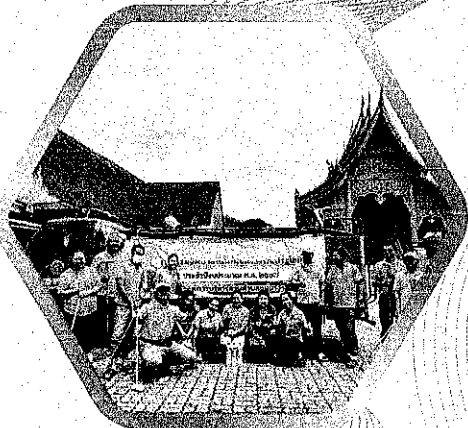




รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561



รายงานการบริการส่วนตำบลแม่แจ่ม



ที่ ชม ๘๒๒๐๑/๙๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร
๑๕๘ หมู่ที่ ๕ อำเภอแม่แจ่ม
จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๒๗๐

๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอแม่แจ่ม

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗

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 ๒๕๖๖ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร จึงขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้ (องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่มีการจัดทำแบบรายงาน ปค.๖)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมบุญ เพะยาว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

โทรสาร ๐๕๓-๐๓๕-๒๘๒

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@maenajohn.go.th

คำนำ

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

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร และประเทศชาติโดยรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร
๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร
ตำบลแม่นาจร อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่

ระดับองค์กร

๑. แบบ ปค.๑
๒. แบบ ปค.๔
๓. แบบ ปค.๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่แจ่ม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจรได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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



(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปิงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายในวรรคสามดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปิงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอ

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทา

สาธารณภัย

- การเข้าช่วยเหลือประชาชนล่าช้าเนื่องจากบุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ในกรณีที่เกิดภัย

พิบัติและเกิดความเสียหายเป็นวงกว้าง

๒.งานขยะ

การกำจัดขยะมูลฝอย

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกต้อง
- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนครัวเรือน
- ไม่มีพื้นที่ในการกำจัดขยะมูลฝอย

๓.งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

- เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้อง ผิดพลาดบางส่วน เนื่องจากขาดความชำนาญ
- เมื่อมีการย้ายเข้า-ออกจากพื้นที่ของผู้สูงอายุไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการได้รับเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง
- การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุด้านการประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุรับรู้สิทธิของตนเองในการเข้าถึงสวัสดิการยังไม่ทั่วถึง

๔.งานนิติการ

- ผู้ร้องเรียนร้องทุกข์ต้องการให้ดำเนินการ ตอบสนองความต้องการได้ทันที่
- การขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องไม่สามารถกำหนดระยะเวลาที่แน่นอนได้ ทำให้การดำเนินเรื่องล่าช้า

กองคลัง

งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน การจ่ายงบประมาณตามโครงการมีความเสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับและการจัดหาทรัพย์สินไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีและการใช้การควบคุมและการเก็บรักษา สถานที่ติดตั้งและจัดเก็บทรัพย์สินไม่เหมาะสม

กองช่าง

๑.งานสำรวจ

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน
- เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ
- การทำงานที่ล่าช้า ไม่มีแผนการทำงานที่ชัดเจน

๒.งานออกแบบและประมาณการก่อสร้าง

- งานออกแบบประมาณการก่อสร้างล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

กองการศึกษา

กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษา กิจกรรมการจัดการศึกษาปฐมวัยและพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ในพื้นที่ตำบลแม่น้ำจระยังไม่มีไฟฟ้า ทำให้ใช้สื่อการเรียนการสอนทางอิเล็กทรอนิกส์ไม่ได้
- สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ยังปรับปรุงไม่เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับการจัดกิจกรรมกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย
- การใช้สื่อการสอนที่ยังไม่มีความหลากหลายและไม่ทันสมัย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการส่งเสริมพัฒนาความรู้และซักซ้อมการปฏิบัติให้แก่ อปพร.ในพื้นที่ เพื่อเตรียมความพร้อมในกรณีให้ความช่วยเหลือด้านสาธารณภัยได้ทันเวลาที่
- เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.งานขยะ

การกำจัดขยะมูลฝอย

- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก 3Rs
- จัดหาแหล่งรับซื้อหรือประสานงานให้ประชาชนสามารถขายขยะรีไซเคิลเพื่อสร้างรายได้

๓.งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

- เจ้าหน้าที่รายงานผลการดำเนินการตรวจสอบข้อมูลกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพตายและย้ายทะเบียนบ้านในระบบให้เป็นปัจจุบันประจำทุกเดือนให้ผู้บริหารทราบ
- ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทางให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนของผู้สูงอายุเพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการได้รับเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง

๔.งานนิติการ

- ผู้ร้องเรียนร้องทุกข์ต้องการให้ดำเนินการ ตอบสนองความต้องการได้ทันเวลาที่
- การขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องไม่สามารถกำหนดระยะเวลาที่แน่นอนได้ ทำให้การดำเนินเรื่องล่าช้า

กองคลัง

งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน การจ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสับสนเสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับและการจัดหาทรัพย์สินไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีและการใช้การควบคุมและการเก็บรักษา สถานที่ติดตั้งและจัดเก็บทรัพย์สินไม่เหมาะสม

กองช่าง

๑.งานสำรวจ

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน
- เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ
- การทำงานที่ล่าช้า ไม่มีแผนการทำงานที่ชัดเจน

๒.งานออกแบบและประมาณการก่อสร้าง

- งานออกแบบประมาณการก่อสร้างล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

กองการศึกษา

กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษา กิจกรรมการจัดการศึกษาปฐมวัย และพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ในพื้นที่ตำบลแม่นาจรยังไม่มีไฟฟ้า ทำให้ใช้สื่อการเรียนการสอนทางอิเล็กทรอนิกส์ไม่ได้
- สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ยังปรับปรุงไม่เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับการจัดกิจกรรมกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย
- การใช้สื่อการสอนที่ยังไม่มีความหลากหลายและไม่ทันสมัย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม แต่ยังมีได้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน นอกจากนั้นหน่วยงานยังมีการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ และกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานสอดคล้องตามตัวชี้วัด และข้อตกลงตามระบบการควบคุมภายใน ๑.๒ คณะกรรมการชุดต่าง ๆ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ รวมทั้งทำหน้าที่ประเมินผลการดำเนินงานฝ่ายบริหารได้ตลอดจนได้พัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายในโดยการมอบนโยบายหรือคำแนะนำเพิ่มเติม ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจรเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน 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 องค์กรบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๓ องค์กรบริหารส่วนตำบลแม่่นาจรพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๒.๑ องค์กรบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ได้ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรบริหารส่วนตำบลแม่่นาจรอย่างเพียงพอ 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

