วน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>- ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ ในการชำระภาษี</p>	<p>๑. การกำหนดให้ผู้ ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม ศึกษาขั้นตอน วิธีการใช้งาน โปรแกรมแผนที่ ภาษี เพื่อให้เกิด ความเข้าใจ และ สามารถปฏิบัติงาน ได้อย่างดี ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	<p>กองคลัง</p>

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยคา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๒ กิจกรรมการรับเงินและ การนำส่งเงิน ๑.๓ เพื่อให้การรับเงินรายได้ตาม งบประมาณ และเงินนอก งบประมาณเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบฯ	-การจัดทำใบนำส่งเงินไม่ ตรงกับใบเสร็จรับเงิน - นำมาเงินฝากธนาคารใน วันที่รับเงิน ความเสี่ยงระดับสูง	- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลังด้านจัดเก็บ รายได้ - ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖	-ตรวจสอบการรับเงินการนำส่ง เงิน และการนำฝากเงินเป็น ประจำ และมีกระบวนการ ควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ยิ่งขึ้น กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ มี ความเพียงพอเหมาะสม	-	-	กองคลัง

แบบติดตาม ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยคา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและบทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงินและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำการควบคุม รับ - จ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปีครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบ 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน ไม่ตรงกับงบทรัพย์สิน - ลงทะเบียนคุมพัสดุไม่ครบถ้วนทุกรายการ ความเสี่ยงระดับสูง 	<p>การควบคุมภายใน</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง ด้านงานพัสดุ ๒. หัวหน้างานและผู้บริหารปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด 	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>มีการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เพียงพอและ บรรลุวัตถุประสงค์ โดยให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด และครอบคลุมทุกรายการ กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอเหมาะสม</p>	-	-	กองคลัง



(นางจิรฉัตร นาคชัยภูมิ)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรี จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><u>กองช่าง</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p><u>กิจกรรมดำเนินงานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในส่วนการออกแบบและประมาณราคาวัสดุก่อสร้างยังขาดความรู้ความเข้าใจในการประมาณราคาวัสดุก่อสร้าง เนื่องจากราคาวัสดุมีความปรับเปลี่ยนตลอดเวลา <p>ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <p>โครงการบางโครงการมีความเร่งด่วน เร่งรัดในการจัดทำ จึงทำให้เกิดความผิดพลาด</p> <p><u>กิจกรรมการจัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณและขออนุญาตทำประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้</u> มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - โครงการบางโครงการที่จะขอรับการสนับสนุนไม่มีในแผนพัฒนาท้องถิ่น จึงทำให้ไม่สามารถขอรับงบประมาณได้ - โครงการที่จะขอรับการสนับสนุนงบประมาณต้องขออนุญาตเข้าทำประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้ในกรณีอยู่ในพื้นที่ป่าไม้จึงทำให้โครงการล่าช้า 	<p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากงาน ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๒. การจัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณและขออนุญาตทำประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้ <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ กองช่าง</p> <p>ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>



(นายสุสิต แก้วอาษา)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยคา อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมงาน ออกแบบและควบคุม อาคาร	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑. การออกแบบ และ การเขียนแบบแปลนงาน ก่อสร้าง การประมาณ การราคาก่อสร้าง ล้ำซ้ำ	๑. การแบ่งงานภายใน กองช่าง ๒. ให้อายุในการ กรอก ข้อมูลราคาจาก ร้านค้า ๓. แผนการจัดหาวัสดุ ๔. ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๕. ใช้ราคาจากพาณิชย์ จังหวัดในการประมาณ ราคา	กิจกรรมการควบคุมที่ มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม แต่ยังไม่ สามารถลดระดับความ เสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ให้ลดลงหรือหมดไปได้ สาเหตุมีดังนี้ ๑. ราคาบางรายการมี มี ในราคาพาณิชย์ จังหวัด ๒. ราคาที่ขอจาก ร้านค้า ในท้องถิ่นแต่ ละร้านมีความแตกต่าง กันค่อนข้างสูง ๓. ผู้ประกอบการไม่ให้ ความร่วมมือในการให้ ราคา	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑. ความผิดพลาดในการ ออกแบบและกำหนดราคายัง มีอยู่ ๒. การออกแบบและประมาณ ราคายังมีความล่าช้า เนื่องจากการออกแบบที่ต้องมี วิศวกรที่มีใบอนุญาต รับรอง แบบบางงาน ๓. โครงการบางโครงการ มี ความเร่งด่วน เร่งรัดในการ จัดทำอาจทำให้เกิดความ ผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมีการ แก้ไขเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม	๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ ในส่วนงาน ออกแบบและ ประมาณ ราคาวัสดุก่อสร้าง ให้ใช้ ราคาจากพาณิชย์ จังหวัด และสืบราคาจากห้างร้าน ที่อยู่ในพื้นที่ (โดยมี เอกสารประกอบ) ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ พยายามหาลาจาก ร้านค้า เพื่อใช้ ประกอบการศึกษา และใช้ เปรียบเทียบการ ประมาณการ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมอบรม	กองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๑. วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงาน ก่อสร้างเป็นไปตามแบบ และสัญญา ให้วัสดุ ก่อสร้างเป็นไปตาม มาตรฐานที่กำหนด การ สำรวจและประมาณ ราคาถูกต้องเพื่อ ปรับปรุงประสิทธิภาพ การทำงานของเจ้าหน้าที่ และหน่วยงาน.	๓. ใช้วิธีเปรียบเทียบ ราคาวัสดุ ก่อสร้างทุกๆ เดือน หาก รายการที่ไม่ มีในราคาพาณิชย์ จังหวัด ให้เจ้าหน้าที่สืบ ราคา จากห้างร้านที่อยู่ใน ในพื้นที่					

องค์การบริหารส่วนตำบลพลสุตา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงาน ก่อสร้างเป็นไปตามแบบและ สัญญา ให้วัสดุก่อสร้าง เป็นไปตามมาตรฐานที่ กำหนด การสำรวจและ ประมาณราคาคงต้องเพื่อ ปรับปรุงประสิทธิภาพการ ทำงานของเจ้าหน้าที่และ หน่วยงาน.</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑.ความผิดพลาดในการ ออกแบบและกำหนดราคา ยังมีอยู่ ๒.การออกแบบและ ประมาณราคายังมีความ ต่ำซ้ำ เนื่องจาก ออกแบบที่ต้องมี วิศวกรที่มี ใบอนุญาต รับรองแบบบาง งาน ๓.โครงการบางโครงการ มี ความเร่งด่วน เร่งรัดในการ จัดทำอาจทำให้เกิดความ ผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมีการ แก้ไขเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม</p>	<p>๑.ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ ไม่ส่วนงาน ออกแบบและ ประมาณ ราคาวัสดุก่อสร้าง ให้ใช้ ราคาจากพาณิชย์ จังหวัด และสืบราคาจากห้างร้าน ที่อยู่ในพื้นที่ (โดยมี เอกสารประกอบ) ๒. กักซึบเจ้าหน้าที่ ให้ พยายามหาราคาจาก ร้านค้า เพื่อใช้ประกอบการ พิจารณา และใช้ เปรียบ เทียบการ ประมาณการ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมอบรม</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังมีครบเพียงพอ เหมาะสม แต่ยังไม่ สามารถลดระดับความ เสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ให้ ลดลงหรือหมดไปได้ สาเหตุเนื่องจาง ๑. ราคาบางรายการไม่มี ใบราคาพาณิชย์จังหวัด ๒. ราคาที่ชองจากร้านค้า ไม่ตรงกันแต่ละร้านมี ความแตกต่างกันค่อนข้าง สูง ๓. ผู้ประกอบการไม่ ความร่วมมือในการให้ ราคา</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับ ๑.การออกแบบที่ต้องมี วิศวกรที่มี ใบอนุญาต รับรองแบบบางงาน จึงทำให้การออกแบบบางงานยังมี ความล่าช้าอยู่ ๒.โครงการบางโครงการ มีความ เร่งด่วน เร่งรัดในการจัดทำอาจทำ ให้เกิดความผิดพลาด</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมอบรม เพิ่มพูนทักษะ ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาใช้ใน ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบ ๒.ขอความอนุเคราะห์จาก หน่วยงานอื่นที่มีเจ้าหน้าที่ ผู้มีใบอนุญาตในการ รับรองแบบ</p>	<p>กองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการจัดทำ โครงการเพื่อขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ และขออนุญาตทำ ประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้ วัตถุประสงค์ เพื่อขอรับการสนับสนุน งบประมาณในการจัดทำ โครงสร้างพื้นฐานให้กับ ประชาชนในเขตตำบล หุบคา	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑.โครงการที่จะขอรับ การสนับสนุน งบประมาณไม่มี แผนพัฒนาท้องถิ่นจึงทำ ให้ไม่สามารถขอ งบประมาณได้ ๒.โครงการที่จะขอรับ การสนับสนุน งบประมาณต้องขอ อนุญาตเข้าทำประโยชน์ ในพื้นที่ป่าไม้ในกรณีอยู่ ในพื้นที่ป่าไม้อาจทำให้ โครงการล่าช้า	๑. กองช่าง ประสานงานวิเคราะห์ นโยบายและแผนเพื่อ ตรวจสอบโครงการที่ จะขอรับการสนับสนุน งบประมาณว่าได้บรรจุ ในแผนพัฒนาท้องถิ่น หรือไม่ ๒. ตรวจสอบพื้นที่และ จัดทำคำขออนุญาตเข้า ทำประโยชน์ในพื้นที่ป่า ไม้ กรณีโครงการอยู่ใน พื้นที่ป่าไม้	กิจกรรมการควบคุมที่ มีอยู่ยังมีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับสูง ให้ลดลง หรือหมดไปได้ ทั้งนี้ แต่มี ๑ ความเสี่ยงที่ยัง ลดระดับความเสี่ยง จากระดับสูงไม่ได้ กิจกรรมควบคุมยังไม่ เพียงพอ	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑.ความต้องการโครงการที่ ขอรับสนับสนุนงบประมาณ บางโครงการไม่มีใน แผนพัฒนาท้องถิ่น	กองช่างและงาน วิเคราะห์นโยบายและ แผน ร่วมกันสำรวจ ตรวจสอบ และ ทบทวน ข้อมูลที่ผู้นำ หมู่บ้าน ชุมชน ประชาชนในพื้นที่ เสนอเข้าปรับปรุง แผนพัฒนาท้องถิ่น/ จัดทำโครงการเพื่อ ขอรับการสนับสนุน งบประมาณ ขออนุญาต ใช้ประโยชน์ในพื้นที่ป่า ไม้ต่อไป	กองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลพลูตา อำเภอกงศรี จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณและขออนุญาตทำประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้	วัตถุประสงค์ เพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการจัดทำโครงสร้างพื้นฐานให้กับประชาชนในเขตตำบลพลูตา	๑. ความต้องการโครงการที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณบางโครงการไม่มีในแผนพัฒนาท้องถิ่น	กองช่างและงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ร่วมกันสำรวจตรวจสอบ และทบทวนข้อมูลผู้นำหมู่บ้าน ชุมชน ประชาชนในพื้นที่เสนอเข้าปรับปรุงแผนพัฒนาท้องถิ่น/จัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณขออนุญาตใช้ประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้ต่อไป	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังมีความเสี่ยงที่พอเหมาะสม สามารถลดระดับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ให้ลดลงหรือหมดไปได้ แต่มี ๑ ความเสี่ยงที่ยังลดระดับความเสี่ยงจากระดับสูงไม่ได้ กิจกรรมควบคุมยังไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงมีระดับสูง ๑. ความต้องการโครงการที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณบางโครงการไม่มีในแผนพัฒนาท้องถิ่น	กองช่างและงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ร่วมกันสำรวจตรวจสอบ และทบทวนข้อมูลผู้นำหมู่บ้าน ชุมชน ประชาชนในพื้นที่เสนอเข้าปรับปรุงแผนพัฒนาท้องถิ่น/จัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณขออนุญาตใช้ประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้ต่อไป	กองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘


 (นายดุสิต แก้วอาษา)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานบริหารการศึกษา งานพัฒนางานการศึกษาในระบบการศึกษา การศึกษานอกระบบ และการศึกษาตามอัธยาศัย เช่น การศึกษาระดับปฐมวัย อนุบาลศึกษา งานบริหารงานวิชาการด้านการศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานศาสนาวัฒนธรรมประเพณี หอจดอัน งานกีฬาและนันทนาการ งานบุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้าง พนักงานจ้าง สังกัดสถานศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานสถิติ และข้อมูลนักเรียน งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง หรือตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นผู้บังคับบัญชา ข้าราชการ พนักงานจ้าง ลูกจ้าง และรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของกองการศึกษา ฯ มีหน้าที่ควบคุมดูแล และรับผิดชอบ การปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <p>๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรด้านงานพัสดุ ด้านการเงินและบัญชีโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรส่วนมากยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ของสถานศึกษา</p> <p>๓) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย และระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมในการกิจ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา ๓. งานกีฬาและนันทนาการ ๔. งานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจ ๒ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมงานด้านงานพัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินการบัญชีที่เกี่ยวข้อง ๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พบว่าบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ <p>ข้อเสนอ โดยรวมกิจกรรมด้านฝ่ายบริหารการศึกษา พบว่า</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งครู/ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี และงานพัสดุ</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่า บุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</p> <p>(๑) ด้านงานพัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการโดยออกคำสั่งและมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ดำเนินการโดยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อ ช่วยกันในการจัดทำแผน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีที่กำหนด และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร ไปยังบุคคล หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น อย่างต่อเนื่อง ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น อย่างต่อเนื่อง</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตาม สมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑. กิจกรรมงานด้านงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวอลิษา ครองเคหา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหุดุดดา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานด้านงาน พัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของงบ ควบคุม -เพื่อให้การปฏิบัติงาน พัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้อง ตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง - การจัดทำงานพัสดุ ด้าน การเงินและบัญชี ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรยัง ขาดความรู้และความเข้าใจ และความชำนาญงาน พัสดุ การเงิน และบัญชี ปัจจัยเสี่ยง - เจ้าหน้าที่และ บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ยังขาดความรู้ ความ เข้าใจในการดำเนินการตาม ระเบียบพัสดุ และระเบียบ งานการเงินและบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	- มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบ ข้อกฎหมาย ที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด- มีการ ออกคำสั่งมอบหมายงานที่ ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก- มีการจัดส่งครู/ ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ/กฎหมายและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะมีการออก คำสั่งมอบหมายงานที่ ชัดเจนครอบคลุมงาน พัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และจัดส่งครู/ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม	ความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ และ บุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กแม้จะ ได้ เข้ารับการ ฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่ เข้าใจอย่างถ่องแท้จึง ทำให้การดำเนินงาน ตามระเบียบ ยับเกิด ความล่าช้า	- มีการกำกับดูแล จากผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่หมั่นคอย ตรวจสอบดูหนังสือ สั่งการและระเบียบ เกี่ยวกับงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอย่าง สม่ำเสมอ	กองการศึกษา

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหตุศดา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจบนด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้งานด้านบริหารและวิชาการ มีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นกรอบแนวทางในการพัฒนาการจัดการศึกษา และแผนปฏิบัติ ส่งผลให้งานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	ความเสี่ยง - บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และแผนปฏิบัติ การประจำปีงบประมาณ	- การควบคุมมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง โดยส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระยะียบ หนังสือสั่งการ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	- ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระยะียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผน ๗ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผน	- เจ้าหน้าที่และบุคลากรแม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ และยังคงขาดการร่วมมือกันในการจัดทำแผน	- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการ และระบียบเกี่ยวกับการทำงานในด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปี การประจำปีงบประมาณ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษา



(นางสาวอลิษา ครองเคหา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหูลุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การเตรียมความพร้อมทางด้านเอกสาร รวมทั้งกำลังเจ้าหน้าที่ เพื่อให้บริหารได้ตลอดเวลา สำหรับผู้มีสิทธิที่มาขอรับเงินหลังกำหนดเวลา และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มีสิทธิไม่ให้ความสำคัญในการที่เข้ารับเงินตามกำหนดเวลา</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามกำหนดเวลาที่นัดหมาย เนื่องจากติดภารกิจแต่มีเป็นส่วนน้อยความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้เสียชีวิต (กรณีโอนผ่านบัญชี) งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากกรม ไม่ครบถ้วนตามที่เสนอของงบประมาณ</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจงข้อดีข้อเสีย ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบรวมถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์ โดยประสานงานให้กับผู้นำชุมชน แต่ละหมู่บ้านทราบ และประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง และล่วงหน้าก่อนวันนัดหมายอย่างน้อย ๓ วันทำการ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานพัฒนาชุมชน ๓. งานสวัสดิการสังคม และสังคมสงเคราะห์ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวเสียงตามสายทุกเดือนก่อนวันนัดหมายการจ่ายเงิน ๒. จัดทำหนังสือส่งให้แก่กำนัน ผู้ใหญ่บ้านเพื่อประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ๓. เตรียมความพร้อม และตรวจสอบเอกสารต่างๆ ก่อนออกดำเนินการ ๔. การตรวจสอบสถานะ การมีชีวิตและการย้ายจากทะเบียนราษฎร์

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none">- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ่มเยียนเพื่อทราบ- ติดตามข้อมูลข่าวสาร หลักเกณฑ์การจ่ายเงินสงเคราะห์ เมื่อมีข้อแก้ไขเปลี่ยนแปลง จะแจ่มเยียนเพื่อถือปฏิบัติ	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม มีการจัดเตรียมเอกสารการจัดวางระบบ การยืนยันตัวตน ออกแบบวิธีการทำงาน ให้สอดคล้องกับระบบสารสนเทศฯ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กรมการปกครองและกรมบัญชีกลาง สามารถตรวจสอบและแก้ไขปัญหาเป็นไปตามด้วยความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เชื่อมโยงข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ รองรับการทำงานตามยุคสมัยที่ได้นำเทคโนโลยีเข้ามาช่วยได้อย่างแม่นยำมากขึ้น</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none">- ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และหัวหน้ากองสวัสดิการสังคม ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงฯ พบว่า กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสวัสดิการสังคม มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม



(นางสาวกนกพร พักเล็ก)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสวัสดิการสังคมและสังคม สงเคราะห์ ๑.กิจกรรม การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ช่วย เอตส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดสวัสดิการ เงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้ สูงอายุ ผู้พิการและผู้ช่วยเอตส์ เป็นไป ด้วยความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	กิจกรรมการ จ่ายเงินสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพสำหรับผู้ สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ช่วยเอตส์ ผู้มีสิทธิไม่มารับเงิน ตามกำหนดเวลาที่ นัดหมาย เนื่องจาก ติดภารกิจ แต่มีเป็น ส่วนน้อยความเสี่ยง ในการเบิกจ่ายเบี้ย ยังชีพแก่ผู้ เสียชีวิต (กรณีโอน ผ่านบัญชี) ตามที่ เสนอขอ งบประมาณ	๑. การปฏิบัติงาน ตามระเบียบ แนว ปฏิบัติ หนังสือสั่ง การ และ หลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง ๒. กำกับ ดูแล และ พยายามชี้แจง ข้อดี ข้อเสีย ให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ข้อทราบ รวมถึง ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์โดย ประสานงานให้กับ ผู้มาชุมชนแต่ละ หมู่บ้านทราบ ๓. ประชาสัมพันธ์ ผ่านหอกระจาย ข่าว/เสียงตามสาย	ได้มีการปรับปรุงการ ประชาสัมพันธ์การ รับเงินสงเคราะห์ อย่างทั่วถึงและ ต่อเนื่อง มีการประสานงาน กับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ผู้สูงอายุให้เป็น ปัจจุบัน มีการดำเนินการ จ่ายเงินสงเคราะห์ โดยการโอนเงินเข้า บัญชีธนาคาร/การ มอบอำนาจในการรับ เงินสงเคราะห์มีการ ตรวจสอบยืนยันสิทธิ ของผู้สิทธิ	-	กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วน ตำบลหุบคา มีระบบการควบคุม ภายในที่เพียงพอและ เหมาะสมแล้ว	กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วน ตำบลหุบคา

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		อย่างต่อเนื่อง และ ล่วงหน้าก่อนวันนัด หมายอย่างน้อย ๓ วัน ทำการ ๔. ประสานกับผู้นำ ชุมชน	รับเงินเบี้ยยังชีพโดย ระบบสารสนเทศที่ เชื่อมโยงข้อมูล ด้วย ความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ กรม. และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ผลประเมินพบว่า งาน บริหารทั่วไป งาน สวัสดิการสังคมและ สังคมสงเคราะห์ มีระบบ การควบคุมภายในที่ เหมาะสมแล้ว	-	-	กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วน ตำบลหลุบคา



(นางสาวกนกพร พิกเล็ก)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน การจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ปัจจุบันกองส่งเสริมการเกษตร มีบุคลากรจำนวน 2 ราย ได้แก่ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร 1 รายและผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร 1 ราย</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง บุคลากรกองส่งเสริมการเกษตร มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น โครงการรณรงค์ป้องกันพิษสุนัขบ้าภายใต้โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธานฯ บุคลากรกองส่งเสริมการเกษตร ต้องฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ให้ได้ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของจำนวนสัตว์ที่สำรวจได้ ปัจจุบันพบปัญหาสุนัขและแมวจรจัด มีความดุร้าย เจ้าหน้าที่ผู้ฉีดวัคซีน ไม่กล้าจับสัตว์ เนื่องจากกลัวโดนกัด ทำให้การดำเนินโครงการไม่บรรลุวัตถุประสงค์การสร้างพื้นที่ปลอดโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม จัดหาบุคลากร เจ้าหน้าที่เพิ่ม เพื่อช่วยเหลืองานที่รับผิดชอบในกองส่งเสริมการเกษตร เพื่อให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>1. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา การจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน โดยมีผู้อำนวยการกองการเกษตรฯ เป็นผู้บังคับบัญชา มีผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร เป็นผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>2. สรุปการประเมินความเสี่ยง บุคลากรกองส่งเสริมการเกษตร มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง พบว่าบุคลากรกองส่งเสริมการเกษตร ผ่านการอบรมปศุสัตว์อาสาและมีใบรับรองการฉีดวัคซีน จำนวน 1 ราย เมื่อทำแผนออกหน่วยบริการฉีดวัคซีนตามหมู่บ้านสุนัขและแมวจรจัด ไม่สามารถฉีดวัคซีนได้ครบทุกตัว</p> <p>3. สรุปกิจกรรมการควบคุม บุคลากรของกองส่งเสริมการเกษตร มีส่วนร่วมในการดำเนินโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธานฯ เพื่อควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยทำหนังสือขอความอนุเคราะห์เจ้าหน้าที่จากสำนักงานปศุสัตว์อำเภอแก้งคร้อ ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าทุกหมู่บ้านในตำบลหลุบคา จัดหาอุปกรณ์ในการจับสัตว์ เพื่อช่วยเหลืองานที่รับผิดชอบให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร กองส่งเสริมการเกษตร มีการจัดทำหรือใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ มาช่วยในการควบคุมภายใน คือ</p> <p>1.ระบบอินเทอร์เน็ต การปฏิบัติราชการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและการประสานงาน โดยบุคลากรในกองส่งเสริมการเกษตรและหน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2.โทรศัพท์เคลื่อนที่ช่วยในการประสานงานต่างๆที่รวดเร็วและถูกต้อง</p> <p>5. กิจกรรมการติดตามผล กองส่งเสริมการเกษตรมีการติดตามและประเมินผลโดยผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร ดังนี้</p> <p>1. ดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน หรือการประเมิน ผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>2.การสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>4. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์และรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้ง นำข้อมูลลงเว็บไซต์ของอบต.หลุบคา เพื่อประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกและรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>5. สรุปกิจกรรมการติดตามผล ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร ได้ติดตามการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การประเมินผลมีความแม่นยำ ถูกต้องและสามารถนำผลจากการประเมินไปหาแนวทางแก้ไขและป้องกันปัญหาให้ได้อย่างถูกต้องเหมาะสม ดังนี้</p> <p>1.ติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการที่นำมาควบคุมว่าบรรลุวัตถุประสงค์หรือไม่ มีสาเหตุ จุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป</p> <p>2.มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>



(นางสาวทิพย์มาส ชำนาญพล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหตุบตา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568

แบบ ปค.5

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(9) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
กองส่งเสริมการเกษตร 1. กิจกรรมโครงการรณรงค์ ป้องกันพิษสุนัขบ้าภายใต้ โครงการสัตว์ปลอดโรค คน ปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธานฯ	ความเสี่ยงมีระดับสูง เจ้าหน้าที่ไม่กล้าจับสัตว์ และไม่กล้าฉีดวัคซีนให้ แก่สุนัขและแมวจรจัด เนื่องจากมีความต้อร้าย	มีการจัดทำบุคลากร อุปกรณ์ ในการจับสัตว์ เพื่อช่วยเหลือ งานที่รับผิดชอบ ให้งานสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์อย่างมี ประสิทธิภาพ	มีการรายงานผลการ บันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศการขึ้น ทะเบียนสุนัขและแมว	ความเสี่ยงมีระดับสูง สุนัขและแมวจรจัด ไม่ได้รับ การฉีดวัคซีนครบทุกตัว เนื่องจากมีความต้อร้ายและ จับไม่ได้	เจ้าหน้าที่กองส่งเสริมการเกษตร จัดทำวัสดุอุปกรณ์ในการจับสัตว์ และขอความอนุเคราะห์เจ้าหน้าที่ ปศุสัตว์อำเภอฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า พร้อมทั้งขึ้นทะเบียน ทะเบียนสุนัขและแมวในระบบ สารสนเทศ Thai Rabies One data	กองส่งเสริมการเกษตร กำหนดแล้วเสร็จ ภายใน 30 วัน 30 กันยายน 2568
วัตถุประสงค์ -เพื่อป้องกันการเสียชีวิตจาก โรคพิษสุนัขบ้าและสร้างภูมิ คุ้มกันให้แก่สัตว์เลี้ยงที่มีอายุ ตั้งแต่ 2 เดือนขึ้นไป						

(นางสาวทิพย์มาส ชำนาญพล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2568

แบบติดตาม ปค.5

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(9) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>1. ภารกิจกรมการตำเป็นงาน ด้านการส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์</p> <p>1. เพื่อพัฒนาการเกษตรให้มี มาตรฐานและมีคุณภาพ รวมถึงพัฒนาเกษตรกรให้มี ความรู้ความสามารถนำไป ประยุกต์ใช้งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้าน การบริหารงานบุคคลและ แผนงานด้านการเกษตร</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับสูง</p> <p>1. งบประมาณ อบต. มี จำนวนจำกัด</p> <p>2. การจัดทักยุทธศาสตร์ ด้านการเกษตรยังไม่ สอดคล้องกับความ ต้องการของประชาชน</p>	<p>1. จัดหาแหล่งงบประมาณ อุดหนุนที่มีศักยภาพเพิ่มเติม</p> <p>2. จัดทำประชาคมชุมชนเกี่ยวกับ กับแผนพัฒนาด้านการเกษตร</p> <p>3. จัดประชาคมประชาคมให้ ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพัฒนาด้านการ เกษตร</p> <p>4. ส่งเสริม/สนับสนุนด้านการ บริหารจัดการส่งเสริม การเกษตร</p>	<p>กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ ในระดับสูง ให้หมดไป หรือความเสี่ยงอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p>	=	-	<p>กองส่งเสริมการเกษตร กำหนดแล้วเสร็จ ภายใน 30 วัน 30 กันยายน 2568</p>

(นางสาวพิชญมาส ชำนาญพล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการสอดคล้องกับ หลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายแต่ยังมีสภาพแวดล้อมที่ควรต้องปรับปรุง</p> <p><u>ปัญหาเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม</u></p> <p>๑.๑ ปัญหาด้านโครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบใน มีสถานะไม่เทียบเท่าหน่วยรับตรวจ</p> <p>๑.๒ ปัญหาด้านการดำเนินงาน ความเชี่ยวชาญในการตรวจสอบ</p> <p>๑.๓ ปัญหาข้อจำกัดด้านงบประมาณ ต้องมีงบประมาณในแผนงานควบคุมภายในและตรวจสอบภายในให้เพียงพอเหมาะสม</p> <p>๑.๔ ปัญหาด้านการรายงานต่างๆ มีความล่าช้า</p> <p>๑.๕ ปัญหาด้านอื่น เช่น บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานภายในหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและที่ทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อกระบวนการผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยตรวจสอบภายใน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น กฎหมายข้อบังคับ สายการบังคับบัญชา, ความรอบรู้ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ, กระบวนการปฏิบัติงาน, งบประมาณ</p>	<p>๑. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ในสภาพเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิภาพในการดำเนินงานอย่างเพียงพอและเหมาะสม แต่ยังมีสภาพแวดล้อมที่ควรต้องปรับปรุง</p> <p><u>สรุปปัญหาเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม</u></p> <p>๑. ปัญหาด้านโครงสร้างอัตรากำลัง ยังมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการะกิจงานตามปริมาณงานและค่างานของหน่วยตรวจสอบภายในจริงทำให้ไม่สามารถตรวจได้ครบตามผลประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒. ปัญหาด้านการดำเนินงาน หรือการบริหารจัดการในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบยังคงรายงานผลต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลได้ล่าช้ากว่าที่กำหนด</p> <p>๓. ปัญหาข้อจำกัดด้านงบประมาณส่งผลกับการจัดโครงการที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๔. ปัญหาด้านการรายงานต่าง ๆ ส่วนราชการยังรายงานล่าช้า</p> <p>๕. ปัญหาด้านอื่น เช่น บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานภายในหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการประเมินความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดระดับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมิน เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุวัตถุประสงค์เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุม ได้ตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างเพียงพอและเหมาะสม</p> <p>สรุปความเสี่ยงในหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้</p> <p>๑. ความเสี่ยงในระดับสูง จำนวน ๑ เรื่อง</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>และอัตรากำลัง เป็นต้น</p> <p><u>พบว่ามีความเสี่ยงในหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้</u></p> <p>๒.๑ กิจกรรม การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงมีการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อสั่งการของผู้บริหาร จากรายงานการผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในอยู่ในระดับสูง</p> <p>๑. การปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชาโดยไม่ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการให้ชัดเจนคงยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่</p> <p>๒. หน่วยตรวจสอบภายในได้รับเอกสารจากผู้รับตรวจล่าช้า ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติประจำปี</p> <p>๓. หน่วยรับตรวจบางหน่วยไม่ค่อยให้ความร่วมมือ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในหน่วยตรวจสอบ ยังใหม่และประสบการณ์ทำงานน้อยต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่จึงทำให้ภาพลักษณ์ไม่ค่าน่าเชื่อถือทำให้ยากในเรื่องการประสานงาน</p> <p>๔. จากการทำงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ที่มีบุคลากรเพียงคนเดียวทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของทั้งองค์กร อาจยังไม่ครบถ้วนตามแผนที่กำหนดไว้และยังมีการเกินนอกเหนือจากงานในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งที่ผู้บริหารบัญชาแต่งตั้งมอบหมาย</p> <p>๕. จากระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติต้องมีการติดตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการให้ทันตามเหตุการณ์ปัจจุบัน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ครอบคลุมทุกภารกิจที่มีความเสี่ยงโดยนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำกิจกรรมการควบคุมเหล่านั้น ไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในองค์กรหรือในส่วนราชการได้เห็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างชัดเจน เพื่อกระตุ้นให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดช่วยลดระดับความเสี่ยงที่มีให้ระดับลดลงหรือหมดไปจากกระบวนการปฏิบัติงาน</p>	<p>๓. สรุปกิจกรรมการควบคุม</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการควบคุมและการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของผู้ปฏิบัติงานในแต่ละงาน โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามในงานส่วนการบริหารการดำเนินงาน การรายงานทั้งด้านการเงินและไม่ใช้ด้านการเงิน รวมถึงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงการจัดซื้อจัดจ้างเกี่ยวกับงานพัสดุ และในสวนการจัดการเรื่องแผนในการป้องกันความเสี่ยง ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ที่กฎหมายกำหนด เช่น การตรวจมาตรฐานการปฏิบัติงานประจำปี (LPA) , (ITA) ซึ่งต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม และได้รายงานอย่างเพียงพอและเหมาะสมแล้ว ดังนี้</p> <p>สรุปกิจกรรมการควบคุมของหน่วยตรวจสอบภายในมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมในระดับหน่วยตรวจสอบภายในไว้ ที่มีความเสี่ยงจำนวน ๑ กิจกรรมซึ่งได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมไว้แล้ว กิจกรรมการควบคุมซึ่งครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงาน สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับที่ดีและมีความเพียงพอเหมาะสมแล้ว</p> <p>๔.สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลและหน่วยงานในสังกัด ในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรพัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น การสื่อสาร ในหน่วยงานสามารถเข้าถึงได้ รวดเร็ว และทันกาล</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สรุปกิจกรรมการควบคุมในหน่วยตรวจสอบภายในดังนี้</p> <p>๓.๑ กิจกรรม การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้</p> <p>๑. จัดบันทึกแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบถึงแผนการปฏิบัติงานและช่วงเวลาในการตรวจสอบ และเอกสารที่จะต้องจัดส่งให้หน่วยรับตรวจได้กำหนดวันในการส่งให้ชัดเจน และให้เซ็นรับเป็นหลักฐานไว้</p> <p>๒. ทำสรุปผลการตรวจและข้อเสนอแนะแจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจทำการศึกษาและถือปฏิบัติ</p> <p>๓. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. จะต้องมีมีการปรับแผนการทำงานให้สามารถดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ตามแผน ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๕</p> <p>๕. เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการตรวจสอบสม่ำเสมอ อย่างน้อยปีละ ๑๘ ชม.</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและวัตถุประสงค์ขององค์การดังนี้</p>	<p>๕. สรุปกิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลของหน่วยตรวจสอบภายในมีความเหมาะสมโดยหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อถืออย่างสมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างพนักงานในหน่วยงาน รวมทั้งมีการประเมินผล การสอบทานโดยหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. มีประกาศปรับปรุงโครงสร้างองค์กรให้ครอบคลุมทุกภารกิจของทุกส่วนราชการ</p> <p>๒. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในส่วนราชการให้ครบถ้วนครอบคลุมทุกภารกิจของอัตราคำสั่งที่มีในแต่ละส่วนราชการ</p> <p>๓. มีการประกาศสรรหาอัตราคำสั่งให้มีความเพียงพอและเหมาะสม</p> <p>๔. มีการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ ระบบ IT ขององค์กร ให้มีเสถียรภาพและรองรับโปรแกรมการปฏิบัติงานในภารกิจที่จำเป็น อย่างเพียงพอและเหมาะสม</p> <p>๕. มีการนำโปรแกรมสำเร็จรูป หรือโปรแกรมการดำเนินงานที่กฎหมายกำหนด มาดำเนินงานในภารกิจประจำหน่วยงานครบถ้วนทุกส่วนราชการ</p> <p>๖. มีการนำระบบเฟส ระบบไลน์ มาควบคุม กำกับ สั่งการ และติดตามการดำเนินงานในทุกภารกิจของหน่วยงานและทุกส่วนราชการ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสุกัญญา บริบูรณ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<p>งานตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานอย่างถูกต้องเป็นธรรม และมีความโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อสอบทานความเชื่อถือ ด้านความถูกต้อง สมบูรณ์ด้านการเงิน บัญชี การพัสดุ และการดำเนินงานรวมถึงการใช้ทรัพย์สิน และการงบประมาณอย่างประหยัด และมีประสิทธิภาพเพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กร ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>ความเสี่ยงมีระดับสูง</p> <p>๑. การปฏิบัติตามคำสั่ง ผู้บังคับบัญชาไม่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้ชัดเจนยังคงยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่</p> <p>๒. หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารจากผู้รับตรวจสอบล่าช้า ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติประจำปี</p> <p>๓. หน่วยรับตรวจสอบไม่ให้ความร่วมมือ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ประสบการณ์ยังไม่ต่อการปฏิบัติงานในเรื่องตรวจสอบภายใน ทำให้ภาพลักษณ์ไม่น่าเชื่อถือ ทำให้ยากในเรื่องการประสานงาน</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. แจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นประจำ</p> <p>ทุกปี</p> <p>๓. แจ้งเวียนระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง</p>	<p>(๖)</p> <p>กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ในระดับสูงให้หมดไปหรือความเสียหายอยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>(๗)</p> <p>---</p>	<p>(๘)</p> <p>---</p>	<p>(๙)</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p> <p>นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน</p>

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๔. จากการปฏิบัติงาน ตรวจสอบงานในที่มี บุคลากรเพียงคนเดียวทำหน้าที่ที่ตรวจสอบการ ดำเนินงานของหน่วยงานย่อยทั้งองค์กร อาจยังไม่ครบถ้วน ตามแผนงานที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจ นอกเหนือจากงานในหน้าที่ที่ ต้องปฏิบัติตามคำสั่งที่บังคับบัญชาตามหมาย	๕. จากการเบี่ยงกฎหมายที่มี การปรับเปลี่ยนอยู่เสมอทำให้ การปฏิบัติงาน ต้องมีการ ติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ใ้ทัน ตามสถานการณ์ปัจจุบัน	๔. ติดตาม ศึกษา ค้นคว้า ระเบียบ กฎหมายใหม่ ๆ เป็นประจำสม่ำเสมอ ๕. แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบ ภายในเป็นประจำปี ๖. เปิดตรวจพร้อมทั้งขอเอกสาร กับหน่วยรับตรวจสอบล่วงหน้า ประมาณ ๗ วันทำการก่อนวันเข้าตรวจ ๖. รายงานปัญหาอุปสรรคและ ให้ คำวินิจฉัยของผู้บริหาร อบต. ถือ เป็นที่สิ้นสุดตามมาตรฐานการ ปฏิบัติงานรหัส ๒๖๐๐	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)


 (นางสุกฤษฎา บริบูรณ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหุลุบคา

ที่ ๗๑๘/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหุลุบคา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ส่วนมากที่ กค.๐๔๐๙.๗/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เนื่องจากข้าราชการในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหุลุบคา ได้มีการโอนย้ายเปลี่ยนสายงานในตำแหน่งที่สูงขึ้น เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหุลุบคา ให้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ ดังนั้น จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหุลุบคาที่ ๕๖๐/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหุลุบคา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และแต่งตั้งคณะกรรมการฯ เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหุลุบคา ประกอบด้วยบุคคลและตำแหน่งดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร

๑. นายสมพงษ์ บุญทัน	บุญทัน	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางนิลยา ภูตวง	ภูตวง	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. นางสาววาสนา โทมนอก	โทมนอก	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางจิรนนท์ นาชัยภูมิ	นาชัยภูมิ	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นายดุสิต แก้วอาษา	แก้วอาษา	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางสาวอลิษา ครองเคหา	ครองเคหา	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๗. นางสาวกนกพร พิกเล็ก	พิกเล็ก	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมฯ	กรรมการ
๘. นางสาวทิพย์มาส ชำนาญพล	ชำนาญพล	ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	กรรมการ
๙. นางสุกัลยา บริบูรณ์	บริบูรณ์	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๑๐. นางอรอุมา แจ้งกระจ่าง	แจ้งกระจ่าง	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
๒. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
๓. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหุลุบคา

๔. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
๕. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๖. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา เพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดชัยภูมิ/ นายอำเภอแก้งคร้อ ภายในวันที่ ๒๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

การจัดทำรายงานและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ให้ใช้รูปแบบรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมิน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่นำมาจาก การประเมินความเสี่ยง และค้นหาความเสี่ยง หรือนำมาจาก ความเสี่ยงเชิงประจักษ์ที่พบจากการปฏิบัติงานจริงในปัจจุบัน
๔. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค. ๕) เป็นรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ใช้สำหรับการติดตามจำนวน ๒ ครั้ง/ปี ปม.
๕. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน
๖. แบบจำแนกและวิเคราะห์ความเสี่ยงระดับสำนัก/กอง ใช้สำหรับประเมินความเสี่ยงจากภารกิจกฎหมายจัดตั้งของแต่ละส่วนราชการ เพื่อนำไปสู่การค้นหาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละบุคคล ในแต่ละส่วนราชการ /ปัจจุบัน
๗. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง ให้จัดทำรายการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อจัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผล หรือปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หลุบคา ทราบโดยด่วน
๘. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม



ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑๓ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

(นายประมวล สูงภูเขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ร่าง	
พิมพ์	
ทาน	
ตรวจ	



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 ที่ พย.๗๕๐๐๗/๑๐๗ วันที่ ๑๓ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘
 เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมากที่ กค.๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ที่ ๕๖๐/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เนื่องจากข้าราชการในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ได้มีการโอนย้ายเปลี่ยนสายงานในตำแหน่งที่สูงขึ้น เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ให้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขออนุมัติปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำสั่งฯ ดังกล่าว ประกอบด้วยบุคคลตำแหน่งดังต่อไปนี้

๑. นายสมพงษ์ บุญทัน	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางนิลยา ภูดวง	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. นางสาววาสนา โหมนอก	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางจิรนนท์ นาชัยภูมิ	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นายดุสิต แก้วอาษา	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางสาวอลิษา ครองเคหา	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๗. นางสาวกนกพร พิกเล็ก	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมฯ	กรรมการ
๘. นางสาวทิพย์มาส ชำนาญพล	ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	กรรมการ
๙. นางสุกัลยา บริบูรณ์	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๑๐. นางอรอุมา แจ่มกระจ่าง	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการและเลขานุการ

๓. ข้อกฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

๓.๓ ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ประกาศ ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

/๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา...



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

ที่ ชย ๗๕๐๐๑/

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การกำหนดแนวทางในการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา

เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหนังสือความมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ และข้อ ๘ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐ คือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อถือปฏิบัติให้เป็นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา จึงใช้เป็นแนวทางในการติดตามผลและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา ได้กำหนดแนวทางในการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้ทุกส่วนราชการได้รับทราบ เพื่อถือปฏิบัติให้ถูกต้อง เป็นไปในทิศทางเดียวกัน เพื่อสร้างระบบควบคุมภายในที่ดี ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพในทุกภารกิจของแต่ละส่วนราชการ ปรากฏตามข้อพิจารณา/เสนอแนะข้างท้ายบันทึกนี้เรียบร้อยแล้ว

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา ที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความถูกต้อง เรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขออนุมัติเสนอให้พิจารณาเพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา และขออนุมัติแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังต่อไปนี้

/คณะกรรมการ...

คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในระดับองค์กร

๑. นายสมพงษ์ บุญทัน	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวมะลิวรรณ พานตะศรี	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. นางอุทัยวรรณ เหล่าคนคำ	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางจิรนนท์ นาชัยภูมิ	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นายดุสิต แก้วอาษา	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางสาวอลิษา ครองเคหา	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๗. นางสาวชลนันทน์ นันทภัทรสิริกุล	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมฯ	กรรมการ
๘. นางนิลยา ภูดวง	ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	กรรมการ
๙. นางสาวมะลิวรรณ พานตะศรี	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๑๐. นางอรอุมา แจ่มกระจ่าง	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
๒. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
๓. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล หลุบคา
๔. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
๕. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๖. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

คณะกรรมการระดับองค์กร

ให้เลขานุการคณะทำงาน ฯ ระดับองค์กร (Center) รวบรวมรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (คำสั่ง , แบบ ปค.๔ , ปค.๕ , แบบติดตาม ปค.๕) ของหน่วยงานย่อยทุกสำนัก/ กอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จัดส่งให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานและประเมินความเพียงพอเหมาะสม เพื่อจัดทำรายงานตามแบบ ปค.๖ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ดำเนินการประเมินผลความเพียงพอ เพื่อจัดทำหนังสือรับรองระดับหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ตาม แบบ ปค.๑ เพื่อนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา และรายงานผู้กำกับดูแลทราบ ภายในวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ ฯ ของกรมบัญชีกลางกำหนด ดังนี้

- ๑) แบบ ปค. ๑
- ๒) แบบ ปค. ๔
- ๓) แบบ ปค. ๕ /แบบติดตาม ปค.๕
- ๔.) แบบ ปค. ๖
- ๕) รวบรวมคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละส่วนราชการ ส่งให้งานการเจ้าหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน เพื่อจัดทำเป็นคำสั่งแบ่งงาน ฯ ระดับองค์กร

คณะทำงานระดับหน่วยงานย่อย

ให้ผู้อำนวยการกอง เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะทำงาน ตามความเหมาะสมเพื่อจัดวางระบบการควบคุมภายใน ในกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต รวมถึงการรั่วไหลของงบประมาณของทุกสำนัก/กอง

แนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

๑. ให้ทบทวน/ปรับปรุง/จัดทำ คำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ให้มีความสมบูรณ์และเป็นปัจจุบัน หากพบว่ายังไม่เป็นปัจจุบันให้ปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงาน ฯ ให้ครอบคลุมถูกต้องเป็นปัจจุบัน
๒. ให้ทบทวน/ปรับปรุง/จัดทำ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามข้อกฎหมาย ข้อ ๒ ของระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)
๓. ให้หน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) จัดให้มีการประเมินความเสี่ยง ด้วยแบบวิเคราะห์และแจกความเสี่ยงในทุกภารกิจหลัก ของแต่ละส่วนราชการ(สำนัก/กอง) จากบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนราชการ เป็นรายบุคคล เพื่อค้นหาความเสี่ยง ค้นหาโอกาสและผลกระทบ ที่อาจจะเกิดความเสี่ยงในระดับสูงมาก หรือสูง และนำไปสู่การควบคุมภายในได้อย่างทันกาล
๔. ให้หน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ดังนี้ แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ และแบบติดตาม ปค.๕ ในแต่ละปีงบประมาณ ให้มีความสมบูรณ์และเป็นปัจจุบัน

๕. ให้หน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) ติดตามประเมินการควบคุมภายในปีละ ๑ ครั้ง ดังนี้

๕.๑ ติดตามประเมินผลครั้งที่ ๑ ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๖. ให้หน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) จัดทำรายงานควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบข้อ ๑ - ข้อ ๔ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้แล้วเสร็จภายในรอบสิ้นปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ และนำส่งเอกสารตามข้อ ๑. - ข้อ ๔ ส่งให้เลขานุการ ฯ (Center) ภายใน วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

๗. ให้หน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) จัดทำรายงานควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบข้อ ๑ - ข้อ ๔ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้แล้วเสร็จภายในรอบสิ้นปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ และนำส่งเอกสารตามข้อ ๑. - ข้อ ๔ ส่งให้เลขานุการ ฯ (Center) ภายใน วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ เพื่อจัดส่งเอกสารทั้งหมดให้กับผู้ตรวจสอบภายใน

ดำเนินการสอบทานและประเมินผลระบบควบคุมภายใน และจัดทำแบบรายงาน ปค.๖ ในลำดับต่อไป ซึ่งแบบรายงานแบบ ปค.๖ ของผู้ตรวจสอบภายใน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา สามารถนำมาประกอบการพิจารณาเพื่อจัดทำหนังสือรับรอง แบบ ปค.๑ ได้

ทั้งนี้ ให้เลขานุการคณะทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ควรติดตาม เฝ้ารัด หน่วยงานย่อย ทุกสำนัก/กอง ให้จัดส่งรายงานฯ ตามที่กำหนดข้างต้นให้เสร็จเรียบร้อยเพื่อจัดทำหนังสือรับรองตามแบบ ปค.๑ และรายงานต่อผู้กำกับดูแลภายในวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๘ (๔๐ วันหลังสิ้นปีงบประมาณ)

หน่วยตรวจสอบภายใน

ให้ผู้ตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ที่คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกำหนด เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ว่าองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ได้กำหนดมาตรการและกิจกรรมการควบคุมในแต่ละภารกิจที่เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานประจำ เพื่อสร้างระบบควบคุมภายในที่ดีสามารถช่วยป้องกันและลดโอกาสในการเกิดการทุจริต และลดผลกระทบที่จะเกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้อย่างเพียงพอเหมาะสม สามารถควบคุมความเสี่ยงที่มีให้ลดลง/หมดไป หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด ดังนี้

สำเนาคู่มือฉบับ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา เรื่อง แนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ (๒) คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘ จึงได้กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดดังนี้

๑. ความถี่ในการติดตามผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยกำหนดให้มีการ
ติดตามปีละ ๑ ครั้ง สำหรับงวดปีงบประมาณสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๒. เอกสารหลักฐานหรือแบบฟอร์มที่ใช้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน กำหนดดังนี้
 - ๒.๑ ระดับส่วนงานย่อย ให้รายงานผลการควบคุมภายในด้วยแบบ ปค.๔ และปค.๕ รวมถึงปรับปรุง/
ทบทวน/จัดทำคำสั่งมอบหมายงานภายในและคณะกรรมการรับผิดชอบในการประเมินผลการ
ควบคุมภายในของ สำนัก/กอง ให้เป็นปัจจุบันและเป็นไปตามมาตรฐานฯ กำหนด
 - ๒.๒ ระดับองค์กร ให้รายงานผลการควบคุมภายในด้วยแบบ ปค.๑ ปค.๔ และ ปค.๕ เสนอนายก
องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ลงนาม
 - ๒.๓ ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วน
ตำบลหลุบคาด้วยแบบ ปค.๖
๓. กำหนดการจัดส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ดังนี้
 - ๓.๑ ระดับส่วนงานย่อย จัดทำและส่งรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง ให้
เลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร (Center) ภายในวันที่
๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘
 - ๓.๒ ระดับองค์กร รวบรวมประเมินผลการควบคุมภายในเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
ลงนาม และจัดส่งคณะกรรมการระดับอำเภอภายในวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๘
๔. เมื่อสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้สำนักปลัดจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล การ
ควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณถัดไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ).....

(นายประมวล สูงภูเขียว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ร่าง	[Signature]
พิมพ์	
ทาน	[Signature]
ตรวจ	

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ที่ ๓๕๖ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ที่ ๓๑๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และเพื่อถือปฏิบัติให้เป็นไปตาม กฎหมายพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

เนื่องจากข้าราชการในสังกัด สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ได้มีการโอนย้ายเปลี่ยนสาย งานในตำแหน่งที่สูงขึ้น เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน สำนักปลัด ขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้มีการ นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหาร จัดการ จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาที่ ๖๐๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและ ติดตามฯ ประกอบด้วยบุคคลและตำแหน่งดังต่อไปนี้

๑. นายสมพงษ์ บุญทัน	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางนิลยา ภูดวง	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	คณะกรรมการ
๓. นางสาววาสนา โทมนอก	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
๔. นายอัศรินทร์ ผลสนอง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	คณะกรรมการ
๕. นางสาวอัญชญา จรโคกกวด	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ	คณะกรรมการ
๖. นายนิกร ไมขุนทด	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยฯ	คณะกรรมการ
๗. นางสาวสุภารัตน์ ประเสริฐชัย	ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล	คณะกรรมการ
๘. นายทวี โดยภูมิ	พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลาง	คณะกรรมการ
๙. นายเกษฯ พะนะลาภ	พนักงานขับรถบรรทุกน้ำ	คณะกรรมการ
๑๐. นายกิตติพงษ์ สีแสวง	พนักงานขับรถดับเพลิงพร้อมกระเช้า	คณะกรรมการ
๑๑. นายอ็อค พันดอนเค็ง	พนักงานขับรถบรรทุกขยะ	คณะกรรมการ
๑๒. นางสาวอมรรัตน์ พันธโยศรี	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ
๑๓. นางอรอุมา แจ้งกระจ่าง	นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ	คณะกรรมการ/เลขานุการฯ

/ให้มีหน้าที่และ...

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน และคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการ ให้เป็นปัจจุบันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากภารกิจหลักของส่วนราชการ จากการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคนในส่วนราชการ ด้วยแบบจำแนกและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อค้นหาความเสี่ยง และจำแนกความเสี่ยงปีงบประมาณละ ๑ ครั้ง ภายในเดือน กันยายน ๒๕๖๘

๓. นำผลการประเมินจากข้อ ๒. มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ.ปค๔ , แบบ ปค.๕ ,แบบติดตาม ปค.๕ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๙ และติดตามประเมินผลไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๔. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบรายงานที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนด คือ แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ สรุปภาพรวมของส่วนราชการ โดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม เพื่อจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด

๕. การติดตามประเมินผล ให้ปรับปรุงความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของส่วนราชการสำนักปลัด ที่ประเมินพบจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

๖. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง สำหรับรอบสิ้นสุดงวด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๘ หากส่วนราชการสำนักปลัด พบว่า มีกิจกรรมใดหรือเรื่องใดที่ยังปรับปรุงความเสี่ยงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงคงอยู่ในระดับสูง/สูงมาก ให้ส่วนราชการสำนักปลัด นำไปสู่การควบคุมภายใน เพื่อลดและควบคุมความเสี่ยงนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อติดตามประเมินผล ต่อไป

๗. สรุปและรวบรวม คำสั่งตามข้อ ๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ แบบติดตาม ปค.๕ และแบบประเมินความเสี่ยงตามข้อ ๒ ในภาพรวมสำหรับส่วนราชการ (ระดับสำนัก/กอง) เป็นรูปเล่ม ไว้เป็นหลักฐานในการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลของส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายประมวล สูงภูเขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ร่าง.....	
พิมพ์.....	
ทราบ.....	
ตรวจ.....	



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ที่ ๓๖๐ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ที่ ๓๔/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และเพื่อถือปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

เนื่องจากข้าราชการในสังกัด กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ได้มีการโอนย้ายเปลี่ยนสายงานในตำแหน่งที่สูงขึ้น เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาที่ ๖๑๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประกอบด้วยบุคคลและตำแหน่งดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| ๑. นางจิรพันธ์ นาชัยภูมิ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาวไพจิตร วงศ์พรหม | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวพุทธรุ่ง ชาญฤทธิ์ | ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาวสุภา คนบุญ | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี | คณะกรรมการ |
| ๕. นางสาวบุษยาภรณ์ ดีเลิศ | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | คณะกรรมการ/เลขานุการฯ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน และคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการ ให้เป็นปัจจุบันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากภารกิจหลักของส่วนราชการ จากการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคนในส่วนราชการ ด้วยแบบจำแนกและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อค้นหาความเสี่ยง และจำแนกความเสี่ยงปีงบประมาณละ ๑ ครั้ง ภายในเดือน กันยายน ๒๕๖๘

๓. นำผลการประเมินจากข้อ ๒. มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ.ปค๔ , แบบ ปค.๕ ,แบบติดตาม ปค.๕ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๙ และติดตามประเมินผลไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

จิรพันธ์ นาชัยภูมิ

นางสาวบุษยาภรณ์ ดีเลิศ
นักวิชาการเงินและบัญชี

/๔. ติดตามประเมินผล...

๔. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากบึงบรพระมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบรายงานที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนด คือ แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ สรุปภาพรวมของส่วนราชการ โดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม เพื่อจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด

๕. การติดตามประเมินผล ให้ปรับปรุงความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของส่วนราชการสำนักปลัด ที่ประเมินพบจากบึงบรพระมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

๖. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง สำหรับรอบสิ้นสุดงวด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๘ หากส่วนราชการกองคลัง พบว่า มีกิจกรรมใดหรือเรื่องใดที่ยังปรับปรุงความเสี่ยงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงคงอยู่ในระดับสูง/สูงมาก ให้ส่วนราชการกองคลัง นำไปสู่การควบคุมภายใน เพื่อลดและควบคุมความเสี่ยงนั้นในบึงบรพระมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อติดตามประเมินผล ต่อไป

๗. สรุปและรวบรวม คำสั่งตามข้อ ๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ แบบติดตาม ปค.๕ และแบบประเมินความเสี่ยงตามข้อ ๒ ในภาพรวมสำหรับส่วนราชการ (ระดับสำนัก/กอง) เป็นรูปเล่ม ไว้เป็นหลักฐานในการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลของส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายประมวล สูงภูเขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ร่าง
พิมพ์
ทรา
.....

นางสาวนุชอาภรณ์
นักวิชาการเงินและ.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลพบุรี อำเภอแกลง จังหวัดชัยภูมิ
 ที่ พย ๗๕๐๐๒/ - วันที่ ๖๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘
 เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลพบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลพบุรี

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมากที่ กค.๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลพบุรี ที่ ๖๑๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลพบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เนื่องจากข้าราชการในสังกัด กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลพบุรี ได้มีการโอนย้ายเปลี่ยนสายงานในตำแหน่งที่สูงขึ้น เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง ขององค์การบริหารส่วนตำบลลพบุรี ให้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขออนุมัติปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำสั่งฯ ดังกล่าว ประกอบด้วยบุคคลตำแหน่งดังต่อไปนี้

๑. นางจिरันท์ นาชัยภูมิ	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวไพจิตร วงศ์พรหม	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๓. นางสาวพุทธรุ่ง ชาญฤทธิ	ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี	คณะกรรมการ
๔. นางสาวสุภา คนบุญ	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี	คณะกรรมการ
๕. นางสาวบุษยาภรณ์ ดีเลิศ	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

๗
 ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน และคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการ ให้เป็นปัจจุบันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
- ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากภารกิจหลักของส่วนราชการ จากการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคนในส่วนราชการ ด้วยแบบจำแนกและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อค้นหาความเสี่ยง และจำแนกความเสี่ยง ปีงบประมาณละ ๑ ครั้ง ภายในเดือน กันยายน ๒๕๖๘
- นำผลการประเมินจากข้อ ๒ มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ.ปค.๔ , แบบ.ปค.๕ ,แบบติดตาม ปค.๕ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๙ และติดตามประเมินผลไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
- ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบรายงานที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนด คือ แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ สรุปภาพรวมของส่วนราชการ โดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม เพื่อจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด

นางสาวบุษยาภรณ์ ดีเลิศ / ๕. การติดตาม...
 นักวิชาการเงินและบัญชี

๕. การติดตามประเมินผล ให้ปรับปรุงความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของส่วนราชการกองคลัง ที่ประเมิน พบจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

๖. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง สำหรับรอบสิ้นสุดงวด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ที่ติดตามและ ปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๘ หากส่วนราชการ กองคลัง พบว่า มีกิจกรรมใดหรือเรื่องใดที่ยังปรับปรุงความเสี่ยงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงคงอยู่ในระดับสูง/สูง มาก ให้ส่วนราชการกองคลัง นำไปสู่การควบคุมภายใน เพื่อลดและควบคุมความเสี่ยงนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อติดตามประเมินผล ต่อไป

๗. สรุปและรวบรวม คำสั่งตามข้อ ๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ แบบติดตาม ปค.๕ และแบบ ประเมินความเสี่ยงตามข้อ ๒ ในภาพรวมสำหรับส่วนราชการ (ระดับสำนัก/กอง) เป็นรูปเล่ม ไว้เป็นหลักฐานในการ จัดทำรายงานและติดตามประเมินผลของส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

๓. ข้อกำหนด/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วน ราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับ ใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา เป็นไปตาม หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ เห็น ควร ยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ที่ ๖๑๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงาน การจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งคณะทำงานการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และลงนามในคำสั่ง ตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นางจิรนนท์ นาชัยภูมิ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

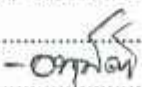
.....
- 

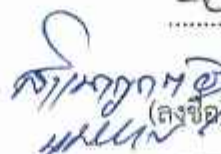
(ลงชื่อ)

(นายสมพงษ์ บุญทัน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

.....
- 

.....
- 
(ลงชื่อ)

นางสาวนุชชาภรณ์ ตีเสถิ
นักวิชาการเงินและบัญชี

(นายประมวล สูงภูเขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลพบุรี

ที่ ๖๑๕ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลลพบุรี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลพบุรี ที่ ๖๔๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการจัดทำรายงานควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ สำนักปลัด และเพื่อถือปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลลพบุรี จึงแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะทำงาน เพื่อจัดทำ รายงาน และประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลลพบุรี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

- | | | |
|--------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| ๑. นายดุสิต แก้วอาษา | นายช่างโยธาชำนาญงาน | |
| | รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นายวงศ์ศักดิ์ สุกุลจิระเกษม | ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบ | คณะทำงาน |
| ๓. นายบัณฑิตพงษ์ พงสะพัง | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | คณะทำงาน |
| ๔. นางสาวชลธิชา วงศ์ละคร | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะทำงาน/เลขานุการฯ |
- ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน และคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการ ให้เป็น ปัจจุบันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากภารกิจหลักของส่วนราชการ จากการปฏิบัติงานของ พนักงานแต่ละคนในส่วนราชการ ด้วยแบบจำแนกและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อค้นหาความเสี่ยง และจำแนก ความเสี่ยงปีงบประมาณละ ๑ ครั้ง ภายในเดือน กันยายน ๒๕๖๘

๓. นำผลการประเมินจากข้อ ๒. มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ,แบบติดตาม ปค.๕ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๘ และติดตามประเมินผลไปจนถึงสิ้น ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๔. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบรายงานที่ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนด คือ แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ สรุปภาพรวม ของส่วนราชการ โดยหัวหน้าส่วนราชการลงนาม เพื่อจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด

๕. การติดตามประเมินผล ให้ปรับปรุงความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของส่วนราชการกองช่าง ที่ ประเมินพบจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

๖. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง สำหรับรอบสิ้นสุดงวด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ที่ติดตาม และปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปแบบปี ๒๕๖๘ หากส่วน ราชการกองช่าง พบว่ามีกิจกรรมใดหรือเรื่องใดที่ยังปรับปรุงความเสี่ยงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงคงอยู่ใน ระดับสูง/สูงมาก ให้ส่วนราชการกองช่าง นำไปสู่การควบคุมภายใน เพื่อลดและควบคุมความเสี่ยงนั้น ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อติดตามประเมินผล ต่อไป

๗. สรุปและรวบรวม คำสั่งตามข้อ ๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ แบบติดตาม ปค.๕ และแบบ ประเมินความเสี่ยงตามข้อ ๒ ในภาพรวมสำหรับส่วนราชการ (ระดับสำนัก/กอง) เป็นรูปเล่ม ไว้เป็นหลักฐาน ในการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลของส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายประมวล สูงภูเขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ร่าง.....	
พิมพ์.....	
ทวน.....	
ตรวจ.....	

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ที่ ๗๖๖ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ที่ ๑๘/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๐ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และเพื่อถือปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

เนื่องจากข้าราชการในสังกัด กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ได้มีการโอนย้ายและเกษียณอายุราชการของบุคลากร เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในที่กรมบัญชีกลาง กำหนด และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาที่ ๖๓๐/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามฯ ประกอบด้วยบุคคลและตำแหน่งดังต่อไปนี้

- | | | | |
|----------------------|-----------------|-------------------------|----------------------|
| ๑. นางสาวอลิษา | ครองเคหา | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางวงเดือน | บุษุ | ครูชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวระเบียบ | ภิรมย์ไกรภักดิ์ | ครู | คณะกรรมการ |
| ๔. นางภัสราภรณ์ | ต่อพล | ครู | คณะกรรมการ |
| ๕. นางสาวยุวดี | ชำนาญ | ครู | คณะกรรมการ |
| ๖. นางสาวอภิสราร | แสนตระกูล | ผู้ดูแลเด็ก | คณะกรรมการ |
| ๗. นางมณีรัตน์ | กันหารัตน์ | ผู้ดูแลเด็ก | คณะกรรมการ |
| ๘. นางวาสนา | ทบด้าน | ผู้ดูแลเด็ก | คณะกรรมการ |
| ๙. นางสาวสุพรรณิ | ลอยครบุรี | ผู้ดูแลเด็ก | คณะกรรมการ |
| ๑๐. นางสาวเจนจิรา | ผะอบเหล็ก | ผู้ดูแลเด็ก | คณะกรรมการ |
| ๑๑. นางสาวกึ่งกาญจน์ | มูลทาเย็น | นักวิชาการศึกษาชำนาญก | คณะกรรมการเลขานุการฯ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน และคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการ ให้เป็นปัจจุบันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากภารกิจหลักของส่วนราชการ จากการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคนในส่วนราชการ ด้วยแบบจำแนกและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อค้นหาความเสี่ยง และจำแนกความเสี่ยงปีงบประมาณละ ๑ ครั้ง ภายในเดือน กันยายน ๒๕๖๘

/๓. นำผลการประเมิน...

๓. นำผลการประเมินจากข้อ ๒. มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ,แบบติดตาม ปค.๕ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และติดตามประเมินผลไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๔. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบรายงานที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนด คือ แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ สรุปภาพรวมของส่วนราชการ โดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม เพื่อจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด

๕. การติดตามประเมินผล ให้ปรับปรุงความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของส่วนราชการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ประเมินพบจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

๖. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง สำหรับรอบสิ้นสุดงวด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๘ หากส่วนราชการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่ามีกิจกรรมใดหรือเรื่องใดที่ยังปรับปรุงความเสี่ยงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงคงอยู่ในระดับสูง/สูงมาก ให้ส่วนราชการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม นำไปสู่การควบคุมภายใน เพื่อลดและควบคุมความเสี่ยงนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อติดตามประเมินผล ต่อไป

๗. สรุปและรวบรวม คำสั่งตามข้อ ๓ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ แบบติดตาม ปค.๕ และแบบประเมินความเสี่ยงตามข้อ ๒ ในภาพรวมสำหรับส่วนราชการ (ระดับสำนัก/กอง) เป็นรูปเล่ม ไว้เป็นหลักฐานในการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลของส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายประมวล สูงภูเขียว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา

ร่าง.....	
พิมพ์.....	
ทวน.....	
ตรวจ.....	

ส่วนอำนวยการ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ที่ ๓๖๓ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ที่ ๑๙๐/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๓ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการจัดทำรายงานควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองสวัสดิการสังคม และเพื่อถือปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา จึงแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ
เพื่อจัดทำรายงานและประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบล
หลุบคา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. นางสาวกนกพร	พิกเล็ก	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวชนัญชิตา	วิจิตรจันทร์	ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน	คณะกรรมการ
๓. นายวัชร	วงษ์ชู	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน และคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการ ให้เป็นปัจจุบันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากภารกิจหลักของส่วนราชการ จากการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคนในส่วนราชการ ด้วยแบบจำแนกและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อค้นหาความเสี่ยง และจำแนกความเสี่ยงปีงบประมาณละ ๑ ครั้ง ภายในเดือน กันยายน ๒๕๖๘

๓. นำผลการประเมินจากข้อ ๒ มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ,แบบติดตาม ปค.๕ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๙ และติดตามประเมินผลไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๔. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบรายงานที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนด คือ แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ สรุปภาพรวมของส่วนราชการ โดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม เพื่อจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด

๕. การติดตามประเมินผล ให้ปรับปรุงความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของส่วนราชการกองสวัสดิการสังคม ที่ประเมินพบจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

๖. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง สำหรับรอบสิ้นสุดงวด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปแบบปี ๒๕๖๘ หากส่วนราชการกองสวัสดิการสังคม พบว่ามีกิจกรรมใดหรือเรื่องใดที่ยังปรับปรุงความเสี่ยงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงคงอยู่ในระดับสูง/สูงมาก ให้ส่วนราชการกองสวัสดิการสังคม นำไปสู่การควบคุมภายใน เพื่อลดและควบคุมความเสี่ยงนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อติดตามประเมินผล ต่อไป

/๗. สรุปและรวบรวม...

๗. สรุปและรวบรวม คำสั่งตามข้อ ๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ แบบติดตาม ปค.๕ และแบบ ประเมินความเสี่ยงตามข้อ ๒ ในภาพรวมสำหรับส่วนราชการ (ระดับสำนัก/กอง) เป็นรูปเล่ม ไว้เป็นหลักฐาน ในการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลของส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายประมวล สูงภูเขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยคา

สั่ง	
พิจารณา	
ทวน	
ตรวจ	

อำนาจบัญชา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ที่ ๓๖๕ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ที่ ๒๔๐/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และเพื่อถือปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

เนื่องจากข้าราชการในสังกัด กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ได้มีการโอนย้ายเปลี่ยนสายงานในตำแหน่งที่สูงขึ้น เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองส่งเสริมการเกษตร ขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาที่ ๕๙๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามฯ ประกอบด้วยบุคคลและตำแหน่งดังต่อไปนี้

๑. นางสาวทิพย์มาส ชำนาญพล ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร ประธานคณะกรรมการ
๒. นายอนุพงศ์ พรหมขาม ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร คณะทำงาน/เลขานุการฯ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน และคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการ ให้เป็นปัจจุบันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากภารกิจหลักของส่วนราชการ จากการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคนในส่วนราชการ ด้วยแบบจำแนกและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อค้นหาความเสี่ยง และจำแนกความเสี่ยงปีงบประมาณละ ๑ ครั้ง ภายในเดือน กันยายน ๒๕๖๘

๓. นำผลการประเมินจากข้อ ๒ มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ,แบบติดตาม ปค.๕ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๘ และติดตามประเมินผลไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๔. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบรายงานที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนด คือ แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ สรุปภาพรวมของส่วนราชการ โดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม เพื่อจัดส่งให้เลขานุการองค์กรฯ จำนวน ๑ ชุด

๕. การติดตามประเมินผล ให้ปรับปรุงความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของส่วนราชการกองส่งเสริมการเกษตร ที่ประเมินพบจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

๖. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง สำหรับรอบสิ้นสุดงวด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ที่ติดตาม และปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๘ หาก ส่วนราชการกองส่งเสริมการเกษตร พบว่า มีกิจกรรมใดหรือเรื่องใดที่ยังปรับปรุงความเสี่ยงไม่แล้วเสร็จ และ ยังมีความเสี่ยงคงอยู่ในระดับสูง/สูงมาก ให้ส่วนราชการกองส่งเสริมการเกษตร นำไปสู่การควบคุมภายใน เพื่อลดและควบคุมความเสี่ยงนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อติดตามประเมินผล ต่อไป

๗. สรุปและรวบรวม คำสั่งตามข้อ ๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ แบบติดตาม ปค.๕ และแบบ ประเมินความเสี่ยงตามข้อ ๒ ในภาพรวมสำหรับส่วนราชการ (ระดับสำนัก/กอง) เป็นรูปเล่ม ไว้เป็นหลักฐาน ในการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลของส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายประมวล สูงภูเขียว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหุบคา

ร่าง	๒๕
พิมพ์	๒๕
ทาน	
ตรวจ	๒๖



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ที่ ๓๖๕/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ที่ ๖๑๔/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และเพื่อถือปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

เนื่องจากข้าราชการในสังกัด หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ได้มีการโอนย้ายและเปลี่ยนสายงานที่สูงขึ้น เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคาที่ ๖๑๔/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามฯ ประกอบด้วยบุคคลและตำแหน่งดังต่อไปนี้

๑. นางสาวสุกัลยา บริบูรณ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ประธานคณะกรรมการ/เลขานุการฯ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน และคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการ ให้เป็นปัจจุบันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากภารกิจหลักของส่วนราชการ จากการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคนในส่วนราชการ ด้วยแบบจำแนกและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อค้นหาความเสี่ยง และจำแนกความเสี่ยงปีงบประมาณละ ๑ ครั้ง ภายในเดือน กันยายน ๒๕๖๘

๓. นำผลการประเมินจากข้อ ๒ มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ.ปค.๔, แบบ ปค.๕, แบบติดตาม ปค.๕ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และติดตามประเมินผลไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๔. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบรายงานที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนด คือ แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ สรุปภาพรวมของส่วนราชการ โดยหัวหน้าส่วนราชการ ลงนาม เพื่อจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด

๕. การติดตามประเมินผล ให้ปรับปรุงความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของส่วนราชการหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ประเมินพบจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

/๖. ให้รวบรวมหลักฐาน...

๖. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง สำหรับรอบสิ้นสุดงวด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ที่ติดตาม และปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๘ หากส่วน ราชการหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีกิจกรรมใดหรือเรื่องใดที่ยังปรับปรุงความเสี่ยงไม่แล้วเสร็จ และยังมี ความเสี่ยงคงอยู่ในระดับสูง/สูงมาก ให้ส่วนราชการหน่วยตรวจสอบภายใน นำไปสู่การควบคุมภายใน เพื่อลด และควบคุมความเสี่ยงนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อติดตามประเมินผล ต่อไป

๗. สรุปและรวบรวม คำสั่งตามข้อ ๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ แบบติดตาม ปค.๕ และแบบ ประเมินความเสี่ยงตามข้อ ๒ ในภาพรวมสำหรับส่วนราชการ (ระดับสำนัก/กอง) เป็นรูปเล่ม ไว้เป็นหลักฐาน ในการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลของส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

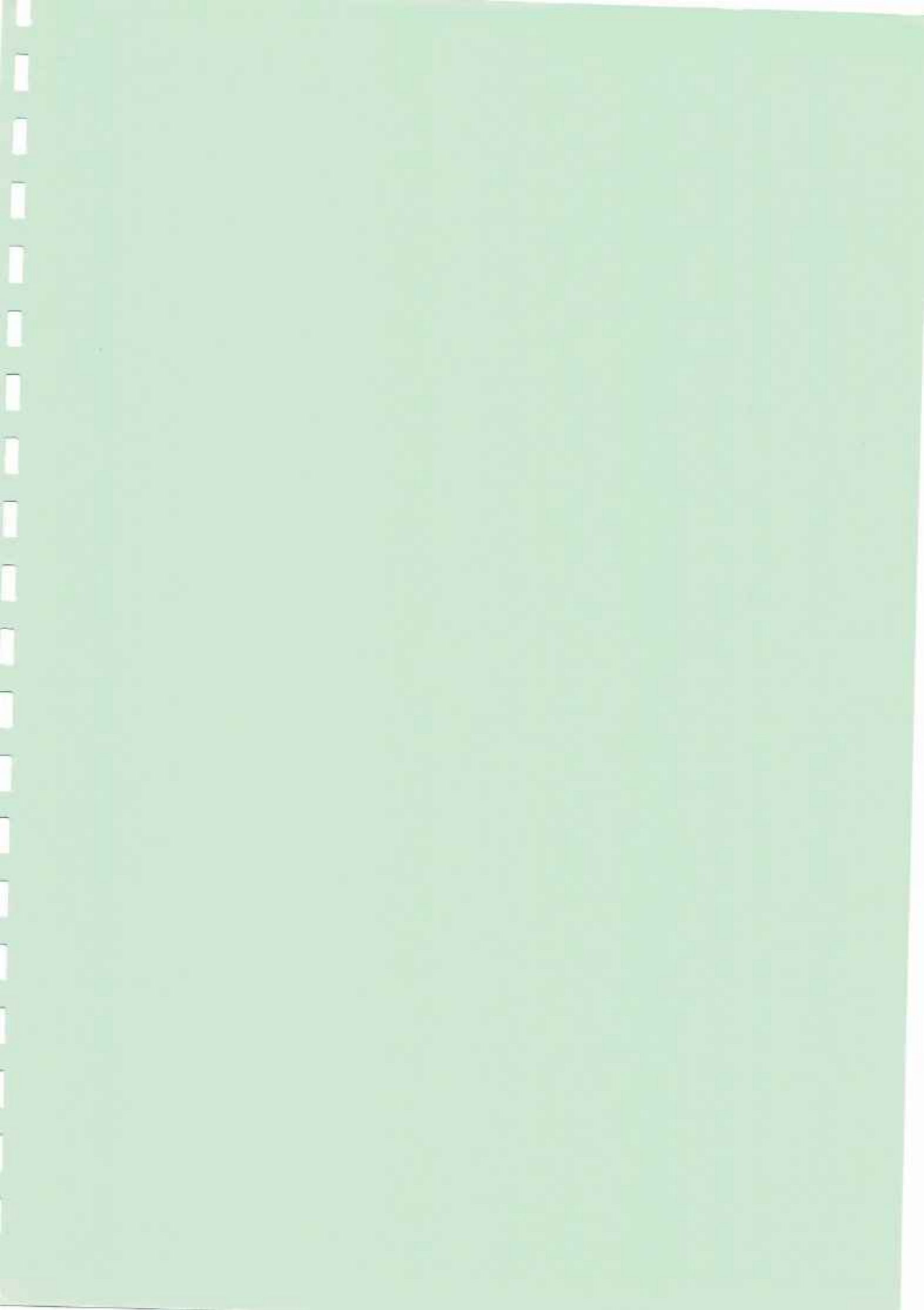
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายประมวล สูงภูเขียว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

ร่าง.....	
พิมพ์.....	
ทาน.....	
ตรวจ.....	



สำเนาคู่มือ



ที่ ขย ๓๕๐๐๑/๒๑๙๗/

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา
อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๕๐

๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ประจำปี ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอแก้งคร้อ

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ และหนังสือที่ รน ๐๐๒๓.๕/ว ๕๑๑๑ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
 ๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
 ๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
 ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสี่ ให้จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ /แบบ ปค.๑ และแบบ ปค.๖ ให้ผู้กำกับดูแลนายอำเภอแก้งคร้อ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมพงษ์ บุญทัน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

26 ธ.ค. 2568

สำนักปลัด อบต.หลุบคา
โทร. ๐๔๔-๐๕๖๓๔๕
โทรสาร ๐๔๔-๐๕๖๓๔๖

ร่าง.....
พิมพ์.....
ทวน.....
ตรวจ.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา อำเภอแก่งศรีภูมิ จังหวัดชัยภูมิ

ที่ ขย ๗๕๐๐๗/๑๘๙

วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

๑. เรื่องเดิม

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๒๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายได้ ทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญ ที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

๒. ข้อเท็จจริง

ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่ให้ความเห็นสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐตามรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ตามแบบ ปค.๖

ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ให้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแบบ ปค. ๖ ประจำปี ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ เป็นข้อมูลในการควบคุมและบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้สามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย กระบวนงานและจัดทำรายงานการเงินให้ถูกต้องครบถ้วน

๓. ข้อกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

/ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา...

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและจัดส่งให้เลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร เพื่อนำส่งให้กับนายอำเภอแก้งคร้อ ต่อไป

(นางสุกัลยา บริบูรณ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

(นายสมพงษ์ บุญทัน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา

(นายสมพงษ์ บุญทัน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุบคา