

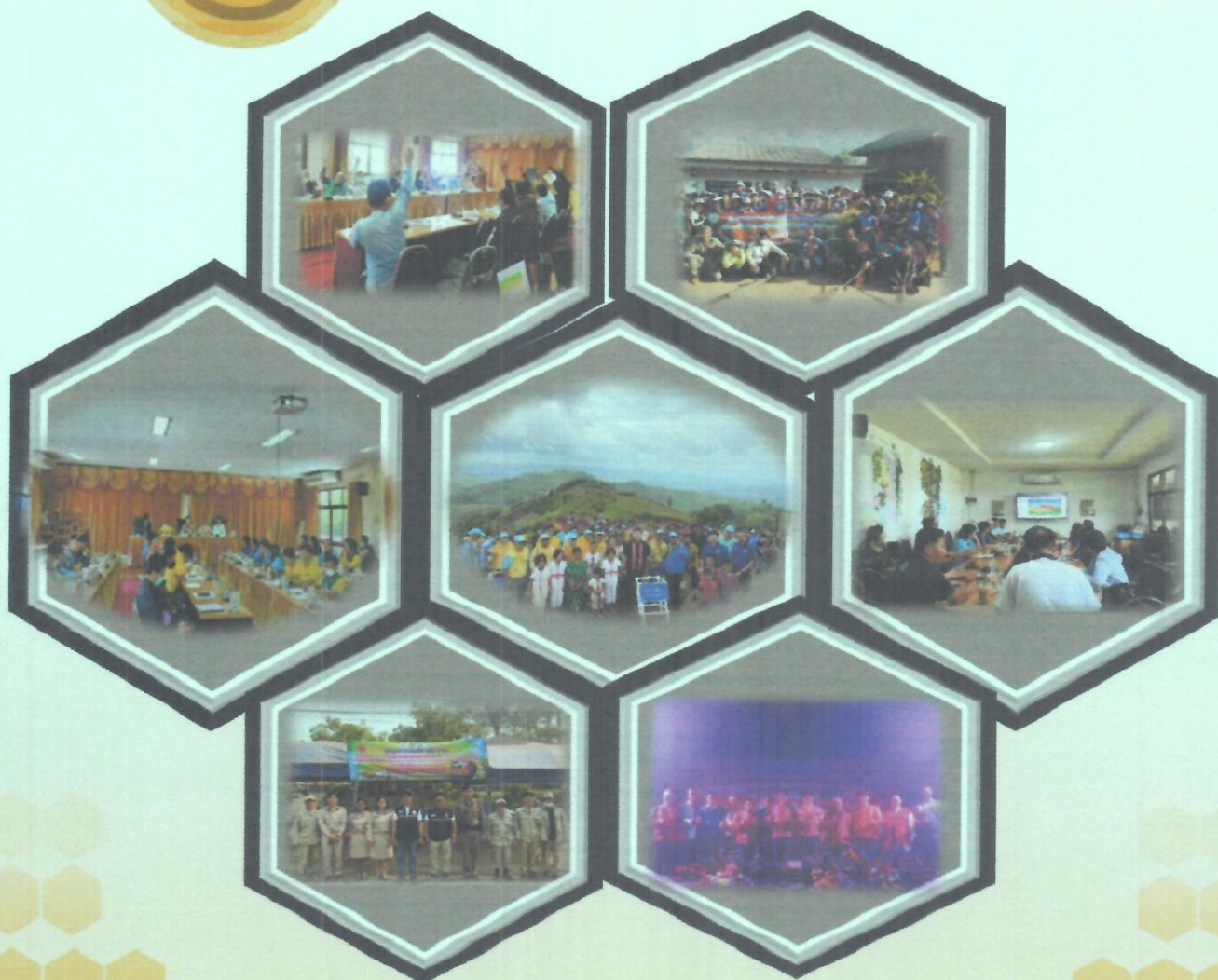


รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์การระดมการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจ
อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่



ที่ ชม ๘๒๒๐๑/๑๓๙๕

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร
๑๕๘ หมู่ที่ ๕ อำเภอแม่แจ่ม
จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๒๗๐

๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอแม่แจ่ม

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖

จำนวน ๑ ฉบับ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสาม รายงานนายอำเภอ รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่ ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร จึงขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้ (องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่มีการจัดทำแบบรายงาน ปค.๖)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

โทรสาร ๐๕๓-๐๓๕-๒๘๒

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@maenajohn.go.th

ปลัดตอบ.....
รองปลัดตอบ.....
หัวหน้าสำนักปลัด.....
จนท./พิมพ์.....

คำนำ

การจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร หน่วยงานขอพระราชทานทอถักได้จัดทำขึ้นโดยมีมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบลและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจรทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลและรักษาผลประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร และประเทศชาติโดยรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร
๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร
ตำบลแม่ณาจร อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่

ระดับองค์กร

๑. แบบ ปค.๑
๒. แบบ ปค.๔
๓. แบบ ปค.๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่แจ่ม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่แจ่มได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่ เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลแม่แจ่มเห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภอแม่แจ่ม และท้องถิ่นอำเภอแม่แจ่ม



(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่แจ่ม

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปิงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายในวรรคสามดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปิงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด

๑. งานสารบรรณ

- การลงเลขหนังสือรับ-ส่งคำสั่งและประกาศ ที่ยังขาดความต่อเนื่องและ ไม่มีการจัดเก็บหนังสือให้ ถูกต้องตามระเบียบสารบรรณ
- เจ้าหน้าที่เขียนหนังสือไม่มีความชำนาญ และเรื่องที่เขียนไปถึงเจ้าของเรื่องล่าช้า ส่งผลให้การ ปฏิบัติตามที่หนังสือสั่งการเกิดความล่าช้าตามไปด้วย
- การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง ในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือโดยไม่ได้รับข้อเรื่องและ ไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้เกิด ความล่าช้าในการสืบค้น

๒. การบริหารงานบุคคล

- บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- การปฏิบัติงานของบุคลากรไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอ
- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- การเข้าช่วยเหลือประชาชนล่าช้าเนื่องจากบุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ในกรณีที่เกิดภัยพิบัติ และเกิดความเสียหายเป็นวงกว้าง

๔.งานขยะ

การกำจัดขยะมูลฝอย

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี
- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนครัวเรือน
- ไม่มีพื้นที่ในการกำจัดขยะมูลฝอย

๕.งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

- เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้อง ผิดพลาดบางส่วน เนื่องจากขาดความชำนาญ
- เมื่อมีการย้ายเข้า-ออกจากพื้นที่ของผู้สูงอายุไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการได้รับเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง
- การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุด้านการประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุรับรู้สิทธิของตนเองในการเข้าถึงสวัสดิการยังไม่ทั่วถึง

๖.งานนิติการ

- ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านงานนิติการ
- สภาพเศรษฐกิจ การเมือง และระเบียบ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา
- ปริมาณงานที่มาก จึงทำให้งานกฎหมายหรือการแก้ไขปัญหาล่าช้า

๗. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบบำรุงรักษารถยนต์
- การใช้รถยนต์ บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๘.งานกิจการสภา

- สมาชิก อบต. ยังขาดความรู้ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อบังคับต่างๆ

๙.การรายงานผลข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อบต. E-plan

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน รายงานผลในระบบช้า และไม่ครบถ้วนข้อตามที่กำหนด

กองคลัง

งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- พื้นที่รับผิดชอบกว้าง หมู่บ้านแต่ละหมู่บ้านมีพื้นที่ใกล้เคียงกัน การเดินทางยากลำบาก ทำให้การจัดเก็บภาษีค่อนข้างไม่ครอบคลุม
- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี
- ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด
- อัตราค่าสิ่งจำหน่ายที่ไม่เพียงพอ เนื่องจาก อบต.มีพื้นที่กว้างและหมู่บ้านมีระยะทางที่ห่างกัน

กองช่าง

๑.งานสำรวจ

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน
- เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ
- การทำงานที่ล่าช้า ไม่มีแผนการทำงานที่ชัดเจน
- อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่นำมาใช้งานทำให้เครื่องมีปัญหาในการทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่องในการทำงาน หรือไวรัสคอมพิวเตอร์

๒.งานออกแบบและประมาณการก่อสร้าง

- งานออกแบบประมาณการก่อสร้างล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

กองการศึกษา

๑.งานบริหารการศึกษา

- การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน
- ด้านสถานที่ภายในบริเวณ ศพด. ยังคับแคบ มีพื้นที่จำกัด ได้รับการปรับปรุงเพียงบางส่วนเท่านั้น และอุปกรณ์ภายในสนามเด็กเล่นเก่า อาจทำให้เกิดอันตรายกับเด็กได้และมีไม่เพียงพอกับจำนวนเด็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. งานสารบรรณ

- ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการปฏิบัติงานสารบรรณให้มีความถูกต้อง เป็นระยะ
- นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในการปฏิบัติงาน

๒. การบริหารงานบุคคล

- ปรับปรุงอัตราค่าจ้างให้เหมาะสมกับปริมาณงาน
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมให้เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ
- ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการส่งเสริมพัฒนาความรู้และซักซ้อมการปฏิบัติให้แก่ อปพร.ในพื้นที่ เพื่อเตรียมความพร้อมในการให้ความช่วยเหลือด้านสาธารณภัยได้ทันทั่วถึง
- เพิ่มอัตราค่าจ้างเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๔.งานขยะ

การกำจัดขยะมูลฝอย

- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก 3Rs
- จัดหาแหล่งรับซื้อหรือประสานงานให้ประชาชนสามารถขายขยะรีไซเคิลเพื่อสร้างรายได้

๕.งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

- เจ้าหน้าที่รายงานผลการดำเนินการตรวจสอบข้อมูลกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพตายและย้ายทะเบียนบ้านในระบบให้เป็นปัจจุบันประจำทุกเดือนให้ผู้บริหารทราบ
- ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทางให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนของผู้สูงอายุเพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการได้รับเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง

๖.งานนิติการ

- สรรหาบรรจุ/รับโอนย้ายบุคลากรตำแหน่งนิติกร

๗. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- ควบคุมและมอบหมายให้พนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนออกรถและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครั้งที่มีการใช้รถส่วนกลาง

๘.งานกิจการสภา

- สมาชิกสภาฯ เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานสภา

๙.การรายงานผลข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท. E-plan

- จัดทำคำสั่ง กำหนดหน้าที่และมอบหมายการดำเนินงานรายงานผลข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท.e-plan

กองคลัง

งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- สรรหาอัตรากำลังเจ้าหน้าที่หรือผู้ช่วยในกํานการจัดเก็บภาษี
- จัดตั้งงบประมาณด้านการประชาสัมพันธ์จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ป้ายไว้นิล ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน
- ออกหนังสือแจ้งเตือนกรณีไม่ยื่นแบบแสดงรายการภายในระยะเวลาที่กำหนด

กองช่าง

๑.งานสำรวจ

- เร่งดำเนินการ จัดซื้อพัสดุครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์เพื่อให้การปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ
- จัดหาอัตรากำลังเจ้าหน้าที่กองช่างให้เพียงพอต่องาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา

๑. งานบริหารการศึกษา

- จัดทำโครงการปรับปรุงอาคารสถานที่ใน ศพด. ให้สะอาดและปลอดภัยต่อเด็กนักเรียน
- เน้นย้ำการใช้สื่อการสอนที่มีความหลากหลายและทันสมัย แล้วรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ
- ติดตามประเมินผลการสอนเป็นประจำ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม แต่ยังมีได้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน นอกจากนั้นหน่วยงานยังมีการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ และกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการผลการปฏิบัติงานสอดคล้องตามตัวชี้วัด และสอดคล้องตามระบบการควบคุมภายใน ๑.๒ คณะกรรมการชุดต่าง ๆ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ รวมทั้งทำหน้าที่ประเมินผลการทำงานฝ่ายบริหารได้ตลอดจนได้พัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายในโดยการมอบนโยบายหรือคำแนะนำเพิ่มเติม ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจรเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน รวมทั้งมอบนโยบายการทำงานสู่การปฏิบัติ ๑.๔ ผู้บริหารส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาทักษะความสามารถ ความรู้เพิ่มเติม มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ด้วยการสร้างแรงจูงใจโดยมีกิจกรรม/รางวัล/ฯ ๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจรพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ได้ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจรอย่างเพียงพอ มีรายละเอียดดังนี้

๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุ วิเคราะห์ และจัดการความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายต่างๆ ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว

๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมทั้งได้พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ประกอบการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว

๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ และเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายหรือวัตถุประสงค์การดำเนินงาน หน่วยงานได้ระบุและประเมินถึงเรื่องเปลี่ยนแปลงดังกล่าวด้วย

ดังนั้นในองค์ประกอบการประเมินความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร มีกระบวนการประเมินความเสี่ยงที่ชัดเจนและคำนึงถึงความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์หลักของหน่วยงาน แต่ยังพบ จุดอ่อนว่า ระบบควบคุมภายในยังไม่เพียงพอต่อกิจกรรมหรือ

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๓.๓ การระบุให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจรจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๕. กิจกรรมการติดตามผล

๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร มีกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นคำสั่ง มีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจนและมีการติดตามตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระเบียบหรือไม่ แต่ทั้งนี้ ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติมแล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น Line Group E-mail ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ เป็นต้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ครบถ้วนถูกต้อง ทันต่อสถานการณ์ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานได้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางภารกิจที่ต้องปรับปรุง เพื่อให้มีการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร จะนำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

ลงชื่อ

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่มาจอร์

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑. งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานสารบรรณ มี ความเป็นระบบมากยิ่งขึ้น สามารถสืบค้นได้สะดวก และ รวดเร็วและปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความถูกต้องตามระเบียบ	๑.การลงเลขหนังสือ รับ-ส่ง คำสั่ง และ ประกาศ ที่ยังขาดความ ต่อเนื่องและ ไม่มีการ จัดเก็บ หนังสือให้ ถูกต้องตามระเบียบสาร บรรณ ๒. เจ้าหน้าที่ เกษียณหนังสือไม่มี ความชำนาญ และเรื่อง ที่เกษียณไปถึงเจ้าของ เรื่องล่าช้า ส่งผลให้การ ปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การเกิดความล่าช้าตาม ไปด้วย ๓. การลงเลขหนังสือ รับ-ส่ง ในบางครั้ง เจ้าของเรื่องมาลงเลข จองหนังสือโดยไม่ได้อ	๑. มีการลงทะเบียน รับ-ส่งหนังสือในระบบ อิเล็กทรอนิกส์ทุกวัน ๒. มีการลงทะเบียนค หนังสือสั่งการ คำสั่ง ประกาศในทะเบียนค ๓. มีการแจ้งในที่ประชุม พนักงานส่วนที่เกี่ยวข้อง การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง ให้รู้การกลางเป็นผู้ออก เลขสั่ง พร้อมเจ้าของ เรื่องนำเอกสารให้การ กลางจัดเก็บไว้ ๔. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานด้านสารบรรณ เข้าอบรม และกำกับให้ เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำ ความเข้าใจเกี่ยวกับลักษณะ งานต่างๆภายในองค์กร กับทั้งมีการจัดทำระบบ	การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. เจ้าหน้าที่เกษียณหนังสือไม่ มีความชำนาญ และเรื่องที่ เกษียณไปถึงเจ้าของเรื่องล่าช้า ส่งผลให้การปฏิบัติงานที่ หนังสือสั่งการเกิดความล่าช้า ตามไปด้วย ๒. การลงเลขหนังสือรับ-ส่งใน บางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงเลข จองหนังสือโดยไม่ได้รับข้อ เรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับ อะไร ซึ่งอาจทำให้เกิดความ ล่าช้าในการสืบค้น	๑.ประชุมประจำเดือน กำหนดแนวทางการ ดำเนินงานตาม ระเบียบงานสาร บรรณ ๒. เพื่อความรวดเร็ว ในการปฏิบัติ(กรณี หนังสือเร่งด่วน) เมื่อ รู้การกลาง ลงทะเบียนรับหนังสือ แล้ว ให้ส่งหนังสือไป ยังเจ้าของเรื่องเป็นผู้ แก้ไขหนังสือ โดยตรงเพราะจะทำให้ การปฏิบัติงานตาม หนังสือสั่งการปฏิบัติ ได้ทันทีจะทำให้การ ปฏิบัติงานดำเนินไป ด้วยความรวดเร็ว ไม่เกิดความล่าช้า	- ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ - สำนักปลัด

	สำเนาฉบับให้ไว้กับ ชุรการกลางทำให้ไม่ ทราบว่าเป็นเรื่อง เกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำ ให้เกิดความล่าช้าใน การสืบค้น	การคัดแยกประเภท เอกสารและการจัดทำ ทะเบียนรับ-ส่ง			๓. นำระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์มาใช้ ๔. ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานสารบรรณ ให้มีความถูกต้อง เป็น ระเบียบ	
--	---	---	--	--	---	--

สำนักงานคณะกรรมการบริหารส่วนตำบลแม่นาจร
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๒. การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้เพื่อให้ การ บริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเหมาะสมกับ โครงสร้างของ อบต. และเกิด ประสิทธิผลในการปฏิบัติงานและ การให้บริการประชาชนมาก ยิ่งขึ้น	๑. บุคลากรยังไม่ครบ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การปฏิบัติงานของ บุคลากรไม่ตรงตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง	๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักปลัด แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ ๓. มีพนักงานจ้างปฏิบัติ หน้าที่แทนตำแหน่ง พนักงานส่วนตำบลที่ว่าง แต่ยังขาดทักษะ ความ รับผิดชอบ โดยตรง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ยังไม่ เพียงพอ	๑. การพัฒนาพนักงานส่วน ตำบล ลูกจ้างและพนักงาน จ้างยังไม่เหมาะสมและขาด ความต่อเนื่อง ๒. ขาดกระบวนการสร้าง ขวัญและกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน ๓. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ ขาดความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	๑. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง ให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมงานในหน้าที่และงาน ที่ได้รับมอบหมายอย่าง สม่ำเสมอ ๓. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจ จากการประเมินผลการ ปฏิบัติงาน ทั้งด้าน ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลของงาน ๔. ส่งเสริมกระบวนการสร้าง วัฒนธรรมองค์กรภายใน ร่วมกัน เพื่อสร้างความ เข้าใจอันดีต่อกัน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่जार
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๓.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากภัยพิบัติต่างๆ และบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับประชาชนอย่างทั่วถึง	๑.วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการทำงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.การเข้าช่วยเหลือประชาชนล่าช้า เนื่องจากบุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่มีเพียงพอ ในกรณีที่เกิดภัยพิบัติและเกิดความเสียหายเป็นวงกว้าง	๑.ตั้งงบประมาณรายจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และดำเนินการจัดหาอุปกรณ์ให้เพียงพอ ๒.มีการส่งเสริมพัฒนาความรู้และซักซ้อมการปฏิบัติให้แก่ อปพร.ในพื้นที่ เพื่อเตรียมความพร้อมในการให้ความช่วยเหลือด้านสาธารณภัยได้ทันที	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการทำงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.การเข้าช่วยเหลือประชาชนล่าช้า เนื่องจากบุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่มีเพียงพอในกรณีที่เกิดภัยพิบัติและเกิดความเสียหายเป็นวงกว้าง	๑.เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	- ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ - สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่जार
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๔.งานขยะ การกำจัดขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ เพื่อให้กิจกรรมการเก็บขน และการกำจัดขยะมูลฝอยในพื้นที่มี ประสิทธิภาพไม่มีปัญหาขยะตกค้าง ในพื้นที่	๑.ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การคัดแยกขยะอย่าง ถูกวิธี ๒. ปริมาณ ขยะที่ เพิ่มขึ้นตามจำนวน ครัวเรือน ๓. ไม่มีพื้นที่ในการ กำจัดขยะมูลฝอย	๑.จัดโครงการให้ความรู้ และส่งเสริมการคัดแยก ขยะ ๒. ส่งกำจัดขยะโดยการส่ง เอกชนกำจัด ๓. จัดหาแหล่งรับซื้อหรือ ประสานงานให้ประชาชน สามารถขายขยะรีไซเคิล เพื่อสร้างรายได้	การควบคุมภายในที่ มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	๑.ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการคัด แยกขยะอย่างถูกวิธี ๒. ปริมาณขยะมีเพิ่มมาก ขึ้น และประชาชน บางส่วนไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัดแยก ขยะ	๑.รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีการลด ปริมาณขยะและคัด แยกขยะตามหลัก ๓Rs ๒. จัดหาแหล่งรับซื้อ หรือประสานงานให้ ประชาชนสามารถ ขายขยะรีไซเคิลเพื่อ สร้างรายได้	- ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ - สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่जार

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๕.งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบและควบคุมการบันทึกข้อมูลในระบบข้อมูลเบี้ยยังชีพ เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุถูกต้องตามระเบียบ และทำให้ผู้สูงอายุเข้าถึงสิทธิประโยชน์ของตนเองได้อย่างทั่วถึง	๑.เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้อง ผิดพลาดบางส่วน เนื่องจากขาดความชำนาญ ๒.เมื่อมีการย้ายเข้า-ออก จากพื้นที่ของผู้สูงอายุไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบทราบ เพื่อ เจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการ ได้รับเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง ๓.การรับขึ้นทะเบียน ผู้สูงอายุด้านการ ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุรับรู้สิทธิของตนเองในการเข้าถึงสวัสดิการยังไม่ทั่วถึง	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม และกำกับให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาทำความเข้าใจการ บันทึกข้อมูลในระบบให้ ถูกต้องครบถ้วน ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ และเน้นย้ำเกี่ยวกับการ ย้ายทะเบียนของผู้สูงอายุ ๓.การรับขึ้นทะเบียน ผู้สูงอายุ มีการประสานขอ สำเนาทะเบียนราษฎรจาก นายอำเภอ เฉพาะผู้ที่มี อายุ ๕๙ ปีขึ้นไป นำข้อมูล มาตรวจสอบรายชื่อ การ ตกหล่นหรือผู้สูงอายุ รายใหม่และทำหนังสือแจ้ง ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ ที่มีอายุถึงเกณฑ์และยังไม่ได้มาลงทะเบียนขอรับเงิน เบี้ยยังชีพทราบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	๑.เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้อง ผิดพลาดบางส่วน เนื่องจากขาดความชำนาญ ๒.เมื่อมีการย้ายเข้า-ออก จากพื้นที่ของผู้สูงอายุไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบทราบ	๑.เจ้าหน้าที่รายงาน ผลการดำเนินงาน ตรวจสอบข้อมูลเบี้ยยังชีพเบี้ยยังชีพตาย และย้ายทะเบียน บ้านในระบบให้ เป็นปัจจุบันประจำทุก เดือนให้ผู้บริหาร ทราบ ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ประชาชน และเน้นย้ำเกี่ยวกับ การย้ายทะเบียนของ ผู้สูงอายุ เพื่อ เจ้าหน้าที่จะได้ให้ คำแนะนำ แนวทางการได้รับเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง	- ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ - สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่जार

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๖.งานนิติการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานทางด้านกฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัยข้อกฎหมาย งานเรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน การแก้ไขปัญหา ให้กับประชาชนเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง	๑. ขาดบุคลากร ปฏิบัติงานด้านงานนิติกร ๒. สภาพเศรษฐกิจ การเมือง และระบอบ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา ๓. ปริมาณงานที่มาก จึง ทำให้งานกฎหมายหรือ การแก้ไขปัญหาล่าช้า	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงาน ๒. มีการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของประชาชน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ขาดบุคลากร ปฏิบัติงานด้านงานนิติกร ๒. ปริมาณงานที่มาก จึง ทำให้งานกฎหมายหรือ การแก้ไขปัญหาล่าช้า	๑. ติดตามการสรรหา บรรจุ/รับโอนย้าย บุคลากรตำแหน่งนิติกร	- ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ - สำนักปลัด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๗. การใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ดียิ่งขึ้น	๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์ ๒. การใช้รถยนต์บางครั้งพนักงานขับรถมีอาการเหนื่อยหรือมีเหตุทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในหน้าที่ หรือ ควบคุมรับผิดชอบของบุคคลนั้น	๑. มีคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน ๒. จัดประชุมพนักงานและผู้บริหารได้กล่าวถึงรถคัน และให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอหากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบและรับแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับทราบทันที ๓. หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้พนักงานขับรถยนต์ทุกคนควบคุมเพิ่มเติม ก่อนออกรถ และรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำ ทุกครั้งที่มีการใช้รถส่วนกลาง	การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ	-	-	

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่जार

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๘.งานกิจการสภา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการประชุมสภาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบว่าด้วยข้อบังคับ	สมาชิก อบต. ยังขาดความรู้ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อบังคับต่างๆ	๑. สมาชิกสภาเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานสภา ๒. จัดทำเอกสารแจกให้กับที่ประชุมในการประชุมทุกครั้ง ๓. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่สำหรับช่วยกิจกรรมด้านงาน อบต. คอยแนะนำและตอบข้อซักถาม ข้อหารือ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอ	-	-	

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่जार
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๙.การรายงานผลข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท. E-plan วัตถุประสงค์ เพื่อให้การนำข้อมูลที่ได้รับจากการสำรวจภายในองค์กรมาปรับปรุง แก้ไข และพัฒนาระบบ	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน รายงานผลในระบบช้า และไม่ครบถ้วนข้อมูลที่กำหนด ๒. ไม่ได้รับความร่วมมือจากบุคลากรในองค์กรในการให้ข้อมูล	๑.จัดทำคำสั่ง กำหนดหน้าที่ และมอบหมาย การดำเนินงานรายงานผลข้อมูล ระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท.e-plan ๒.จัดประชุมแก่บุคลากรในองค์กรเพื่อแนะนำให้มีความรู้ และขอข้อมูลในที่ประชุม	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอ	-	-	

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่जार

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑๐.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บ ได้ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นไปตามระเบียบ	๑.พื้นที่รับผิดชอบกว้าง หมู่บ้านแต่ละหมู่บ้านมีพื้นที่ที่ใกล้เคียงกัน การเดินทางยากลำบาก ทำให้การจัดเก็บภาษี ค่อนข้างไม่ครอบคลุม ๒.ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี ๓.ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด ๔.อัตราการเก็บเงินที่ไม่เพียงพอ เนื่องจากอุปต.มีพื้นที่กว้างและหมู่บ้านมีระยะทางที่ห่างกัน	๑.จัดประชุมพนักงานข้าราชการ เพื่อวางแผนการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บภาษีประจำปี ๒.จัดทำแผนงานการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บภาษี ๓.จัดทำบัญชีผู้ที่อยู่ในเกณฑ์เสียภาษีใน บัญชีประมาณต่อไป ๓. ออกหนังสือแจ้งผู้เสียภาษีทราบล่วงหน้า ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายเรื่องการชำระภาษี และ คำธรรมเนียมต่าง ๆ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	๑.พื้นที่รับผิดชอบกว้าง หมู่บ้านแต่ละหมู่บ้านมีพื้นที่ใกล้เคียงกัน การเดินทางยากลำบาก ทำให้การจัดเก็บภาษีค่อนข้างไม่ครอบคลุม ๒.ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี เนื่องจากการประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึงตามหมู่บ้านที่ห่างไกลออกไป ๓.ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด เนื่องจากอาจจะได้รับหนังสือแจ้งการชำระภาษีล่าช้าและไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี	๑.สรรหาอัตรากำลังเจ้าหน้าที่หรือผู้ช่วยในด้านการจัดเก็บภาษี ๒. จัดตั้งงบประมาณด้านการประชาสัมพันธ์ทำสื่อประชาสัมพันธ์ป้าย ายไวนิล ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน ๓.ออกหนังสือแจ้งเตือนกรณีไม่ยื่นแบบแสดงรายการภายในระยะเวลาที่กำหนด	- ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ - กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑๑.งานสำรวจ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์ เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัด และคุ้มค่ามากที่สุด	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่มีเพียงพอ จึงทำให้การ ประสิทธิภาพ เช่น งานสำรวจระดับหรือ งานสำรวจระยะสั้นหรือ งานสำรวจระยะยาว ต้องใช้ บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน	๑. ขอเปิดกรอบ อัตรา บุคลากรกองช่าง ที่ ก จังหวัด ๒.เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือ เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วย ในการปฏิบัติงาน (ใน ระหว่างที่รอการจัดซื้อ เพื่อเพิ่มความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา ๓.เร่งดำเนินการ จัดซื้อ พัสดุครุภัณฑ์ในการ สำรองงานของกองช่าง แทนครุภัณฑ์เดิมที่ชำรุด ๔.ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแล ให้มีการ จัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปี และให้สรุปผล รายงาน ผล การ ดำเนินการตามแผนฯ	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ยังไม่ เพียงพอ	๑.อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่ นำมาใช้งานทำให้เครื่องมี ปัญหาในการทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่องในการ ทำงาน หรือ ไวรัส คอมพิวเตอร์ ๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่มี เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ	๑.เร่งดำเนินการ จัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์เพื่อให้ การปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ๒.จัดหาอัตรากำลัง เจ้าหน้าที่กองช่างให้ เพียงพอต่องาน เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	- ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ - กองช่าง

	ทำงาน เช่นความเร็วของเครื่องในการทำงาน หรือไวรัสคอมพิวเตอร์ ๕. รายงานผลไม่ต่อเนื่องและ การสื่อสารไม่ชัดเจน	ประจำเดือน/งวด/ปีตามความเหมาะสม ๕. จัดเหมาะสมงานชั่วคราวระหว่างที่รอการสรรหาบุคลากรเพื่อให้การดำเนินงานต่อเนื่อง ๖.สำรวจพื้นที่ แล้วรายงานผู้บังคับบัญชาทุกอาทิตย์ ๗. รายงานผลการดำเนินงาน ต่อผู้บังคับบัญชาทุกครั้ง ที่ออกปฏิบัติงานที่ซ่อมบำรุงทาง			
--	--	--	--	--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่जार
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑๒.งานออกแบบและประมาณการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ ตามที่ระเบียบ กฎหมายกำหนด	๑.งานออกแบบประมาณการก่อสร้างล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	๑.มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่างเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบเหมาะสมและชัดเจน ๒.มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	๑.การออกแบบล่าช้าอันเนื่องจากการขาดบุคลากร ออกแบบที่ต้องมีผู้มีความรู้ด้านรับรองแบบในบางงาน อาจทำให้งานก่อสร้างไม่ไปตามแบบและอาจทำให้ต้องมีการแก้ไขแบบแปลนหรืองบประมาณงานก่อสร้าง รวมถึงสัญญาจ้าง หรืออาจมีความเสี่ยงเกิดของเจ้าหน้าที่เกิดขึ้นได้	๑.ดำเนินการประกาศรับโอน หรือบรรจุแต่งตั้งบุคคลมาให้ครบ เพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง ๒.ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูลรายละเอียดต่างๆด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร และรายงานผลการปฏิบัติงานทุกครั้งในการประชุมประจำเดือน	- ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ - กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑๓.งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนดที่กำหนด	๑.การจัดการศึกษาปฐมวัย ยังไม่ได้มาตรฐาน ๒. สถานที่ภายใน บริเวณ ศพด. ยังคับแคบ มีพื้นที่จำกัด ๒. การใช้สื่อการสอน ที่ยังไม่มีความหลากหลายและไม่ทันสมัย	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการศึกษาอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๒. จัดทำแผนพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ครอบคลุมในทุกๆ ด้านไม่ว่าจะเป็นด้านการเรียนการสอน หรือกิจกรรม ๓. เพิ่มสื่อการเรียนการสอนให้ครอบคลุมทุกด้านและนำเทคโนโลยีมาใช้ในการเรียนการสอนมากขึ้น ๔. ปรับปรุงอาคารสถานที่ให้มีความสะอาดปลอดภัย และดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	๑.ด้านสถานที่ภายในบริเวณ ศพด. ยังคับแคบ มีพื้นที่จำกัด ได้รับการปรับปรุงเพียงบางส่วนเท่านั้น ๒.การใช้สื่อการสอนที่ยังไม่มีความหลากหลายและไม่ทันสมัย	๑.จัดทำโครงการปรับปรุงอาคารสถานที่ใน ศพด. ให้สะอาดและปลอดภัยต่อเด็กนักเรียน ๒.เน้นย้ำการใช้สื่อการสอนที่มีความหลากหลายและทันสมัย แล้วรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๓.ติดตามประเมินผลการสอนเป็นประจำ	- ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ - กองการศึกษา

ลงชื่อ

(นายสมชาย พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร
ตำบลแม่ณาจร อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่

ระดับกอง

๑. แบบ ปค.๔

๒. แบบ ปค.๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

ที่... พม๘๒๒๐๑/๒๕๖๖ วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ที่ ๒๓๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๘ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ และรายงานนายอำเภอภายใน ๙๐ วัน ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รอละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาเพื่อดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย งานบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานสวัสดิการสังคม งานการเจ้าหน้าที่ งานกิจการสภา งานส่งเสริมการเกษตร งานนิติการ โดยมีหัวหน้าสำนักปลัด เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาทักษะความสามารถ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๓.๓ การระบุให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งทางปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัด มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เนื่องจากบุคลากรขาดแคลน ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้ แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ สำนักปลัดมีการใช้สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ในการรับ-ส่งหนังสือ saraban@maenajohn.go.th และใช้สื่อเทคโนโลยีต่างๆในการประชาสัมพันธ์ เช่น เว็บไซต์ www.maenajohn.go.th , Line , Facebook เป็นต้น

๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน

๓.๓.๒ มีการประชุมติดตามผลและชี้แจงปัญหาต่างๆในการปฏิบัติงาน เพื่อร่วมแก้ไขปัญหา

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๕. กิจกรรมการติดตามผล

๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์

๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของสำนักงานเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร

๔.๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ และจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกเดือน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมิน

สำนักปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ดังนั้น สำนักปลัดจะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน

(นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่जार

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหรือหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑. งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานสารบรรณ มีความเป็นระบบมากยิ่งขึ้น สามารถสืบค้นได้สะดวก และรวดเร็ว และปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ	๑.การลงเลขหนังสือรับ-ส่งคำสั่งและประกาศที่ยังขาดความต่อเนื่องและไม่มีการจัดเก็บหนังสือให้ถูกต้องตามระเบียบสารบรรณ ๒.เจ้าหน้าที่ที่ไม่มีเขียนหนังสือไม่มีความชำนาญ และเรื่องที่ยื่นไปยังไม่ถึงเจ้าของเรื่องล่าช้า ส่งผลให้การปฏิบัติตามหนังสือสั่งการเกิดความล่าช้าตามไปด้วย	๑. มีการลงทงทะเบียนรับ-ส่งหนังสือในระบบอิเล็กทรอนิกส์ทุกวัน ๒. มีการลงทงทะเบียนคัมหนังสือสั่งการ คำสั่งประกาศในทะเบียนคัม ๓. มีการแจ้งในที่ประชุมพนักงานส่วนที่เกี่ยวข้องกับการลงเลขหนังสือรับ-ส่งความชำนาญ และเรื่องที่ยื่นไปไม่ถึงเจ้าของเรื่องล่าช้าส่งผลให้การปฏิบัติตามหนังสือสั่งการเกิดความล่าช้าตามไปด้วย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. เจ้าหน้าที่ที่เขียนหนังสือไม่มีความชำนาญ และเรื่องที่ยื่นไปไม่ถึงเจ้าของเรื่องล่าช้า ส่งผลให้การปฏิบัติตามหนังสือสั่งการเกิดความล่าช้าตามไปด้วย ๒. การลงเลขหนังสือรับ-ส่งในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่า เป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น	๑.ประชุมประจำเดือนกำหนดแนวทางการดำเนินงานสารบรรณ เพื่อความรวดเร็วในการปฏิบัติ (กรณีหนังสือเร่งด่วน) เมื่อธุรการกลางลงทะเบียนรับหนังสือแล้ว ให้ส่งหนังสือไปยังเจ้าของเรื่อง ๑ เป็น ผู้เขียนหนังสือโดยตรง เพราะจะทำให้การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการปฏิบัติได้ทันที จะทำให้การปฏิบัติงานดำเนินไปได้ด้วยความรวดเร็ว ไม่เกิดความล่าช้า	- ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ - สำนักปลัด

	ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับไปให้กับกรรมการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น	การคัดแยกประเภทเอกสารและการจัดทำทะเบียนรับ-ส่ง			๓. นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ ๔. ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการปฏิบัติงานสารบรรณให้มีความถูกต้อง เป็นระยะ	
--	--	--	--	--	--	--

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๒. การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้ เพื่อให้ การ บริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเหมาะสมกับ โครงสร้างของ อบต. และเกิด ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและ การให้บริการประชาชนมาก ยิ่งขึ้น	๑. บุคลากรยังไม่ครบ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การปฏิบัติงานของ บุคลากรไม่ตรงตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง	๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักปลัด แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ ๓. มีพนักงานจ้างปฏิบัติ หน้าที่แทนตำแหน่ง พนักงานส่วนตำบลที่ว่าง แต่ยังขาดทักษะ ความ รับผิดชอบ โดยตรง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ยังไม่ เพียงพอ	๑. การพัฒนาพนักงานส่วน ตำบล ลูกจ้างและพนักงาน จ้างยังไม่เหมาะสมและขาด ความต่อเนื่อง ๒. ขาดกระบวนการสร้าง ขวัญและกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน ๓. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ ขาดความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	๑. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง ให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมงานในหน้าที่และงาน ที่ได้รับมอบหมายอย่าง สม่ำเสมอ ๓. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจ จากการประเมินผลการ ปฏิบัติงาน ทั้งด้าน ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลของงาน ๔. ส่งเสริมกระบวนการสร้าง วัฒนธรรมองค์การภายใน ร่วมกัน เพื่อสร้างความ เข้าใจอันดีต่อกัน	สำนักปลัด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๓.งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือประชาชน จากภัยพิบัติต่างๆ และบรรเทา สาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับ ประชาชนอย่างทั่วถึง	๑. วัสดุอุปกรณ์ไม่ เพียงพอ ๒. เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ ๓. การเข้าช่วยเหลือ ประชาชนล่าช้า เนื่องจากบุคลากร ปฏิบัติงานไม่มี เพียงพอ ในกรณีที่เกิด ภัยพิบัติและเกิดความ เสียหายเป็นวงกว้าง	๑. ตั้งงบประมาณ รายจ่ายในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และ ดำเนินการจัดหาอุปกรณ์ ให้เพียงพอ ๒. มีการส่งเสริมพัฒนา ความรู้และซักซ้อมการ ปฏิบัติให้แก่ อปพร. ใน พื้นที่ เพื่อเตรียมความ พร้อมในการให้ความ ช่วยเหลือด้านสาธารณ ภัยได้ทันทั่วถึง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ยังไม่ เพียงพอ	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังมี อัตรากำลังไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒. การเข้าช่วยเหลือ ประชาชนล่าช้าเนื่องจาก บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่มี เพียงพอในกรณีที่เกิดภัย พิบัติและเกิดความเสียหาย เป็นวงกว้าง	๑. เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานในด้านป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๔. งานขยะ การกำจัดขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ เพื่อให้กิจกรรมการเก็บขนและการกำจัดขยะมูลฝอยในพื้นที่มีประสิทธิภาพไม่มีปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่	๑.ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกต้อง ๒. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนครัวเรือน ๓.ไม่มีพื้นที่ในการกำจัดขยะมูลฝอย	๑.จัดโครงการให้ความรู้และส่งเสริมการคัดแยกขยะ ๒. ส่งกำจัดขยะโดยการส่งเอกชนกำจัด ๓.จัดหาแหล่งรับซื้อหรือประชาชนสามารถขายขยะรีไซเคิลเพื่อสร้างรายได้	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	๑.ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกต้อง ๒.ปริมาณขยะมีเพิ่มมากขึ้นและประชาชนบางส่วนไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะ	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓Rs ๒.จัดหาแหล่งรับซื้อหรือประสานงานให้ประชาชนสามารถขายขยะรีไซเคิลเพื่อสร้างรายได้	สำนักปลัด

สำนักงานคณะกรรมการบริหารส่วนตำบลแม่Narr
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๕.งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบและควบคุมการบันทึกข้อมูลในระบบข้อมูลเบี้ยยังชีพฯ เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุถูกต้องตามระเบียบและทำให้ผู้สูงอายุเข้าถึงสิทธิประโยชน์ของตนเองได้อย่างทั่วถึง	๑.เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องผิดพลาดบางส่วน ๒.เมื่อมีการย้ายเข้า-ออกจากพื้นที่ของผู้สูงอายุไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓.เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำไปยังผู้สูงอายุ ๔.เมื่อมีการย้ายเข้า-ออกจากพื้นที่ของผู้สูงอายุไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๕.เมื่อมีการย้ายเข้า-ออกจากพื้นที่ของผู้สูงอายุไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๖.เมื่อมีการย้ายเข้า-ออกจากพื้นที่ของผู้สูงอายุไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๗.เมื่อมีการย้ายเข้า-ออกจากพื้นที่ของผู้สูงอายุไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๘.เมื่อมีการย้ายเข้า-ออกจากพื้นที่ของผู้สูงอายุไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๙.เมื่อมีการย้ายเข้า-ออกจากพื้นที่ของผู้สูงอายุไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๑๐.เมื่อมีการย้ายเข้า-ออกจากพื้นที่ของผู้สูงอายุไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมและกำกับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจการบันทึกข้อมูลในระบบให้ถูกต้องครบถ้วน ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และเน้นย้ำเกี่ยวกับภาระงาน ๓.การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ มีการประสานขอสำเนาทะเบียนราษฎรจากนายอำเภอเฉพาะผู้ที่มีอายุ ๕๕ ปีขึ้นไป นำข้อมูลมาตรวจสอบรายชื่อ การตกหล่นหรือผู้สูงอายุรายใหม่และทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุที่มีอายุถึงเกณฑ์	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑.เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องผิดพลาดบางส่วน ๒.เมื่อมีการย้ายเข้า-ออกจากพื้นที่ของผู้สูงอายุไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	๑.เจ้าหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนบ้าน ๓.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนบ้าน ๔.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนบ้าน ๕.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนบ้าน ๖.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนบ้าน ๗.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนบ้าน ๘.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนบ้าน ๙.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนบ้าน ๑๐.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนบ้าน	๑.เจ้าหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนบ้าน ๓.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนบ้าน ๔.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนบ้าน ๕.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนบ้าน ๖.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนบ้าน ๗.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนบ้าน ๘.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนบ้าน ๙.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนบ้าน ๑๐.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนบ้าน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ

	ผู้สูงอายุรับรู้สิทธิของตนเองในการเข้าถึงสวัสดิการยังไม่ทั่วถึง	และยังไม่สามารถลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพทราบ				
--	---	--	--	--	--	--

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๖.งานนิติการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานทางด้านการกฎหมาย การพิจารณา วินิจฉัยข้อกฎหมาย งานเรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน การแก้ไข ปัญหา ให้กับประชาชนเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้อง	๑. ขาดบุคลากร ปฏิบัติงานด้านงานนิติกร ๒. สภาพเศรษฐกิจ การเมือง และระบอบการปกครองที่เปลี่ยนแปลง กฎหมายที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ๓. ปริมาณงานที่มาก จึงทำให้ทำงานกฎหมายหรือ การแก้ไขปัญหาล่าช้า	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงาน ๒. มีการแก้ไขปัญหारेื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ของประชาชน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ขาดบุคลากร ปฏิบัติงานด้านงานนิติกร ๒. ปริมาณงานที่มาก จึงทำให้ทำงานกฎหมายหรือ การแก้ไขปัญหาล่าช้า	๑. ติดตามการสรรหา รับ ร จุ/รับ โอนย้ายบุคลากร ตำแหน่งนิติกร	สำนักปลัด

สำนักงานคณะกรรมการบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๗. การใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้มี สภาพใช้งานได้ดียิ่งขึ้น	๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถควบคุมรอบคอบบำรุงรักษารถยนต์ ๒. การใช้รถยนต์บางครั้งพนักงานขับรถอาจมีพฤติกรรมที่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น	๑. มีคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน ๒. จัดประชุมพนักงานและผู้บริหารได้กล่าวถึงเหตุการณ์และให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้นหากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบและรับแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับทราบทันที ๓. หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้พนักงานขับรถยนต์ทุกคนควบคุมเพิ่มเติมก่อนออกรถ และรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครั้งที่มีการใช้รถส่วนกลาง	การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ	-	-	

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
ผลงานกิจการสภา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการประชุมสภาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบว่าด้วยข้อบังคับ	สมาชิก อบต. ยังขาดความรู้ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อบังคับต่างๆ	๑. สมาชิกสภาเข้ารับการฝึกอบรม ตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานสภา ๒. จัดทำเอกสารแจกให้กับที่ประชุมในการประชุมทุกครั้ง ๓. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่สำหรับช่วยกิจกรรมด้านงาน อบต. คอยแนะนำและตอบข้อซักถาม ข้อหารือ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอ	-	-	

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๙.การรายงานผลข้อมูลระบบ สารสนเทศเพื่อการวางแผนและ ประเมินผลของ อบท. E-plan วัตถุประสงค์ เพื่อให้การนำข้อมูลที่ได้รับ จากการสำรวจภายในองค์กรมา ปรับปรุง แก้ไข และพัฒนาระบบ	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน รายงานผลในระบบซ้ำ และไม่ครบหัวข้อตามที่ กำหนด ๒. ไม่ได้รับความร่วมมือ จากบุคลากรในองค์กร ในการให้ข้อมูล	๑.จัดทำคำสั่ง กำหนดหน้าที่ และมอบหมาย การ ดำเนินงานรายงานผลข้อมูล ระบบสารสนเทศเพื่อการ วางแผนและประเมินผลของ อบท.e-plan ๒.จัดประชุมแลกเปลี่ยน องค์การเพื่อแนะนำให้ความรู้ และขอข้อมูลในที่ประชุม	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอ	-	-	

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน


(นายกริชชาญ สังเวียนวงษ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร.....

ที่... พม๘๒๒๐๒/๒๕๖๖..... วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ที่ ๒๓๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๘ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ และรายงานนายอำเภอภายใน ๙๐ วัน ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รวบรวมเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาเพื่อดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวอัมพร สมหมาย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่जार อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความสำเร็จและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย งานการเงินและบัญชี งานพัสดุ และทรัพย์สิน งานพัฒนารายได้งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาทักษะความสามารถ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๓.๓ การระบุให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งทางปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินจากการซื้อ-ขาย โอน มอบ ให้ ฯลฯ ทำให้ข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา การแจ้งกรรมสิทธิ์ถือครองที่ดินจึงไม่ตรงตามความเป็นจริง

๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้ แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ ผ่านระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX ๓๐๐๐) และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน

๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี

๓.๓.๔ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๕. กิจกรรมการติดตามผล

๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์

๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของสำนักงาน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร

๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมิน

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน

(นางสาวอัมพร สมหมาย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลแม่जार

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บ ได้ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นไปตามระเบียบ	๑.พื้นที่รับผิดชอบ กว้าง หมู่บ้านแต่ละ หมู่บ้านมีพื้นที่ใกล้เคียงกัน การ เติบโต าก ทำให้ การจัดเก็บภาษี การชำระไม่ครอบคลุม ๒.ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ใน เรื่องของการเสียภาษี เนื่ อ ง จ า ก ก า ร ประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึงตามหมู่บ้านที่ ห่างไกลออกไป ๓.ประชาชนบางส่วน มาชำระภาษีล่าช้าไม่ ตรงตามวันเวลาที่ กำหนด ๔.อัตราค่า ลัง เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ	๑.จัดประชุมพนักงาน ชำระภาษี เพื่อวางแผนการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บภาษี ๒.จัดทำแผน การ ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บ ภาษี ๓.จัดทำบัญชีผู้ อยู่ใน เกณฑ์ เสีย ภาษี ใน ปีงบประมาณต่อไป ๓. ออกหนังสือแจ้งผู้เสีย ภาษีทราบล่วงหน้า ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่าน สื่อตามสายเรื่องการ ชำระ ภาษี และ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ๕. รับชำระภาษี/ส่งเงิน รายได้ประจำวัน	การควบคุมภายในใหม่ อยู่ยังไม่เพียงพอ	๑.พื้นที่รับผิดชอบกว้าง หมู่บ้านแต่ละหมู่บ้านมี พื้นที่ใกล้เคียงกัน การ เดินทางยากลำบาก ทำให้ การจัดเก็บภาษี ค่อนข้างไม่ครอบคลุม ๒.ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ใน เรื่องของการเสียภาษี เนื่ อ ง จ า ก ก า ร ประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึงตามหมู่บ้านที่ ห่างไกลออกไป ๓.ประชาชนบางส่วน มาชำระภาษีล่าช้าไม่ ตรงตามวันเวลาที่ กำหนด เนื่องจาก อาจจะได้รับหนังสือ	๑.สรรหาอัตราค่า ลัง เจ้าหน้าที่หรือผู้ช่วยใน ด้านการจัดเก็บภาษี ๒. จัดตั้งงบประมาณ ด้านการประชาสัมพันธ์ ด้านการประชาสัมพันธ์ จั ด ท ำ สื่ อ ประชาสัมพันธ์ป้าย ไวนิล ประชาสัมพันธ์ เสียตามสาย ให้ครอบคลุม คุ่มทุกหมู่บ้าน ๓.ออกหนังสือแจ้ง เตือนกรณีไม่ยื่นแบบ แสดงรายการภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	กองคลัง

	เนื่องจาก อบต.มีพื้นที่กว้างและหมู่บ้านมีระยะทางที่ห่างกัน			แจ้งการชำระภาษีล่าช้าและไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี		
--	--	--	--	--	--	--


 (ลงชื่อ)ผู้รายงาน
 (นางสาวอัมพร สมหมาย)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

ที่ ขมส๒๒๐๓/๒๕๖๖ วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ที่ ๒๓๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๘ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ และรายงานนายอำเภอภายใน ๙๐ วัน ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาเพื่อดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๑.๑ บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย งานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานประสานสาธารณูปโภค งานผังเมือง โดยมีผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาทักษะความสามารถ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๓.๓ การระบุให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งทางปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เนื่องจากขาดแคลนบุคลากรด้านงานช่าง

๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้ แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

๓.๑ บุคลากรของกองช่างมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒.๑ นำแอปพลิเคชันในการจับจุดพิศมัยมาใช้เพื่อประกอบการจัดทำโครงการก่อสร้างต่างๆ

๓.๒.๒ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน

๓.๓.๒ จัดทำแผนการปฏิบัติงาน

๓.๓.๓ นำเทคโนโลยีต่างๆเข้ามาช่วยการปฏิบัติงานเพื่อสะดวกและรวดเร็ว

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๕. กิจกรรมการติดตามผล

๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์

๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของสำนักงาน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริหารปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร

๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง

๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมิน

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม กองช่างมีความเสี่ยงกิจกรรมที่ต้องดำเนินการสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานให้เพียงพอกับปริมาณงาน

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน

(นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลแม่มาจอร์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑.งานสำรวจ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง และบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่ อย่างประหยัดและคุ้มค่ามาก ที่สุด	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่มี เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ เช่น งานสำรวจระดับหรือ แนวต่างๆต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ ๓. การทำงานที่ล่าช้า ไม่มี แผนการทำงานที่ชัดเจน ๔. อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่ นำมาใช้งานทำให้เครื่องมี ปัญหาในการทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่องในการ ทำงาน หรือ ไวรัส คอมพิวเตอร์	๑. ขอเปิดกรอบ อัตรา บุคลากรกองช่าง ที่ ก จังหวัด ๒. เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือ เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยในการ ปฏิบัติงาน (ในระหว่างที่รอ การจัดซื้อ เพื่อเพิ่มความ คล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ ชนิดพกพา ๓.เร่งดำเนินการ จัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ในการสำรวจงานของ กองช่าง แทนครุภัณฑ์เดิมที่ ชำรุด ๔.ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปี และให้สรุปผล รายงานผลการดำเนินการตาม แผนฯ ประจำปีตอน/งวด/ปี ตามความเหมาะสม ๕.จ้างเหมางานชั่วคราว	การควบคุม ภายใน ไม่มีเพียงพอ	๑.อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ ที่นำมาใช้งานทำให้ เครื่องมีปัญหาในการ ทำงาน เช่นความเร็ว ของเครื่องในการ ทำงาน หรือไวรัส คอมพิวเตอร์ ๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพ	๑.เร่งดำเนินการ จัดซื้อ วัสดุครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ เพื่อให้การปฏิบัติงานอย่าง มีประสิทธิภาพ ๒. จัดหาอัตรากำลัง เจ้าหน้าที่กองช่างให้ เพียงพอต่องาน เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	กองช่าง

[illegible]

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลแม่जार
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๒.งานออกแบบและประมาณ การก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบและ ควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปอย่าง ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ ตามที่ระเบียบ กฎหมายกำหนด	๑.งานออกแบบ ประมาณการก่อสร้าง ล่าช้า เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ	๑.มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองช่างเพื่อแบ่ง หน้าที่รับผิดชอบเหมาะสม และชัดเจน ๒.มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ยังไม่ เพียงพอ	๑.การออกแบบล่าช้าอัน เนื่องจากการขั้นตอนของการ ออกแบบที่ต้งมีผู้ ใบอนุญาตรับรองแบบใน บางงาน อาจทำให้งาน ก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบ และอาจทำให้ต้องมีการ แก้ไขแบบแปลนหรือ งบประมาณงานก่อสร้าง รวมถึงสัญญาจ้าง หรือ อาจมีความรับผิดชอบ ละเมิดของเจ้าหน้าที่ เกิดขึ้นได้	๑.ดำเนินการประกาศรับ โอน หรือบรรจุแต่งตั้ง บุคคลกรให้ครบ เพื่อ รับผิดชอบงานในตำแหน่ง หน้าที่นั้นโดยตรง ๒.ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล รายละเอียดต่างๆด้านการ ออกแบบและควบคุม อาคารและรายงานผลการ ปฏิบัติงานทุกครั้งที่มีการ ประชุมประจำเดือน	กองช่าง

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน

(นายกริชชาญ สิงเวียนงษ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

ที่... นมค๒๒๐๔/๒๕๖๖ วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร ที่ ๒๓๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๘ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ และรายงานนายอำเภอภายใน ๙๐ วัน ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาเพื่อดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ 
(นายอาจหาญ จิตคำ)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ความเห็น.....

ลงชื่อ 
(นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

ความเห็น.....

ลงชื่อ 
(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษาฯ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย งานบริหารการศึกษา งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาทักษะความสามารถ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๓.๓ การระบุให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

๒.๒ ผู้อำนวยการการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งทางปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เนื่องจากการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ยังไม่ชัดเจน บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่น้ำจระยังไม่มีเข้าในระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้ แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทางการศึกษาขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่น้ำจระยังเข้ารับการอบรมด้านเทคโนโลยีเพื่อการศึกษาที่สามารถนำมาปฏิบัติได้จริง เช่น สื่อการเรียนการสอนที่สามารถเผยแพร่ในรูปแบบต่างๆได้

๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๕. กิจกรรมการติดตามผล

๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์

๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของสำนักงาน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

๔.๓ มีการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกักิจกรรมทางการศึกษา กิจกรรมทางศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อสร้างการรับรู้ให้แก่ประชาชนในตำบลแม่่นาจร

๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมิน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ)ผู้รายงาน

(นายอาจหาญ ธิดา)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลแม่Narr
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

สหประชาชาติ							
ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	๑.การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ๒. สถานศึกษาในบริเวณ ศพด. ยังคับแคบ มีพื้นที่จำกัด ได้รับการปรับปรุงเพียงบางส่วนเท่านั้น ๒. การใช้สื่อการสอนที่ยังไม่มีความหลากหลายและไม่มีทันสมัย	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๒. จัดทำแผนพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ครอบคลุมในทุกด้านไม่ว่าจะเป็นด้านการเรียนการสอนหรือกิจกรรม ๓. เพิ่มสื่อการเรียนการสอนให้ครอบคลุมทุกด้านและนำเทคโนโลยีมาใช้ในการเรียนการสอนมากขึ้น ๔.ปรับปรุงอาคารสถานที่ให้มี ความ สะอาด ปลอดภัย และดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอ	๑. ด้านสถานที่ภายในบริเวณ ศพด. ยังคับแคบ มีพื้นที่จำกัด ได้รับการปรับปรุงเพียงบางส่วนเท่านั้น ๒. การใช้สื่อการสอนที่ยังไม่มีความหลากหลายและไม่มีทันสมัย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. จัดทำโครงการปรับปรุงอาคารสถานที่ใน ศพด. ให้สะอาดและปลอดภัยสำหรับเด็กนักเรียน ๒. เน้นย้ำการใช้สื่อการสอนที่มี ค ว ม หลาก หลาย และทันสมัย แล้วรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๓. ติดตามประเมินผล การสอนเป็นประจำ	กองการศึกษา	

(ลงชื่อ) *อภิชัย ใจ*ผู้รายงาน

(นายอาจหาญ ธิคำ)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

ที่ ๒๓๑ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|--|---------------------|
| ๑. นายกริชชาญ สังเวียนวงษ์ | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวอัมพร สมหมาย | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. นายอาจหาญ อิศำ | นวก.ศึกษารักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๔. นางทับทิม ปัญญา | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. นางสุพรรณษา สังเวียนวงษ์ | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติการ | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
๖. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล/สำนักส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัด ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๗. ควบคุมและติดตามผลความคืบหน้าในการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง แล้วรวบรวมรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันทั่วทั้ง

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

ที่ ๒๓๒ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด เป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|--|-------------------|
| ๑. นางทับทิม ปัญญา | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายสุวัฒน์ชาติ หนักแน่น | นักวิชาการเกษตรชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวศิริณา ทาวัง | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวศศิธร สมพัตร | นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๕. นายอำนาจ อนุรักษธานี | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๖. สิงเอกประวิทย์ ดวงคำ | นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๗. นางสุพรรณษา สึงเวียนวงศ์ | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัด
 ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัด
 ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร ภายในระยะเวลาที่กำหนด
 ๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย
- ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทัน่วงที

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้ต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

ที่ ๒๓๓ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวอัมพร สมหมาย | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาววิวรรณ โอบอ้อม | นักวิชาการการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวพิมพ์พิศา โพธินา | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวสุรรัตน์ ใจอ่อน | นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๕. นางทิพรรัตน์ ปันศิริ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองคลัง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองคลัง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจ

ที่ ๒๓๔ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---|
| ๑. นายกริชชาญ สึงเวียนมษ์ รองปลัดกองบริหารราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายวิศรุต ทามูล | ผู้ช่วยวิศวโยธา กรรมการ |
| ๓. นายโชคชัย สง่าเจริญไพร | ผู้ช่วยนายช่างโยธา กรรมการ |
| ๔. นายวีรชัย พูลผล | ผู้ช่วยนายช่างโยธา กรรมการ |
| ๕. นายชูทรัพย์ ศรีเที่ยง | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า กรรมการ |
| ๕. นางสาวนงนุช ชัยบุตร | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองช่าง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองช่าง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจ ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมายให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันทั่วทั้ง

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

ที่ ๒๓๕ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ ดังต่อไปนี้

๑. นายอาจหาญ อิศำ นวศึกษารักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ประธานกรรมการ
๒. นางสาวศศิ นิรมลมนทล ครู คศ.๒ กรรมการ
๓. นางสุภาพร ไชยบุตร ครู คศ.๒ กรรมการ
๔. นางอุทิศ จำปามณี ครู คศ.๒ กรรมการ
๕. นางสาวจิตติมา เพ็งสกุล นักวิชาการศึกษาชำนาญการ กรรมการ / เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษาฯ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษาฯ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมายให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทัน่วงที

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....สำนักงานปลัด.....องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร.....โทร.....
ที่.....ชม๘๒๒๐๑/๒๕๖๖.....วันที่.....๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖.....
เรื่อง.....รายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖.....

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

๑.เรื่องเดิม

ตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจรให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

๒.ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๖ ทั้งในระดับส่วนงานย่อยและระดับองค์กรโดยจัดทำแบบ ปค ๔ และ ปค ๕ เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้วพร้อมจัดส่งให้นายอำเภอแม่แจ่ม ต่อไปซึ่งปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

๓.ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วให้นำเสนอผู้บริหารสูงสุดเพื่อพิจารณาผลการประเมินระดับภาพรวมขององค์กร หากพิจารณาแล้วเห็นชอบขอโปรดลงนามตามท้ายแบบ ปค ๔ ปค ๕ และหนังสือนำเสนอผู้กำกับดูแลต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบเพื่อดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)

ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในฯ

ความเห็นนายกฯ

ลงชื่อ.....

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร ไทร
ที่ ขม๘๒๒๐๑/๒๕๖๖ วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖
เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖

เรียน ปลัด/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๔ ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร เพื่อพิจารณาลงนาม โดยให้มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ลงชื่อ

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร

ทราบ

๑. หัวหน้าสำนักปลัด.....
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง.....
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง.....
๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักงานปลัด...องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร...โทร...๐๕๓-๐๓๕๒๘๒
ที่...ขม๘๒๒๐๑/๒๕๖๖...วันที่...๒๓ ตุลาคม ๒๕๖๖...
เรื่อง...ขอเชิญประชุมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖

เรียน ปลัด/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

๑. เรื่องเดิม

ตามคำสั่งที่ ๒๓๑/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร และหนังสือสั่งการที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การบริหารงานด้านการปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุด การปฏิบัติงานทุกส่วนราชการได้ทบทวนผลปฏิบัติงานในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ได้ดำเนินการแก้ไขและมีให้เป็นอุปสรรคและความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานโดยให้มีการวางแผนให้มีการติดตามการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และเพื่อเป็นการจัดการความเสี่ยงที่ปรากฏขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา จึงขอเชิญประชุมในเรื่องการประเมินผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ในวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๐๐ น.

๓. ขอกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ มาตรา ๗๙
๒. หนังสือสั่งการที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและเป็นไปตามคำสั่งที่กล่าวข้างต้นขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร จึงขอเรียนมาเพื่อให้เข้าร่วมประชุมในวันเวลาดังกล่าวโดยพร้อมเพรียงกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายกริชชาญ สัมเวียนวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร
ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ

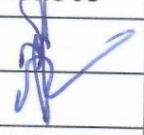
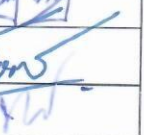
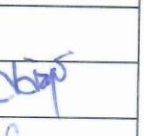
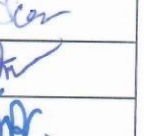
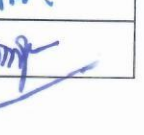
ทราบ

๑. หัวหน้าสำนักปลัด.....
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง.....
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง.....
๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา.....

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

เมื่อวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๐๐ น. - ๑๑.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นายสมบุญ พะเยาว์	นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร	
๒	นายกริชชาญ สังเวียนวงษ์	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร	
๓	นางสาวอัมพร สมหมาย	ผู้อำนวยการกองคลัง	
๔	นายอาจหาญ ธิคำ	นักวิชาการศึกษา	
๕	นางสาวจิตติมา เพ็งสกุล	นักวิชาการศึกษา	
๖	นายสุวิณชาติ หนักแน่น	นักวิชาการเกษตร	
๗	นางทับทิม ปัญญา	นักทรัพยากรบุคคล	
๘	นายอำนาจ อนุรักษ์ธานี	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	
๙	นางสาวศศิธร สมพัตร	นักวิชาการสาธารณสุข	
๑๐	นางสาวสุรรัตน์ ใจอ่อน	นักวิชาการพัสดุ	
๑๑	นางสาวรวีวรรณ โอบอ้อม	นักวิชาการการเงินและบัญชี	
๑๒	นางสาวพิมพ์พิศา โพธินา	นักวิชาการจัดเก็บรายได้	
๑๓	นางสุพรรณษา สังเวียนวงษ์	เจ้าพนักงานธุรการ	

เปิดประชุม ๐๙.๐๐ น.

นายกริชาญ สังเวียนวงศ์
รองปลัด อบต.แม่่นาจร

- ประธานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจรเปิดการประชุมและกล่าวถึงวัตถุประสงค์ในการประชุมครั้งนี้
- สวัสดิ์ คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในฯ ทุกท่าน ผม นายกริชาญ สังเวียนวงศ์ รองปลัดฯ รักษาการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจรขอขอบคุณกรรมการทุกท่าน ที่เข้าร่วมประชุมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในฯ ครั้งนี้

วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๑. ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน รวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหลและการทุจริต (O)
๒. ความเชื่อถือได้ของข้อมูลรายงาน (F)
๓. การปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย นโยบาย สัญญา(C)

ความสำคัญของการควบคุมภายใน

สร้างภูมิคุ้มกันให้แก่หน่วยงานมาตรการในการตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลส่งผลต่อการดำเนินงานขององค์กร

- รายละเอียดขอเชิญเลขฯ ชี้แจงให้ที่ประชุมทราบครับ
- ค่ะ สวัสดิ์ท่านประธานและคณะทำงานฯ ทุกท่าน ดิฉันขอแจ้งการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

“การควบคุมภายใน หมายถึง กระบวนการที่คณะผู้บริหารและบุคลากรในองค์กรกำหนดขึ้น ซึ่งเป็นการออกแบบในระดับที่สมเหตุสมผลเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในการบรรลุวัตถุประสงค์ในเรื่องดังต่อไปนี้

- ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน
- ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานทางการเงิน
- การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

ตัวอย่างกิจกรรมการควบคุมที่ควรจัดให้มีขึ้นในขั้นตอนของการปฏิบัติงานต่าง ๆ ได้แก่

๓.๑ นโยบายและวิธีปฏิบัติ

- ผู้บริหารทุกระดับมีบทบาทในการกำหนดนโยบาย แผนปฏิบัติงาน แผนงบประมาณ แนวทางการปฏิบัติงาน อำนาจในการอนุมัติ ฯลฯ ซึ่งสิ่งต่าง ๆ เหล่านี้เป็นปัจจัย

นางสุพรรณฯ สังเวียนวงศ์
เลขานุการฯ

ที่ก่อให้เกิดการควบคุม เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และควรระบุผลลัพธ์และตัวชี้วัดที่คาดหวังไว้อย่างชัดเจน เพื่อใช้ในการติดตามประเมินผลต่อไป

๓.๒ การกระจายอำนาจความรับผิดชอบและการแบ่งแยกหน้าที่

- ผู้บริหารควรจัดให้มีการกระจายอำนาจและแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบระหว่างหน่วยต่าง ๆ หรือบุคคลให้ชัดเจน เพื่อให้เกิดความคล่องตัวและชัดเจนในการปฏิบัติงาน สามารถสอบย้อนกันได้ เช่น อำนาจในการอนุมัติ การกำหนดขอบเขตของงานเพราะเมื่อผู้บริหารได้กระจายอำนาจไปแล้วก็ต้องสร้างวิธีการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและวัตถุประสงค์ที่วางไว้

๓.๓ การสอบย้อนและการกระหายอด

- ผู้บริหารในแต่ละระดับ ควรจัดให้มีการสอบย้อนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในระดับต่าง ๆ เพื่อให้ทราบปัญหาในการปฏิบัติงานและหาแนวทางในการแก้ไขซึ่งในแต่ละระดับอาจกำหนดวิธีการสอบย้อนและกระหายอดได้หลายวิธี ดังนี้

(๑) ผู้บริหารระดับสูงอาจสอบย้อนการปฏิบัติงาน โดยการวิเคราะห์เปรียบเทียบเป้าหมาย แผน และผลการดำเนินงาน ในภาพรวมกับข้อมูลในอดีตที่ผ่านมา เพื่อให้สามารถทราบปัญหาและหาแนวทางการแก้ไขและเตรียมรับสถานการณ์ในอนาคตต่อไป

(๒) ผู้บริหารระดับกลางอาจสอบย้อนและกระหายอดการปฏิบัติงานเฉพาะด้านจากรายงานผลการปฏิบัติงานจริงกับเป้าหมายที่กำหนดรวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหรือระเบียบที่วางไว้โดยอาจทำการสอบย้อนและหรือกระหายอดบ่อยครั้งตามลักษณะงานและความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

๓.๔ การควบคุมระบบสารสนเทศและการประมวลผล

- การจัดให้มีกระบวนการประมวลผลข้อมูลอย่างเป็นระบบ ซึ่งจะทำให้ผู้บริหารได้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องสมบูรณ์ ทันเวลาและเชื่อถือได้สามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจในการบริหารงานได้ทันต่อเหตุการณ์และมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ การจัดให้มีระบบการควบคุมระบบสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพ จะเป็นการป้องกันการเข้าถึงข้อมูลและป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในการนำข้อมูลไปใช้ในทางที่ไม่สมควร

คณะกรรมการ

นายกริชาญ สึงเวียนวงศ์

รองปลัด อบต.แม่นาจร

นายกริชาญ สึงเวียนวงศ์

รองปลัด รรก. หัวหน้าสำนักปลัด

๓.๕ การควบคุมทรัพย์สินที่มีตัวตนและเอกสารหลักฐาน
ทรัพย์สินที่มีตัวตนและเอกสารหลักฐาน เช่น เครื่องใช้
สำนักงาน วัสดุอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ เงินสดและเอกสารสิทธิ
ต่างๆ ฯลฯ ควรจัดให้มีการควบคุม เช่น การกำหนดสถานที่
เก็บรักษาการเข้าถึงทรัพย์สินนั้นๆ และการจัดให้ทำ
ทะเบียนคุมและการตรวจนับอย่างเป็นระบบ เป็นต้น

๓.๖ กำหนดดัชนีวัดผลการดำเนินงาน

ดัชนีวัดผลการดำเนินงาน เป็นเครื่องมือชนิดหนึ่งที่ผู้บริหาร
สามารถใช้ในการติดตามผลการปฏิบัติ เพื่อให้ทราบว่าการ
ปฏิบัติงานบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
เพียงใด

- รับทราบ -

- ได้รับ ขอบคุณเลขาฯ มากครับ ต่อไปขอเชิญหัวหน้าสำนัก/
ผู้อำนวยการกอง แจ้งผลการติดตามและประเมินผลการ
ควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แก่ที่ประชุมทราบด้วย
ครับ เชิญครับ

- จากผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ผลการปฏิบัติงานในสำนักปลัดมีดังนี้

การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม

- จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ
มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ พบว่ามี
ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จำนวน ๙
กิจกรรม ดังนี้

๑) งานบริหารทั่วไป

๒) การบริหารงานบุคคล

๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๔) งานขยะ

๕) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๖) งานนิติการ

๗) การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๘) งานกิจการสภา

๙) การรายงานผลข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน
และประเมินผลของ อปท. E-plan

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- การลงทะเบียนรับ-ส่งคำสั่งและประกาศ ที่ยังขาดความต่อเนื่องและ ไม่มีการจัดเก็บหนังสือให้ถูกต้องตามระเบียบสารบรรณ

- เจ้าหน้าที่เขียนหนังสือไม่มีความชำนาญ และเรื่องที่เกิดขึ้นไปถึงเจ้าของเรื่องล่าช้า ส่งผลให้การปฏิบัติตามที่หนังสือสั่งการเกิดความล่าช้าตามไปด้วย

- การลงทะเบียนรับ-ส่ง ในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนหนังสือโดยไม่ได้รับชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น

กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

- การปฏิบัติงานของบุคลากรไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง

กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอ

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การเข้าช่วยเหลือประชาชนล่าช้าเนื่องจากบุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ในกรณีที่เกิดภัยพิบัติและเกิดความเสียหายเป็นวงกว้าง

กิจกรรมงานขยะ

การกำจัดขยะมูลฝอย

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี

- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนครัวเรือน

- ไม่มีพื้นที่ในการกำจัดขยะมูลฝอย

กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

- เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้อง ผิดพลาดบางส่วนเนื่องจากขาดความชำนาญ

- เมื่อมีการย้ายเข้า-ออกจากพื้นที่ของผู้สูงอายุไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการได้รับเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง

- การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุด้านการประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุรับรู้สิทธิของตนเองในการเข้าถึงสวัสดิการยังไม่ทั่วถึง

กิจกรรมงานนิติการ

- ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านงานนิติการ
- สภาพเศรษฐกิจ การเมือง และระเบียบ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา
- ปริมาณงานที่มาก จึงทำให้งานกฎหมายหรือการแก้ไขปัญหาล่าช้า

การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบบำรุงรักษารถยนต์
- การใช้รถยนต์ บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

กิจกรรมงานกิจการสภา

- สมาชิก อบต. ยังขาดความรู้ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อบังคับต่างๆ

การรายงานผลข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อบท. E-plan

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน รายงานผลในระบบช้า และไม่ครบถ้วนข้อตามที่กำหนด

การประเมินผลความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงในสำนักองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจรอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้นทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

การประเมินผลการควบคุม

มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักปลัด

- กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร

ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น

การประเมินผล

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมสำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

คณะกรรมการ

นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์
รองปลัด อบต.แม่่นาจร
นางสาวอัมพร สมหมาย
ผู้อำนวยการกองคลัง

- รับทราบ -

- ครับ เชิญผู้อำนวยการกองคลังรับ

- สวัสดิ์ค๊ะ ดิฉัน ผู้อำนวยการกองคลัง

ขอแจ้งผลการติดตามและประเมินผลควบคุมภายในกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ดังนี้ค่ะ

การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม

กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน

๑.งานการเงิน

๒.งานการบัญชี

๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบ

ของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ พบว่าการ
การจัดเก็บภาษียังไม่ครอบคลุม ไม่พบความเสี่ยงที่มี
นัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายใน ของ
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร สำหรับงวด
ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐
เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ผลการประเมินตาม แบบ
ปค.๔ ของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจรมีการ
ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง
๕ องค์ประกอบและการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการ
ควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมี
ประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำ
แผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า
พื้นที่รับผิดชอบกว้าง หมู่บ้านแต่ละหมู่บ้านมีพื้นที่ใกล้เคียงกัน
การเดินทางยากลำบาก ทำให้การจัดเก็บภาษีค่อนข้างไม่
ครอบคลุม ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของ
การเสียภาษีประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้าไม่ตรง
ตามวันเวลาที่กำหนดอัตราค่าจ้างเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ
เนื่องจาก อบต.มีพื้นที่กว้างและหมู่บ้านมีระยะทางที่ห่างกัน

ผลการประเมิน

จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผล
การควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การ
ควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

คณะกรรมการ

นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์

รองปลัด อบต.แม่นาจร

นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์

รองปลัด รรก.ผู้อำนวยการกองช่าง

- รับทราบ -

- ครับ เชิญผู้อำนวยการกองช่างครับ

- สวัสดิ์ครับ ขอแจ้งให้ที่ประชุมทราบการติดตามและ
ประเมินผลควบคุมภายในฯ ดังนี้ครับ

การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม

กองช่างแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน

๑) งานก่อสร้าง

๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร

๓) งานประสานสาธารณูปโภค

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมงานสำรวจ

๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและประมาณการก่อสร้าง

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือ

กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑.งานสำรวจ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่นำมาใช้งานทำให้เครื่องมีปัญหาในการทำงาน

๒.งานออกแบบและประมาณการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

ผลการประเมิน

การติดตามประเมินการควบคุม มีความเหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควรซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

- รับทราบ -

- ครับ เชิญผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ครับ

การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม

กองการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งานคือ

๑. งานบริหารการศึกษา

๒. งานศาสนาและวัฒนธรรม

คณะกรรมการ

นายกริชชาญ สึงเวียนวงศ์

รองปลัด อบต.แม่นาจร

นายอาจหาญ ธิคำ

นักวิชาการศึกษา รรก.ผู้อำนวยการ

กองการศึกษา

- จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ
มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ พบ
จุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและ
วัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๑ กิจกรรมที่
ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการ
ปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑.กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจาก
สภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดประสบการณ์การเรียนรู้
ยังไม่ชัดเจน บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์การ
บริหารส่วนตำบลแม่นาจรยังไม่เข้าใจระเบียบและหนังสือ
สั่งการอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมิน

การติดตามประเมินการควบคุม ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจน
เท่าที่ควร ซึ่งต้องติดตามและประเมินผลต่อไป

คณะกรรมการ

- รับทราบ -

คณะกรรมการ

- ไม่มีข้อซักถาม -

นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์
รองปลัด อบต.แม่นาจร

-หากไม่มีท่านใดมีข้อสงสัยหรือซักถาม ขอปิดประชุมครับ

ปิดประชุมเวลา

๑๒.๐๐ น.

ลงชื่อ

(นางสุพรรณษา สังเวียนวงศ์)

เจ้าพนักงานธุรการ

ผู้จัดรายงานการประชุม

ลงชื่อ

(นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

ลงชื่อ

(นางสาวอัมพร สมหมาย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ลงชื่อ

(นายอาจหาญ ธิคำ)

นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ลงชื่อ

(นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ลงชื่อ

(นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

ผู้รับรองรายงานการประชุม

ลงชื่อ

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

ผู้รับรองรายงานการประชุม