ดังนั้นในองค์ประกอบการประเมินความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร 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 เพะยาว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

วันที่ ๖ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่มาจอร์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๒. งานขยะ การกำจัดขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ เพื่อให้กิจกรรมการเก็บขน และการกำจัดขยะมูลฝอยในพื้นที่ มีประสิทธิภาพไม่มีปัญหาขยะ ตกค้างในพื้นที่	๑. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การคัดแยกขยะอย่าง ถูกวิธี ๒. ปริมาณ ขยะที่ เพิ่มขึ้นตามจำนวนครัวเรือน ๓. ไม่มีพื้นที่ในการ กำจัดขยะมูลฝอย	๑. จัดโครงการให้ความรู้ และส่งเสริมการคัดแยก ขยะ ๒. ส่งกำจัดขยะโดยการ ส่งเอกชนกำจัด ๓. จัดหาแหล่งรับซื้อหรือ ประสานงานให้ ประชาชนสามารถขาย ขยะรีไซเคิลเพื่อสร้าง รายได้	การควบคุมภายใน ที่มี อยู่ ยังไม่ เพียงพอ	๑. ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการคัดแยก ขยะอย่างถูกวิธี ๒. ปริมาณขยะมีเพิ่มมากขึ้น และประชาชนบางส่วนไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยก ขยะ	๑. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ ประชาชนมีการลดปริมาณ ขยะและคัดแยกขยะตาม หลัก ๓Rs ๒. จัดหาแหล่งรับซื้อหรือ ประสานงานให้ประชาชน สามารถขายขยะรีไซเคิลเพื่อ สร้างรายได้	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่जार
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสียงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๓.งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบและควบคุมการบันทึกข้อมูลในระบบข้อมูลเบี้ยยังชีพฯ เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุถูกต้องตามระเบียบและทำให้ผู้สูงอายุเข้าถึงสิทธิประโยชน์ของตนเองได้อย่างทั่วถึง	๑.เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องผิดพลาดบางส่วน เนื่องจากขาดความชำนาญ ๒.เมื่อมีการย้ายเข้า-ออก จากพื้นที่ไม่แจ้งให้ผู้สูงอายุรับทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้คำนวณจำนวนเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม และกำกับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจการบันทึกข้อมูลในระบบให้ถูกต้องครบถ้วน ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และเน้นย้ำเกี่ยวกับกรย้ายทะเบียนของผู้สูงอายุ ๓.การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ มีการประสานขอสำเนาทะเบียนราษฎรจากนายอำเภอ เฉพาะผู้ที่มีอายุ ๕๙ ปีขึ้นไป นำข้อมูลมาตรวจสอบรายชื่อ การตกหล่นหรือผู้สูงอายุราย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	๑.เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้อง ผิดพลาดบางส่วน เนื่องจากขาดความชำนาญ ๒.เมื่อมีการย้ายเข้า-ออก จากพื้นที่ของผู้สูงอายุไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบ	๑.เจ้าหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานข้อมูลการผู้รับเบี้ยยังชีพตายและย้ายทะเบียนบ้านในระบบให้เป็นผู้บริหารทราบ ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนและเน้นย้ำเกี่ยวกับการย้ายทะเบียนของผู้สูงอายุ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้คำนวณจำนวนเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด

	๓.การรับขึ้นทะเบียน ผู้สูงอายุด้านการ ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุรับรู้สิทธิของ ตนเองในการเข้าถึง สวัสดิการยังชีพ	ใหม่และทำหนังสือแจ้ง ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุที่มีอายุถึงเกณฑ์ และยังไม่ได้มา ลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ย ยังชีพทราบ				
--	--	--	--	--	--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๔.งานนิติการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานทางด้านการกฎหมาย การพิจารณา วินิจฉัยข้อกฎหมาย งานรับเรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน การแก้ไขปัญหา ให้กับประชาชน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตอบสนองความต้องการของ ประชาชนทันต่อเหตุการณ์	๑.ผู้ร้องเรียนร้องทุกข์ ต้องการให้ดำเนินการสอบสวนความต้อง การได้ทันที ๒.การขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องไม่สามารถ กำหนดระยะเวลาที่ ดำเนินเรื่องล่าช้า	๑.ผู้ร้องเรียนร้องทุกข์ ต้องการให้ดำเนินการสอบสวนความต้อง การได้ทันที ๒.การขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องไม่สามารถ กำหนดระยะเวลาที่ ดำเนินเรื่องล่าช้า	๑.จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการรับเรื่อง ร้องเรียนของหน่วยงาน ๒.จัดทำมาตรการรับเรื่อง ร้องเรียน และ ประชาสัมพันธ์ให้ทราบ โดยทั่วถึงกัน	ระบบการควบคุมที่มี อยู่ทำให้งานนิติการ สามารถบริหารจัดการ เรื่องการร้องเรียน ร้องทุกข์ และตอบ สอนของ ประชาชนได้อย่างเป็น ระบบ และทันต่อ เหตุการณ์	๑.การขอความร่วมมือ จากหน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้องไม่สามารถ กำหนดระยะเวลาที่ ดำเนินเรื่องล่าช้า	๑.เร่งรัด การ ประสานงานการขอ ข้อ มูล จาก หน่วยงาน ที่ เกี่ยวข้อง เพื่อ เร่งรัด การสรุป ข้อมูลการร้องเรียน	สำนักงานปลัด

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหรือหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
งานทะเบียนทรัพย์สินและสิทธิ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ให้เกิดการวางแผน การ ใช้จัดทำ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สิน เป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด ต่อทางราชการ มีระบบการควบคุม เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ อย่างเคร่งครัดและถูกต้อง	ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย ภายในระยะเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความ เข้าใจที่ไม่ชัดเจน การจ่าย งบประมาณตามโครงการมี ความสับสน เสียข้อ ขอบกฎหมายหรือระเบียบ ข้อบังคับและการจัดหา ทรัพย์สินไม่เป็นไปตาม แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีและการใช้การ ควบคุมและการเก็บรักษา สถานที่ติดตั้งและจัดเก็บ ทรัพย์สินไม่เหมาะสม	๑. จัดทำหนังสือเพื่อ แจ้งเวียนแผนการ จัดซื้อ จัดจ้างประจำปี ให้แต่ละกองทราบและ ดำเนินการตามแผน สิ้นเดือน ๒. จัดอบรมและทำคู่มือ เกี่ยวกับการใช้งาน ๓. กำหนดหน้าที่และ ความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่าง ชัดเจนในการใช้ การ ควบคุมและการรักษา เก็บรักษา ๔. มีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม	๑. จัดทำแบบ สร. ๑ เพื่อ ส รุ ป ดำเนินงาน ประจำเดือนทุก ๆ สิ้นเดือน ๒. มีการตรวจนับ ทรัพย์สินทุกสิ้นปี และจัดทำรายงาน ผล การตรวจ ทรัพย์สิน ๓. จัดหาสถานที่ ติดตั้งและจัดเก็บ ทรัพย์สิน ให้ เหมาะสม	๑. มีการปรับเปลี่ยน แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี หรือไม่ ดำเนินการตามแผนที่ กำหนด ๒. มีการตรวจนับ ทรัพย์สินหรือครุภัณฑ์ ไปขึ้นเอกสารใบย่อย ๓. การควบคุมวัสดุ สิ้นเปลืองมีการบันทึก รับ-จ่าย ชำ ๔. มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่	๑. วางแผนการพัฒนา บุคลากรทุกกอง/สำนัก ทุกระดับ เพื่อให้ได้รับ ความรู้ความเข้าใจใน แผนการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดทำร่าง ขอบเขต ๒. จัดทำเอกสารใบยืม และสมุดคุมการยืม และส่งคืน ๓. กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่าย แต่ละไตรมาสให้ตรง กับความต้องการใช้ งานมากที่สุด	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๖.งานสำรวจ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง และบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่อง มือเท่าที่มีอยู่ อย่างประหยัดและคุ้มค่ามาก ที่สุด	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ เช่น งานสำรวจระดับหรือ แนวต่างๆต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ ๓. การทำงานที่ล่าช้า ไม่มี แผนการทำงานที่ชัดเจน	๑. ขอเปิดกรอบ อัตรา บุคลากรกองช่าง ที่ ก จังหวัด ๒. เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือ เครื่องใช้ส่วนต่อมาช่วยในการ ปฏิบัติงาน ในระหว่างที่รอ การจัดซื้อ เพื่อเพิ่มความ คล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ ชนิดพกพา ๓.เร่งดำเนินการ จัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ในการสำรวจงานของ กองช่าง แพนครุภัณฑ์เดิมที่ ชำรุด ๔.ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปี และให้สรุปผล รายงานผลการดำเนินการตาม แผนฯ ประจำปี/งวด/ปี	การควบคุม ภายใน ไม่มีเพียงพอ	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพ	๑. จัดหาอัตรากำลัง เจ้าหน้าที่กองช่าง ให้ เพียงพอต่องาน เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	กองช่าง

				ตามความเหมาะสม ๕. จ้างเหมาคนงานชั่วคราว ระหว่างที่รอการสรรหา บุคลากรเพื่อให้การดำเนินงาน ต่อเนื่อง ๖. สรรวจพื้นที่ แล้วรายงาน ผู้บังคับบัญชาทุกอาทิตย์ ๗. รายงานผลการดำเนินงาน ต่อผู้บังคับบัญชาทุกครั้งที่ ออกปฏิบัติหน้าที่ซ่อมบำรุง ทาง
--	--	--	--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่जार
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๗. ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานส่งเสริม การศึกษาระดับก่อนประถมศึกษา กิจกรรมการจัดการศึกษาปฐมวัย และพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์	๑. ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบางศูนย์ในพื้นที่ ตำบลแม่जारยังไม่มี ไฟฟ้า ทำให้ใช้สื่อการเรียนการสอนทาง อิเล็กทรอนิกส์ไม่ได้	๑. ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบางศูนย์ในพื้นที่ ตำบลแม่जारยังไม่มี ไฟฟ้า ทำให้ใช้สื่อการเรียนการสอนทาง อิเล็กทรอนิกส์ไม่ได้	๑. อบต. ดำเนินการอื่น เรื่องขยายเขตไฟฟ้า ให้กับหมู่บ้านที่ยังไม่มี ไฟฟ้าใช้	๑. ติดตามการขึ้นเรื่อง การขยายเขตไฟฟ้า ๒. ปรับปรุง ส่วน ภายใบบริเวณศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้เสร็จ สมบูรณ์พร้อมการจัด กิจกรรมกลางแจ้งได้ อย่างปลอดภัย	๑. ในการดำเนินการ ยื่นเรื่องขยายเขต ไฟฟ้ายังอยู่ในขั้นตอน ของการไฟฟ้า ๒. ด้านสถานที่ภายใน บริเวณศพต. คับแคบ มีพื้นที่จำกัด ได้รับการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน เท่านั้น	๑. ดำเนินการติดตาม การยื่นเรื่องขอขยาย เขตขยายเขตไฟฟ้า ๒. จัดทำโครงการ ปรับปรุงสถานที่ใน ศพต. เพื่อให้เสร็จ สมบูรณ์พร้อมการจัด กิจกรรมกลางแจ้งได้ อย่างปลอดภัย	กองการศึกษา
๑. เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ เป็นระบบและมีจัดการเรียน การสอนให้ได้มาตรฐานมากยิ่งขึ้น	๒. ส่วน ภายใบบริเวณศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบางศูนย์ยัง ปรับปรุงไม่เสร็จ สมบูรณ์ให้พร้อมใช้ งานสำหรับการจัด กิจกรรมกลางแจ้งให้ เด็กได้พร้อมใช้	๒. ส่วน ภายใบบริเวณศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบางศูนย์ยัง ปรับปรุงไม่เสร็จ สมบูรณ์ให้พร้อมใช้ งานสำหรับการจัด กิจกรรมกลางแจ้งให้ เด็กได้พร้อมใช้	๒. อบต. ดำเนินการ ปรับปรุงส่วน ภายใบบริเวณศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้เสร็จ สมบูรณ์พร้อมการจัด กิจกรรมกลางแจ้งได้ อย่างปลอดภัย	๓. นำบุคลากรทางการ ศึกษาเข้ารับการอบรม	๓. การใช้สื่อการสอน ที่ ยังไม่ มี ค ว ม หลากหลายและไม่ ทันสมัย	๓. เน้นย้ำการใช้สื่อ การสอน ที่มี ค ว ม หลาก หลาย และ ทันสมัย แล้วรายงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๔. ติดตามประเมินผล การสอนเป็นประจำ	
๒. เพื่อพัฒนาบุคลากรทาง การศึกษาให้มีความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่าง เหมาะสม	๓. การใช้อุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน ไม่ทันสมัย	๓. การใช้อุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน ไม่ทันสมัย	๓. ส่งบุคลากรทางการ ศึกษาเข้ารับการฝึกอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๔. เพิ่มสื่อการเรียน การสอนให้ครอบคลุมทุกด้าน และนำเทคโนโลยีมาใช้ในการ เรียนการสอนมากขึ้น				

ลงชื่อ
(นายสมบุญ พะยาวั)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ไมจ
วันที่ ๖ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร
ตำบลแม่ณาจร อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่

ระดับกอง

๑. แบบ ปค.๔

๒. แบบ ปค.๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร.....

ที่...พม๘๒๐๑/๒๕๖๗.....วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร ที่ ๓๐๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ 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

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รอละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาเพื่อดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการ ผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วน ตำบลและบุคลากรภายในสำนักปลัดยึดมั่นในความ ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและหัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและ สนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของ งาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมาย อย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การ ปฏิบัติงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนและ เหมาะสม ประกอบด้วย งานบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย งานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม งานสวัสดิการสังคม งานการเจ้าหน้าที่ งานกิจการสภา งานส่งเสริมการเกษตร งานนิติการ โดยมีหัวหน้า สำนักปลัดเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนา ทักษะความสามารถ มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับ บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้ บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนา ตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การ ปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการ ควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง 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 โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งทางปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดมีจุดอ่อน/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 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 ให้บริหารปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร

๔.๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ และจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกเดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมิน

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

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน

(นายกริชชาญ สังเวียนวงษ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่เงา
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๒. งานขยะ การกำจัดขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ เพื่อให้กิจกรรมการเก็บขนและการกำจัดขยะมูลฝอยในพื้นที่มีประสิทธิภาพไม่มีปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่	๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกต้อง ๒. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนครัวเรือน ๓. ไม่มีพื้นที่ในการกำจัดขยะมูลฝอย	๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกต้อง ๒. ปริมาณขยะมีเพิ่มมากขึ้น และประชาชนบางส่วนไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะ	๑. จัดโครงการให้ความรู้และส่งเสริมการคัดแยกขยะ ๒. ส่งการจัดขยะโดยการส่งเอกชนกำจัด ๓. จัดหาแหล่งรับซื้อหรือประชาชนสามารถขายขยะรีไซเคิลเพื่อสร้างรายได้	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	๑. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกต้อง ๒. ปริมาณขยะมีเพิ่มมากขึ้น และประชาชนบางส่วนไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะ	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓Rs ๒. จัดหาแหล่งรับซื้อหรือประสานงานให้ประชาชนสามารถขายขยะรีไซเคิลเพื่อสร้างรายได้	สำนักงานปลัด

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่มาจอร์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๓.งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบและควบคุมการบันทึกข้อมูลในระบบข้อมูล เบี้ยยังชีพฯ เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุถูกต้องตามระเบียบ และทำให้ผู้สูงอายุเข้าถึงสิทธิประโยชน์ของตนเองได้อย่างทั่วถึง	๑.เจ้าหน้าที่บันทึก ข้อมูลในระบบ การ สารสนเทศ การ จัดการฐานข้อมูลเบี้ย ยังชีพไม่ถูกต้อง ผิดพลาดบางส่วน เนื่องจากขาดความ ซำนาน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม และกำกับให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาทำความเข้าใจการ บันทึกข้อมูลในระบบให้ ถูกต้องครบถ้วน ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้และเน้นย้ำ เกี่ยวกับการย้าย ทะเบียนของผู้สูงอายุ ๓.การรับขึ้นทะเบียน ผู้สูงอายุ มีการประสาน ขอสำเนาทะเบียน ราษฎรจากนายอำเภอ เฉพาะผู้ที่มีอายุ ๕๙ ปี ขึ้นไป นำข้อมูลมา ตรวจสอบรายชื่อ การตก หล่นหรือผู้สูงอายุราย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ยังไม่ เพียงพอ	๑.เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลใน ระบบสารสนเทศการจัดการ ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพไม่ ถูกต้อง ผิดพลาดบางส่วน เนื่องจากขาดความซำนาน ๒.เมื่อมีการย้ายเข้า-ออก จากพื้นที่ของผู้สูงอายุไม่แจ้ง ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	๑.เจ้าหน้าที่รายงานผลการ ดำเนินตรวจสอบข้อมูลกรณี ผู้รับเบี้ยยังชีพตายและย้าย ทะเบียนบ้านในระบบฯ ให้ เป็นปัจจุบันประจำทุกเดือน ให้ผู้บริหารทราบ ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ แก่ประชาชนและเน้นย้ำ เกี่ยวกับการย้ายทะเบียน ของผู้สูงอายุ เพื่อเจ้าหน้าที่ จะได้ให้คำแนะนำว ทางการได้รับเบี้ยยังชีพได้ อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด

	๓.การรับขึ้นทะเบียน ผู้สูงอายุด้านการ ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุรับรู้สิทธิของ ตนเองในการเข้าถึง สวัสดิการยังไม่ทั่วถึง	ใหม่และทำหนังสือแจ้ง ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุที่มีอายุถึงเกณฑ์ และยังไม่ได้มา ลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ย ยังชีพทราบ				
--	--	---	--	--	--	--

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่เงา
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๔.งานนิติการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานทางด้านกฎหมาย การพิจารณา วินิจฉัยข้อกฎหมาย งานรับเรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน การแก้ไขปัญหา ให้กับประชาชน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตอบสนองความต้องการของ ประชาชนทันต่อเหตุการณ์	๑.ผู้ร้องเรียนร้องทุกข์ ต้องการให้ดำเนินการสอบสวนความต้อง การได้ทันที ๒.การขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องไม่สามารถ กำหนดระยะเวลาที่แน่นอนได้ ทำให้การดำเนินเรื่องล่าช้า	๑.จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการรับเรื่อง ร้องเรียนของหน่วยงาน ๒.จัดทำมาตรการรับเรื่อง ร้องเรียน และ ประสานสัมพันธ์ให้ทราบ โดยทั่วถึงกัน	ระบบการควบคุมที่มี อยู่ให้งานนิติการ สามารถบริหารจัดการ เรื่องการร้องเรียนร้อง ทุกข์ และตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้อย่างเป็น ระบบ และทันต่อ เหตุการณ์	๑.การขอความร่วมมือ จากหน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้องไม่สามารถ กำหนดระยะเวลาที่ กำหนด ทำให้การ ดำเนินเรื่องล่าช้า	๑.เร่งรัด การ ประสานงานการขอ ข้อมูลจาก หน่วยงาน ที่ เกี่ยวข้อง เพื่อ เร่งรัดการสรุป ข้อมูลการร้องเรียน		สำนักปลัด

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน
 (นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร.....

ที่... ขม๘๒๒๐๑/๒๕๖๗..... วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ที่ ๓๐๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ 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.๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รอละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาเพื่อดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวอัมพร สมหมาย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความสำเร็จตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม 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 เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

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 และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากการประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี เนื่องจากการประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึงตามหมู่บ้านที่ห่างไกลออกไป

๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

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 จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี

๓.๓.๔ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๕. กิจกรรมการติดตามผล

๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน 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 ให้บริหารปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร

๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 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 ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลแม่जार

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดการจัดวางแผน การใช้จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สิน เป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า ไปรุ่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด ต่อทางราชการ มีระบบการควบคุม เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ อย่างเคร่งครัดและถูกต้อง	ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ระเบียบมี การเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความ เข้าใจที่ไม่ชัดเจน การจ่าย งบประมาณตามโครงการมี ความสับสนเสี่ยงต่อข้อ กฎหมายหรือระเบียบ ข้อบังคับและการจัดหา ทรัพย์สินไม่เป็นไปตาม แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีและการใช้การ ควบคุมและการเก็บรักษา สถานที่ติดตั้งและจัดเก็บ ทรัพย์สินไม่เหมาะสม	๑.จัดทำหนังสือเพื่อ แจ้งเวียนแผนการ จัดซื้อ จัดจ้างประจำปี ให้แต่ละกองทราบและ ดำเนินการตามแผน ๒.จัดอบรมและทำคู่มือ เกี่ยวกับการใช้งาน ๓. กำหนดหน้าที่และ ความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่าง ชัดเจนในการใช้ การ ควบคุมและการรักษา เก็บรักษา ๔. มีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม	๑. จัดทำแบบ สสร. ๑ เพื่อ อ ส ร ๒. ดำเนิน งาน ๑ ประจำเดือนทุก ๆ สิ้นเดือน ๒. มีการตรวจนับ ทรัพย์สินทุกสิ้นปี และจัดทำรายงาน ผล การ ตรวจ จ ทรัพย์สิน	๑.มีการปรับเปลี่ยน แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี หรือ ไม่ ดำเนินการตามแผนที่ กำหนด ๒.มี การ ตรวจ นับ ทรัพย์สินหรือครุภัณฑ์ ไปใช้นอกสถานที่บ่อย ๓.การควบคุมวัสดุ สิ้นเปลืองมีการบันทึก รับ-จ่าย ช้า ๔. มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่	๑.วางแผนการพัฒนา บุคลากรทุกกอง/สำนัก ทุกระดับ เพื่อให้ได้รับ ความรู้ความเข้าใจใน แผนการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดทำร่าง ขอบเขต ๒. จัดทำเอกสารใบยืม และสมุดคุมการยืม และส่งคืน ๓.กำกับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่าย แต่ละไตรมาสให้ตรง กับความต้องการใช้ งานมากที่สุด	กองคลัง

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน

(นางสาวอัมพร สมหมาย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

ที่ ขมส๒๒๐๓/๒๕๖๗ วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ที่ ๓๐๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ 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.๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รวบรวมเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาเพื่อดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นายกริชชาญ สังเวียนวงษ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายกริชชาญ สังเวียนวงษ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความจริงตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	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. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	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 บุคลากรของกองช่างมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒.๑ นำแอปพลิเคชันในการจับจุดผิดมาใช้เพื่อประกอบการจัดทำโครงการก่อสร้างต่างๆ

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 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของสำนักงานเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ 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 รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลแม่जार
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๔)	ความเสียง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑.งานสำรวจ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง และบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่อง มือเท่าที่มีอยู่ อย่างประหยัดและคุ้มค่ามาก ที่สุด	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ เช่น งานสำรวจระดับหรือ แนวต่างๆต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ ๓. การทำงานที่ล่าช้า ไม่มี แผนการทำงานที่ชัดเจน	๑. ขอเปิดกรอบ อัตรา บุคลากรกองช่าง ที่ ก จังหวัด ๒.เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือ เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยในการ ปฏิบัติงาน (ในระหว่างที่รอ การจัดซื้อ เพื่อเพิ่มความ คล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ ชนิดพกพา ๓.เร่งดำเนินการ จัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ในการสำรวจงานของ กองช่าง แทนครุภัณฑ์เดิมที่ ชำรุด ๔.ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติงาน ประจำปี และให้สรุปผล รายงานผลการดำเนินการตาม แผนฯ ประจำปี/งวด/ปี ตามความเหมาะสม	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ยัง ไม่เพียงพอ	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพ	๑. จัดทำอัตรากำลัง เจ้าหน้าที่กองช่างให้ เพียงพอต่องาน เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	กองช่าง

			๕.จ้างเหมาคนงานชั่วคราวระหว่างที่รอการสรรหาบุคลากรเพื่อให้การดำเนินงานต่อเนื่อง ๖.สำรวจพื้นที่ แล้วรายงานผู้บังคับบัญชาทุกอาทิตย์ ๗.รายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาทุกครั้งที่ออกปฏิบัติหน้าที่ซ่อมบำรุงทาง		

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นายกริชชาญ สิงเวียนวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

ที่ ขมส๒๒๐๔/๒๕๖๗ วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

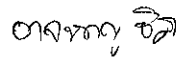
เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร ที่ ๓๐๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ และรายงานนายอำเภอภายใน ๙๐ วัน ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาเพื่อดำเนินการต่อไป

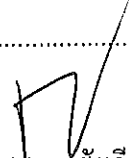
ลงชื่อ  น.ช.ชิต

(นายอาจหาญ ชิตคำ)

นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ความเห็น.....

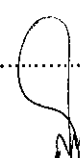
ลงชื่อ 

(นายกริชชาญ สังเวียนวงษ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

ความเห็น.....

ลงชื่อ 

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษาฯ ยึดมั่นใน ความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของ งาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่าง จริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย งานบริหารการศึกษา งานส่งเสริม การศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม โดยมีผู้อำนวยการกอง การศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนา ทักษะความสามารถ มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับ บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้ บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนา ตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การ ปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการ ควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม ที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสาร ให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

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 ผู้อำนวยการการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งทางปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เนื่องจากการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ยังไม่ชัดเจน บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจรยังไม่เข้าในระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้ แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทางการศึกษาขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจรเข้ารับการอบรมด้านเทคโนโลยีเพื่อการศึกษาที่สามารถนำมาปฏิบัติได้จริง เช่น สื่อการเรียนการสอนที่สามารถเผยแพร่ในรูปแบบต่างๆได้

๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของสำนักงานเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ มีการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมทางการศึกษา กิจกรรมทางศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อสร้างการรับรู้ให้แก่ประชาชนในตำบลแม่जार
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมิน

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

(ลงชื่อ) ชาพรกุล ใจดีผู้รายงาน
(นายอาจหาญ ธิคำ)

นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลแม่जार
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑. กิจกรรมด้านงานส่งเสริม การศึกษาระดับก่อนประถมศึกษา กิจกรรมการจัดการศึกษาปฐมวัย และพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้เป็นระบบและมีการจัดการเรียนการสอนให้เด็มาฐานมากยิ่งขึ้น ๒. เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาให้มีความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงานที่ได้ อย่างเหมาะสม	๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ในพื้นที่ ตำบลแม่जारยังไม่มี ไฟฟ้า ทำให้ใช้สื่อการเรียนการสอนทาง อิเล็กทรอนิกส์ไม่ได้ ๒. สนามภายใน บริเวณศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบางศูนย์ยัง ปรับปรุงไม่เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับการจัดการเรียนการสอน ๓. การใช้สื่อการสอนที่ยังไม่มี ค ว ม หลากหลายและไม่มีทันสมัย	๑. อบต. ดำเนินการยื่นเรื่องขอขยายเขตไฟฟ้า ให้กับหมู่บ้านที่ยังไม่มี ไฟฟ้าใช้ ๒. อบต. ดำเนินการ ปรับปรุงฐานภายใน บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้เสร็จสมบูรณ์พร้อมการจัดกิจกรรมกลางแจ้งได้ อย่างปลอดภัย ๓. ส่งบุคลากรทางการ ศึกษาเข้ารับการศึกษาฝึกอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๔. เพิ่มสื่อการเรียนการสอนให้ครอบคลุมทุกด้าน และนำเทคโนโลยีมาใช้ในการเรียนการสอนมากขึ้น	๑. ติดตามการยื่นเรื่องขอขยายเขตไฟฟ้า ๒. ปรับปรุงฐานภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เสร็จสมบูรณ์พร้อมการจัดกิจกรรมกลางแจ้งได้ อย่างปลอดภัย ๓. นำบุคลากรทางการ ศึกษาเข้ารับการอบรม	๑. ในการดำเนินการยื่นเรื่องขอขยายเขตไฟฟ้ายังอยู่ในขั้นตอนของการไฟฟ้า ๒. ด้านสถานที่ภายในบริเวณศพด. คับแคบ มีพื้นที่จำกัด ได้รับการปรับปรุงเพียงบางส่วนเท่านั้น ๓. การใช้สื่อการสอนที่ยังไม่มี ค ว ม หลากหลายและไม่มีทันสมัย	๑. ดำเนินการติดตามการยื่นเรื่องขอขยายเขตไฟฟ้า ๒. จัดทำโครงการปรับปรุงสถานที่ใน ศพด. ให้ให้เสร็จสมบูรณ์พร้อมการจัดกิจกรรมกลางแจ้งได้ อย่างปลอดภัย ๓. เน้นย้ำการใช้สื่อการสอน ที่มี ค ว ม หลากหลายและทันสมัย แล้วรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๔. ติดตามประเมินผล การสอนเป็นประจำ	กองการศึกษา

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน

(นายอาจหาญ ธิคำ)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักงานปลัด...องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร ไทร...๐๕๓-๐๓๕๒๘๒
ที่...ชม๘๒๒๐๑/๒๕๖๗...วันที่...๑๖ กันยายน ๒๕๖๗
เรื่อง...ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗..

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร

๑.เรื่องเดิม

ตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้มีหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๕๒/๓๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดงบประมาณภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

๒.ข้อเท็จจริง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นหน่วยงานของรัฐ ที่จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวและข้อ ๙ วรรคสาม กำหนดให้คณะกรรมการหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลเสนอรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่อำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวม และสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานผลควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังดังกล่าว โดยแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร

เพื่อปฏิบัติให้เป็นตามแนวทางของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจรจะต้องจัดให้การวางระบบ และการรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร และของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๓. ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้มีหนังสือ ที่ มท๐๘๐๕๒/๓๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในและการวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจรและส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นไปตามตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงเห็นควร พิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๒. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร
๓. ลงนามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร ตามข้อ ๑, ๒ ที่แนบมาพร้อมนี้
๔. แจ้งคำสั่งดังกล่าวข้างต้นให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ เพื่อดำเนินการตามหน้าที่และอำนาจรวมทั้งรายงานผลการดำเนินงานให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร ทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ

บรรณ ธิ.พ
(นายบรรณพิภพ ธนะเพิ่ม)
นิติกร

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

เห็นควรพิจารณา

ลงชื่อ

(นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

ความเห็นนายกององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

() อนุมัติและให้ดำเนินการตามที่เสนอ

() ความเห็นอื่น

ลงชื่อ

(นายสมิบัติ พะเยาว์)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

ที่ ๓๐๖ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านตรงดำนเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติด้านการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|----------------|--------------|--------------------------------|---------------------|
| ๑. นายกริชชาญ | สังเวียนวงษ์ | รองปลัด รักษาราชการแทน | ประธานกรรมการ |
| | | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | |
| ๒. นางสาวอัมพร | สมหมาย | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. นายอาจหาญ | ธิดา | นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน | กรรมการ |
| | | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | |
| ๔. นางทับทิม | ปัญญา | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. นายบุรณพิภพ | ชนะเพิ่ม | นิติกร | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร
๓. รวบรวมพินิจถาวรและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

/ให้คณะกรรมการ...

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร เสนอรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ แม่แจ่ม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ (กรณีมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือมีการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน)

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามแบบกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการ รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจ

ที่ ๓๐๗ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านดารดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติด้านการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

๑. นายสุวัฒน์ชาติ	หนักแน่น	นักวิชาการเกษตรชำนาญการ	ประธานกรรมการ
๒. นางทับทิม	ปัญญา	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
๓. นางสาวศศิธร	สมพัทธ์	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางสาวติรณา	ทาวัง	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	กรรมการ
๕. นายอำนาจ	อนุรักษธานี	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	กรรมการ
๖. สิบเอกประวิทย์	ดวงคำ	นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติการ	กรรมการ
๗. นางสุพรรณษา	สังเวียนวงศ์	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	กรรมการ
๘. นายบุญพิภพ	ธนะเพิ่ม	นิติกร	กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

ที่ ๓๐๘ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านดำนเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติด้านการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------|
| ๑. นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์ | รองปลัดฯ รักษาการแทน | ประธานกรรมการ |
| | ผู้อำนวยการกองช่าง | |
| ๒. นายโอบนิธิ ศรีบุญมี | ผู้ช่วยวิศวกรโยธา | กรรมการ |
| ๓. นายโชคชัย สง่าเจริญไพรวัลย์ | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๔. นายวีรชัย พูลผล | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๕. นายชูทรัพย์ ศรีเที่ยง | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | กรรมการ |
| ๖. นางสาวนงนุช ชัยบุตร | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร

ที่ ๓๐๙ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านารดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติด้านการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| ๑. นางสาวอัมพร สมหมาย | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาววีรธรณ โอบอ้อม | นักวิชาการการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุรียรัตน์ ไนอ่อน | นักวิชาการพัสดุชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวพิมพ์พิศา โพธินา | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวทิพรัตน์ ปันศิริ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองคลังทราบ เพื่อยังงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสมบัติ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ณาจร



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

ที่ ๓๖๐ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายในการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านดารดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติด้านการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|
| ๑. นายอาจหาญ ธิดำ | นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน | ประธานกรรมการ |
| | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | |
| ๒. นางสาวศศิ นิรมลมณฑล | ครูชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสุภาพร ไชยบุตร | ครูชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นางอุทิศ จำปามณี | ครูชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวจิตติมา เฟื่องสกุล | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....สำนักงานปลัด.....องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร.....โทร.....
ที่.....ขมส๒๒๐๑/๒๕๖๗.....วันที่.....๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗.....
เรื่อง.....รายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร

๑.เรื่องเดิม

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

๒.ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๗ 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 องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร โทร ๐๕๓-๐๓๕๒๘๒
ที่ พม๘๒๒๐๑/๒๕๖๗ วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๗
เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน
เรียน ปลัด/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

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

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๔ ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร เพื่อพิจารณาลงนาม โดยให้มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร 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 ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลเก้าเอินพื้ญเก้า ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ลงชื่อ

(นายสมบุญ พะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

ทราบ

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



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร โทร ๐๕๓-๐๓๕๒๘๒
ที่ พม๘๒๒๐๑/๒๕๖๗ วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖
เรื่อง ขอเชิญประชุมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน ปลัด/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

๑. เรื่องเดิม

ตามคำสั่งที่ ๓๐๖/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร และหนังสือสั่งการที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การบริหารงานด้านการปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุด การปฏิบัติงานทุกส่วนราชการได้ทบทวนผลปฏิบัติงานในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ได้ดำเนินการแก้ไขและมีให้เป็นอุปสรรคและความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานโดยให้มีการวางแผนให้มีการติดตามการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และเพื่อเป็นการจัดการความเสี่ยงที่ปรากฏขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา จึงขอเชิญประชุมในเรื่องการประเมินผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร ในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๐๐ น.

๓. ขอกฎหมาย

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

๔. ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและเป็นไปตามคำสั่งที่กล่าวข้างต้นขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร จึงขอเรียนมาเพื่อให้เข้าร่วมประชุมในวันเวลาดังกล่าวโดยพร้อมเพรียงกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ทราบ

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

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

เมื่อวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ 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	นายสุวัฒน์ชาติ หนักแน่น	นักวิชาการเกษตร	
๗	นางทับทิม ปัญญา	นักทรัพยากรบุคคล	
๘	นายอำนาจ อนุรักษธานี	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	
๙	นางสาวศศิธร สมพัทร์	นักวิชาการสาธารณสุข	
๑๐	นางสาวสุรรัตน์ ใจอ่อน	นักวิชาการพัสดุ	
๑๑	นางสาวรวีวรรณ โอบอ้อม	นักวิชาการการเงินและบัญชี	
๑๒	นางสาวพิมพ์พิศา โพธินา	นักวิชาการจัดเก็บรายได้	
๑๓	สิบเอกประวิทย์ ดวงคำ	นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	
๑๓	นางสาวติรณา ทาวัง	นักจัดการงานทั่วไป	
๑๔	นายบุรณพิภพ ธนะเพิ่ม	นิติกร	
๑๔	นางสาวนงนุช ชัยบุตร	เจ้าพนักงานธุรการ	
๑๔	นางสุพรรณษา สังเวียนวงษ์	เจ้าพนักงานธุรการ	

เปิดประชุม ๐๙.๐๐ น.

นายกริชาญ สังเวียนวงศ์
รองปลัด อบต.แม่่นาจร

- ประธานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจรเปิดการประชุมและกล่าวถึงวัตถุประสงค์ในการประชุมครั้งนี้
- สวัสดิ์ คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในฯ ทุกท่าน ผม นายกริชาญ สังเวียนวงศ์ รองปลัดฯ รักษาการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่่นาจร ขอขอบคุณกรรมการทุกท่าน ที่เข้าร่วมประชุมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในฯ คราวนี้

วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

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

ความสำคัญของการควบคุมภายใน

สร้างภูมิคุ้มกันให้แก่หน่วยงานมาตรการในการตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลส่งผลต่อการดำเนินงานขององค์กร

- รายละเอียดขอเชิญเลขานุฯ ชี้แจงให้ที่ประชุมทราบครับ
- สวัสดิ์ท่านประธานและคณะทำงานฯ ทุกท่าน ผมขอแจ้งการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ 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 เหล่านี้เป็นปัจจัยที่

นายบุรณพิภพ ธนะเพิ่ม
เลขานุการฯ

ก่อให้เกิดการควบคุม เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และควรระบุผลลัพธ์และตัวชี้วัดที่คาดหวังไว้อย่างชัดเจน เพื่อใช้ในการติดตามประเมินผลต่อไป

๓.๒ การกระจายอำนาจความรับผิดชอบและการแบ่งแยกหน้าที่

- ผู้บริหารควรจัดให้มีการกระจายอำนาจและแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบระหว่างหน่วยต่าง ๆ หรือบุคคลให้ชัดเจน เพื่อให้เกิดความคล่องตัวและชัดเจนในการปฏิบัติงาน สามารถสอบย้อนกันได้ เช่น อำนาจในการอนุมัติ การกำหนดขอบเขตของงานเพราะเมื่อผู้บริหารได้กระจายอำนาจไปแล้วก็ต้องสร้างวิธีการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและวัตถุประสงค์ที่วางไว้

๓.๓ การสอบย้อนและการกระทบบยอด

- ผู้บริหารในแต่ละระดับ ควรจัดให้มีการสอบย้อนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในระดับต่าง ๆ เพื่อให้ทราบปัญหาในการปฏิบัติงานและหาแนวทางในการแก้ไขซึ่งในแต่ละระดับอาจกำหนดวิธีการสอบย้อนและการกระทบบยอดได้หลายวิธี ดังนี้

(๑) ผู้บริหารระดับสูงอาจสอบย้อนการปฏิบัติงาน โดยการวิเคราะห์เปรียบเทียบเป้าหมาย แผน และผลการดำเนินงาน ในภาพรวมกับข้อมูลในอดีตที่ผ่านมา เพื่อให้สามารถทราบปัญหาและหาแนวทางการแก้ไขและเตรียมรับสถานการณ์ในอนาคตต่อไป

(๒) ผู้บริหารระดับกลางอาจสอบย้อนและกระทบบยอดการปฏิบัติงานเฉพาะด้านจากรายงานผลการปฏิบัติงานจริงกับเป้าหมายที่กำหนดรวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหรือระเบียบที่วางไว้โดยอาจทำการสอบย้อนและหรือกระทบบยอดบ่อยครั้งตามลักษณะงานและความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

๓.๔ การควบคุมระบบสารสนเทศและการประมวลผล

- การจัดให้มีกระบวนการประมวลผลข้อมูลอย่างเป็นระบบ ซึ่งจะทำให้ผู้บริหารได้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องสมบูรณ์ ทันเวลาและเชื่อถือได้สามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจในการบริหารงานได้ทันต่อเหตุการณ์ และมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ การจัดให้มีระบบการควบคุมระบบสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพ จะเป็นการป้องกันการเข้าถึงข้อมูลและป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในการนำข้อมูลไปใช้ในทางที่ไม่สมควร

คณะกรรมการ

นายกริชาญ สึงเวียนวงศ์

รองปลัด อบต.แม่่นาจร

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 -

- ครับ ขอบคุณเลขาฯ มากครับ ต่อไปขอเชิญหัวหน้าสำนัก/
ผู้อำนวยการกอง แจ้งผลการติดตามและประเมินผลการ
ควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ แก่ที่ประชุมทราบด้วย
ครับ เชิญครับ

- จากผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ผลการปฏิบัติงานในสำนักปลัดมีดังนี้

การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม

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

๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒) งานขยะ

๓) งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๔) งานนิติการ

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอ

๒.เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการ
ปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓.การเข้าช่วยเหลือประชาชนล่าช้าเนื่องจากบุคลากร
ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ในกรณีที่เกิดภัยพิบัติและเกิด
ความเสียหายเป็นวงกว้าง

กิจกรรมงานขยะ

การกำจัดขยะมูลฝอย

๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี
๒. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนครัวเรือน
๓. ไม่มีพื้นที่ในการกำจัดขยะมูลฝอย

กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๑. เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้อง ผิดพลาดบางส่วน เนื่องจากขาดความชำนาญ
๒. เมื่อมีการย้ายเข้า-ออกจากพื้นที่ของผู้สูงอายุไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการได้รับเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง
๓. การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุด้านการประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุรับรู้สิทธิของตนเองในการเข้าถึงสวัสดิการยังไม่ทั่วถึง

กิจกรรมงานนิติการ

๑. ผู้ร้องเรียนร้องทุกข์ต้องการให้ดำเนินการ ตอบสนองความต้องการได้ทันที่
๒. การขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องไม่สามารถกำหนดระยะเวลาที่แน่นอนได้ ทำให้การดำเนินเรื่องล่าช้า

การประเมินผลความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจรอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้นทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

การประเมินผลการควบคุม

มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักปลัด

- กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วน

งานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร

ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมมากขึ้น

การประเมินผล

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

คณะกรรมการ

นายกริชชาญ ลังเวียนวงศ์
รองปลัด อบต.แม่นาจร
นางสาวอัมพร สมหมาย
ผู้อำนวยการกองคลัง

- รับทราบ -

- ครับ เชิญผู้อำนวยการกองคลังรับ

- สวัสดิ์ค๊ะ ดิฉัน ผู้อำนวยการกองคลัง
ขอแจ้งผลการติดตามและประเมินผลควบคุม
ภายในกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ดังนี้ค่ะ

การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม

กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน
๑.งานการเงินและการบัญชี

๒.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบ

ของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ

ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ พบว่าการ ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในระเบียบมีการเปลี่ยนแปลง อยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน การจ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสับสนเสี่ยงต่อข้อ กฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับและการจัดหาทรัพย์สินไม่ เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีและการใช้การ ควบคุมและการเก็บรักษา สถานที่ติดตั้งและจัดเก็บ ทรัพย์สินไม่เหมาะสม

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายใน ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ผลการประเมินตาม แบบ ปค.๔ ของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจรมีการ ประเมินองค์ประกอบ การควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบและการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการ ควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมี ประสิทธิภาพตามสมควร

ผลการประเมิน

จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผล การควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

คณะกรรมการ

นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์

รองปลัด อบต.แม่นาจร

นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์

รองปลัด รรท.ผู้อำนวยการกองช่าง

- รับทราบ -

- ครับ เชิญผู้อำนวยการกองช่างครับ

- สวัสดิ์ครับ ขอแจ้งให้ที่ประชุมทราบการติดตามและ ประเมินผลควบคุมภายในฯ ดังนี้ครับ

การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม

กองช่างแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน

๑) งานก่อสร้าง

๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร

๓) งานประสานสาธารณูปโภค

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของของ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์

กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมงานสำรวจ

สรุปผลการประเมิน

๑.งานสำรวจ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่นำมาใช้งานทำให้เครื่องมีปัญหาในการทำงาน

ผลการประเมิน

การติดตามประเมินการควบคุม มีความเหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควรซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

- รับทราบ -

- ครับ เชิญผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ครบ

คณะกรรมการ

นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์

รองปลัด อบต.แม่น้ำจร

นายอาจหาญ อิศำ

นักวิชาการศึกษา รรก.ผู้อำนวยการ

การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๑ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษา กิจกรรมการจัดการศึกษาปฐมวัยและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ พบจุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม คือ ๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ในพื้นที่ตำบลแม่น้ำจรยังไม่มีไฟฟ้า ทำให้ใช้สื่อการเรียนการสอนทางอิเล็กทรอนิกส์ไม่ได้ ๒. สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ยังปรับปรุงไม่เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับการจัดกิจกรรมกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย ๓. การใช้สื่อการสอนที่ยังไม่มีความหลากหลายและไม่ทันสมัย

ผลการประเมิน

การติดตามประเมินการควบคุม ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจน
เท่าที่ควร ซึ่งต้องติดตามและประเมินผลต่อไป

คณะกรรมการ

- รับทราบ -

คณะกรรมการ

- ไม่มีข้อซักถาม -

นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์
รองปลัด อบต.แม่นาจร

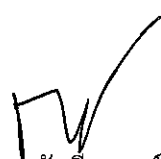
- หากไม่มีท่านใดมีข้อสงสัยหรือซักถาม ขอปิดประชุมครับ

ปิดประชุมเวลา

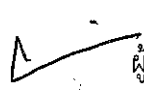
๑๒.๐๐ น.

ลงชื่อ  (นายบุรณพิภพ ธนะเพิ่ม)
นิติกร

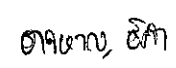
ผู้จัดรายงานการประชุม

ลงชื่อ  (นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ลงชื่อ  (นางสาวอัมพร สมหมาย)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ลงชื่อ  (นายอาจหาญ ธิคำ)
นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ลงชื่อ  (นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ผู้อำนวยการกองช่าง

ลงชื่อ



ผู้รับรองรายงานการประชุม

(นายกริชชาญ สังเวียนวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร

ลงชื่อ



ผู้รับรองรายงานการประชุม

(นายสมบุญ เพะเยาว์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาจร