

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหนองใหญ่

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอหนองใหญ่

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมตรวจสอบแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

การปฏิบัติงานด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังมีการติดต่อของโรคระบาดอย่างต่อเนื่อง เช่น โรคมือเท้าปาก ได้ดำเนินการตามแผน คือ มีการกำชับบุคลากรเจ้าหน้าที่ทุกคนในการตรวจคัดกรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียนอย่างเข้มงวดประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น กองสาธารณสุข อบต.หนองเสือช้าง และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลหนองเสือช้าง ร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัสต่างๆ มีการควบคุมตรวจสอบแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

กองคลัง

กิจกรรมด้านงานการเงิน การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ในเรื่องการจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate เป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากผู้มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Maker) ปฏิบัติงานในระบบเพียงคนเดียว ไม่เพียงพอ หากบุคคลดังกล่าวไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ไม่มีเจ้าหน้าที่สับเปลี่ยนหมุนเวียนกัน

กิจกรรมด้านงานการบัญชี เป็นความเสี่ยงเดิมและมีความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อย เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมายกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำบัญชี และรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ส่งผลให้ บุคลากร ขาดทักษะ ความรู้ ความชำนาญ การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้า

กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อย ไม่มีนัยสำคัญ แต่ยังคงต้องติดตามเร่งรัดการชำระเงิน เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช่างผู้ค้างชำระภาษีตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ จำนวน ๑ ราย ค้างชำระเป็นจำนวน ๑๓,๐๐๐.-บาท

กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงใหม่ อยู่ในระดับน้อย ไม่มีนัยสำคัญ แต่ยังคงต้องติดตามกำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ และคู่มือที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง และกิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง มีการควบคุม ที่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน จะต้องทำการวางแผน การควบคุมต่อไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค ซึ่งปฏิบัติตามแผนการควบคุมที่ได้วางแผนไว้ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย จึงจำเป็นต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดโครงการกีฬาต้านยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง
- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ส่งเสริมความรู้และความเข้าใจให้เห็นถึงพิษภัยและอันตรายของ ยาเสพติดให้แก่ประชาชน เยาวชน
- บูรณาการปฏิบัติงานร่วมกับผู้นำชุมชน, ตำรวจ , รพ.สต และโรงเรียนในพื้นที่

กิจกรรม การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

- จัดโครงการอบรมเรื่องการป้องกันโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ
- ประสานความร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ กับหน่วยงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช่าง และรพ.สต.หนองเสือช่าง โรงพยาบาลของรัฐ

กองคลัง

กิจกรรม ด้านการเบิกจ่ายเงิน

- ก่อนเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอ
- ตรวจสอบเอกสารฎีกาให้ครบถ้วนตามระเบียบฯ

กิจกรรม การปฏิบัติงานระบบ KTB Corporate Online

- ตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ละเอียด โดยเฉพาะรายการที่โอนให้เจ้าหน้าที่ หรือผู้มีสิทธิรายเดียวกันบ่อยครั้ง และตรวจสอบ Statement ยอดเงินฝากธนาคารทุกสิ้นวัน รวมถึงให้สอบยันกับหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกครั้งเพื่อป้องกันการปลอมแปลงหรือแก้ไขข้อมูลจากระบบ
- ดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๒๕๑๑ ลงวันที่ ๒๒ ก.ย. ๒๕๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด และมีการระบุดูควบคุมภายในอย่างเหมาะสม เพียงพอ เช่น ทำคำสั่งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ได้แก่ บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล (Company User Authorizer) ต้องเป็นคนละบุคคล
- ไม่มอบรหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบให้กับบุคคลเดียวเป็นผู้ดำเนินการในขั้นตอน

กิจกรรม ด้านงานการบัญชี

- ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- กำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ค้างชำระโดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๑๓.๖/ว ๐๒๐๘ ลงวันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๔๑ เรื่องการเร่งรัดจัดเก็บรายได้และลูกหนี้ค้างชำระและการจำหน่ายหนี้สูญ
- ส่งหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งให้ผู้ค้างชำระมาชำระภาษี

กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและพนักงานจ้างเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาหนังสือสั่งการตลอดจนคู่มือการปฏิบัติงานให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ

กองช่าง

กิจกรรม ด้านงานการควบคุมงานก่อสร้าง

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ให้มีความชัดเจนโดยมอบหมายงานให้มีผู้รับผิดชอบ และให้มีการมอบหมายงานให้กับผู้อื่นในกรณีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่อยู่
- สรรหาบุคลากรปฏิบัติงานในกองช่างให้ครบถ้วนตามแผนอัตรากำลัง

กิจกรรม การประมาณราคาก่อสร้าง

- มีการกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริง สภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรม งานป้องกันและควบคุมโรค

- การออกพื้นที่เชิงรุกของ อสม. ในพื้นที่ในการสุ่มตรวจดูน้ำยุงลายและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย
- จัดทำโครงการการณรงค์และป้องกันโรคไข้เลือดออกอย่างต่อเนื่อง
- การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก เน้นการป้องกันมากกว่ารักษา

กิจกรรม การจัดเก็บขยะมูลฝอย

- สร้างความตระหนัก ให้ความรู้ ชุมชนที่ยังมีความเสี่ยงให้มากขึ้น

ลายมือชื่อ 

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

วันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๕

หมายเหตุ : ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่ได้จัดทำ แบบ ปค.๖ . . .

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๕

ของ

สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

สำนักงานปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด - ผู้ที่ลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ขาดความเข้าใจในระเบียบการขอรับสิทธิเงินอุดหนุน ครอบครัวมีความขัดแย้งเปลี่ยนแปลงสิทธิหรือย้ายภูมิลำเนา - ระเบียบกฎหมายใหม่ สารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลข่าวสารใหม่ ครอบครัวมีปัญหาหย่าร้าง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด - การลงทะเบียนขอรับสิทธิไม่เสร็จภายในครั้งเดียว เนื่องจากเอกสารประกอบการลงทะเบียนไม่ครบถ้วน และต้องนำเอกสารกลับไปรับรองสถานะครัวเรือนจากผู้นำชุมชนและอาสาสมัครชุมชนและ บันทึกข้อมูลของผู้ขอรับสิทธิไม่ถูกต้อง จึงเป็นเหตุให้ดำเนินการล่าช้า ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด - ดำเนินการประชาสัมพันธ์ในประชาคมหมู่บ้านลงพื้นที่ให้ความรู้ประชาชนและประสานผู้นำชุมชนให้ติดตามผู้มีสิทธิมาดำเนินการลงทะเบียนฯ อย่างต่อเนื่อง - ตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิดให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบกรมกิจการเด็กและเยาวชนก่อนมีการเบิกจ่าย เพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบันและถูกต้อง	สำนักงานปลัด ผลการประเมิน สำนักปลัด อบต. ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๒๕๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๖ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ซึ่งแบ่งออกเป็น ๗ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผนงาน ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานสวัสดิการสังคม ๖. งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๗. งานธุรการและสารบรรณ สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยง ในภารกิจ ๒ งาน คืองานสวัสดิการสังคม กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ของสำนักปลัด ที่มีอยู่มีประสิทธิผลและมุ่งมั่นจะใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้น ผลสัมฤทธิ์ของงานมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจ งานสวัสดิการสังคม กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ในการติดตามประเมินผลเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว

สำนักงานปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ เด็กและเยาวชน ขาดการดูแลเอาใจใส่จากผู้ปกครอง และมีผู้ติดยาเพิ่มขึ้น และผู้ที่ได้รับการบำบัดฟื้นฟูกลับมาเสพยาอีกเกิด ความเครียด มีรายได้น้อยไม่เพียงพอ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ ๒. การแพร่ระบาดของยาเสพติดจากตำบล ข้างเคียงเข้ามาในหมู่บ้าน พฤติกรรมลอกเลียนแบบและ ความคึกคะนอง ๓. ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ไม่มีงานทำ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑. ประชาชนอาจไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน อันเนื่องมาจากการลักขโมยจากผู้ติดยาเสพติดซึ่งไม่มี เงินในการซื้อยาเสพติด ๒. เกิดการลอกเลียนแบบพฤติกรรมอยากลอง อยากเสพ ฯลฯ ๓. ผู้ที่ได้รับการบำบัดฟื้นฟูแล้วหันกลับมา เสพยาอีก ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด ๒. จัดทำโครงการ/กิจกรรมส่งเสริมความรู้ ในเรื่องยาเสพติด ๓. มีการประชุมติดตามผลการปฏิบัติงาน เป็นประจำทุกเดือน ๔. ส่งเสริมการเล่นกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๕. จัดทำทะเบียนประวัติผู้ติดยาเสพติดที่ผ่านการ ฟื้นฟูเพื่อติดตามดูพฤติกรรมให้เป็นปัจจุบัน	ผลการประเมิน กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการ ควบคุมที่เพียงพอที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับ หนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. จัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด เพื่อขับเคลื่อนงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ในพื้นที่ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. จัดโครงการกีฬาต้านยาเสพติด เพื่อสร้างความสามัคคี ในหมู่บ้านและให้ประชาชนใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ ๓. จัดโครงการดำเนินงาน/กิจกรรมตามนโยบายของรัฐบาล ในการแก้ไขปัญหายาเสพติด เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติดตลอดจนบูรณาการร่วมกันระหว่างส่วนราชการ ทุกระดับ ๔. มีการตรวจคัดกรองกลุ่มเสี่ยงและจัดทำทะเบียนประวัติผู้ ผ่านการบำบัดฟื้นฟู ๕. จัดโครงการเพิ่มศักยภาพในการป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด เพื่อให้การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดมี ประสิทธิภาพมากขึ้น ข้อสรุป กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ยังต้องติดตามการควบคุมต่อไป

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานบริหารทั่วไป ๑.๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ - มีการตรวจสอบการพิมพ์งานและแก้ไขงานตามระเบียบงานสารบรรณ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ๑.๒ งานบริหารการศึกษา ๑.๒.๑ งานบริหารการศึกษา - ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งทำให้เกิดความผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๑.๓ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.๓.๑ การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ - มีการเกิดโรคระบาดแพร่กระจายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ทำให้ต้องปิดการเรียนการสอน - การตรวจคัดกรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานบริหารทั่วไป ๒.๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ - ปัจจัยเสี่ยงของงานธุรการและงานสารบรรณ คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ทำให้เกิดการปฏิบัติงานอาจเกิดความผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง การทำงานเกิดผิดพลาดล่าช้า ๒.๒ งานบริหารการศึกษา ๒.๒.๑ งานบริหารการศึกษา - ปัจจัยเสี่ยงของงานบริหารการศึกษา คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ทำให้เกิดความผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.๓ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒.๓.๑ การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังมีการแพร่ระบาด	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ผลการประเมิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๕๓๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ ซึ่งแบ่งออกเป็นงาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานบริหารการศึกษา ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้วิเคราะห์ ประเมิน ผลระบบ การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยง ในภารกิจ ๓ งาน คือ งานบริหารทั่วไป งานธุรการและงานสารบรรณ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การป้องกันการโรคระบาด ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ที่มีอยู่มีประสิทธิผลและมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้น ผลสัมฤทธิ์ ของงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจ งานบริหารทั่วไป งานธุรการและงานสารบรรณ การตรวจสอบการจัดทำเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ และงานบริหารการศึกษา ในการติดตามประเมินผลเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ พบความเสี่ยงใหม่ ในงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคต่างๆในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ จึงจำเป็นต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมบริหารความเสี่ยงต่อไป

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
อย่างต่อเนื่อง เช่น โรคมือ เท้า ปาก ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ - การตรวจคัดกรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ - ขาดการประสานงานและการทำงานร่วมกันกับ รพ.สต. ในพื้นที่ - บุคลากรและผู้ปกครองขาดความรู้ในเรื่องโรคระบาดในเด็กปฐมวัย ๓. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๓.๑ งานบริหารทั่วไป ๓.๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ - มีการแต่งตั้งบุคลากรที่เหมาะสมในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ กำกับดูแล เอกสารที่ออกจากการศึกษาให้มีความถูกต้อง ๓.๒ งานบริหารการศึกษา ๓.๒.๑ งานบริหารการศึกษา - มีการแต่งตั้งบุคลากรในตำแหน่งที่เหมาะสมปฏิบัติงานด้านการบริหารการศึกษา - จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการอบรมความรู้ด้านการบริหารการศึกษา ความรู้ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา หลักสูตร ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓.๓ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓.๓.๑ การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังมีการติดต่อของโรคระบาดอย่างต่อเนื่อง เช่น โรคมือ เท้า ปาก - มีการกำชับบุคลากรเจ้าหน้าที่ทุกคนในการตรวจคัดกรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียนอย่างเข้มงวด - ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น กองสาธารณสุข อบต.หนองเสือช้าง และรพ.สต.หนองเสือช้าง ร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัสต่างๆ	<u>ผลการประเมิน</u> กิจกรรม การป้องกันโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีการควบคุมที่เพียงพอที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง โดยศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ดำเนินการดังนี้ ๑. จัดโครงการอบรมเรื่องการป้องกันโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ๓. ประสานความร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ กับหน่วยงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง และรพ.สต.หนองเสือช้าง โรงพยาบาลของรัฐ <u>ข้อสรุป</u> กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสต่างๆ ในเด็กปฐมวัย ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังต้องติดตามการควบคุมต่อไป

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- จัดกิจกรรมอบรมบุคลากรและผู้ปกครอง เด็ก เรื่อง การป้องกันการติดเชื้อไวรัสของโรคระบาดต่างๆ เด็กปฐมวัย ๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร ๔.๑ การประชุมคณะกรรมการและการรายงานผล ๔.๒ สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ใช้รูปแบบการรายงานแบบสอบถามเป็นเครื่องมือ ในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานโดยเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ	

ผลการประเมินโดยรวม

๑. จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคม (การรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ซึ่งปฏิบัติตามแผนการควบคุมที่ได้วางแผนไว้ ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในเรียบร้อยแล้ว

๒. การปฏิบัติงานด้าน กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมตรวจสอบแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

๓. จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กิจกรรมด้านงานบริหารทั่วไป (งานธุรการและงานสารบรรณ) ซึ่งมีการแต่งตั้งบุคลากรที่เหมาะสมในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ กำกับดูแล เอกสารที่ออกจากการศึกษาให้มีความถูกต้อง และงานบริหารการศึกษา มีการแต่งตั้งบุคลากรในตำแหน่งที่เหมาะสมปฏิบัติงานด้านการบริหารการศึกษา จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการอบรมความรู้ด้านการบริหารการศึกษา ความรู้ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา หลักสูตร ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามแผนการควบคุมที่ได้วางแผนไว้ ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในเรียบร้อยแล้ว

๔. การปฏิบัติงานด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังมีการติดต่อของโรคระบาดอย่างต่อเนื่อง เช่น โรคมือ เท้า ปาก ได้ดำเนินการตามแผน คือ มีการกำชับบุคลากรเจ้าหน้าที่ทุกคนในการตรวจคัดกรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียนอย่างเข้มงวดประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น กองสาธารณสุข อบต.หนองเสือช้าง และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลหนองเสือช้าง ร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัสต่างๆ มีการควบคุมตรวจสอบแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวณัฐชีกานต์ พรหมน้อย)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.หนองเสือช้าง

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

สำนักงานปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด ๑.๑ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยา เสพติดในเขตพื้นที่และพื้นที่ผู้ติดยา เสพติดให้มีความปลอดภัยที่ดีขึ้น ห่างไกลจากยาเสพติด - เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาลที่ กำหนดให้การแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นวาระแห่งชาติ	- ประชาชนอาจไม่ปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สินอัน เนื่องมาจาก การลักขโมย จากผู้ติดยาเสพติดซึ่งไม่มี เงินในการซื้อยาเสพติด - เกิดการลอกเลียนแบบ พฤติกรรม ยากลอง อยากเสพยา ฯลฯ - ผู้ที่ได้รับการบำบัดฟื้นฟู แล้วหันกลับมาเสพยาอีก	- มีการจัดตั้งศูนย์ ประสานงานป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด ระดับตำบล - มีการตรวจคัดกรอง กลุ่มเสี่ยงและจัดทำ ทะเบียนประวัติผู้ผ่าน การบำบัดฟื้นฟู - จัดให้มีโครงการ/ กิจกรรมในการส่งเสริม ความรู้ ความเข้าใจให้ เห็นถึงพิษภัยของยาเสพติด	- มีการตรวจคัดกรองกลุ่ม เสี่ยงและจัดทำทะเบียน ประวัติผู้ผ่านการบำบัดฟื้นฟู - ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ประชาชนมีฐานะยากจน รวมทั้ง ผู้ที่ได้รับการบำบัด ฟื้นฟูบางส่วน ยังไม่มีงานทำมี รายได้ไม่เพียงพอ	- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติด ในวงกว้าง - ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่ม มากขึ้นรวมทั้งผู้ได้รับการ บำบัดและการฟื้นฟู บางส่วนยัง ไม่มีงานทำจึงหันมาเสพยาและ ค้ายาอีก - ขาดการประชาสัมพันธ์เรื่อง ของโทษยาเสพติด ซึ่งเป็น อันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน	- จัดโครงการกีฬาต้านยา เสพติดอย่างต่อเนื่อง - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมความรู้และความ เข้าใจให้เห็นถึงพิษภัยและ อันตรายของยาเสพติดให้แก่ ประชาชน เยาวชน - บูรณาการปฏิบัติงาน ร่วมกับผู้นำชุมชน, ตำรวจ, รพ.สต และโรงเรียนในพื้นที่	นักป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ชำนาญการและ เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมาย

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือข้าง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒.๑ การป้องกันและการแพร่ระบาด ของโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อป้องกันและการแพร่ระบาด ของโรคต่างๆในเด็กปฐมวัยของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก - การตรวจคัดกรองโรค ระบาดก่อนเข้าเรียนในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่มี ประสิทธิภาพเพียงพอ - ขาดการประสานงานและ การทำงานร่วมกันกับ รพ. สต. ในพื้นที่ - บุคลากรและผู้ปกครอง ขาดความรู้เรื่อง โรคระบาดในเด็กปฐมวัย	- มีการทำสมุดรายนามเจ้าหน้าที่ทุก คนในการตรวจคัดกรองโรคระบาด ก่อนเข้าเรียนอย่างเข้มงวด - ประสานงานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เช่น กองสาธารณสุข อบต.หนองเสือ ข้าง และรพ.สต. หนองเสือข้าง ร่วมมือในการป้องกันและการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อไวรัสต่าง ๆ - จัดกิจกรรมอบรมบุคลากรและ ผู้ปกครองเด็ก เรื่อง การป้องกัน ติดต่อไวรัสของโรคระบาดต่างๆ เด็กปฐมวัย	- การป้องกันโรคระบาดใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีการ ควบคุมที่เพียงพอบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ในระดับหนึ่ง <u>ข้อสรุป</u> กิจกรรมการป้องกันและการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อไวรัส ต่างๆในเด็กปฐมวัย ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ยังคงต้อง ติดตามการควบคุมต่อไป	<u>ความเสี่ยง</u> ยังตรวจพบการแพร่ระบาด ของโรคในเด็กปฐมวัย ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เช่น โรคมือ เท้า ปาก พังท่อน้ำ และที่โรงเรียน <u>ผลกระทบ</u> เมื่อเกิดการแพร่ระบาดของ โรคต่างๆในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ อย่างต่อเนื่อง อาจมี ผลให้เกิดการปิดการเรียน การสอน ผลกระทบต่อ ผู้ปกครองที่ต้องทำงาน <u>สาเหตุ</u> เกิดจากการขาดความรู้ใน การป้องกันโรคในเด็ก ปฐมวัย	- จัดโครงการอบรมเรื่อง การป้องกันโรคระบาดใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ - ประสานความร่วมมือใน การป้องกัน การแพร่ ระบาดของโรคระบาดใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ กับ หน่วยงานภายในองค์กร บริหารส่วนตำบลหนอง เสือข้าง และรพ.สต.หนอง เสือข้าง โรงพยาบาล ของรัฐ	นางสาวอัมพรพรณ วงศ์เกษร รักษาการ หัวหน้าศูนย์ฯ และ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย

ชื่อผู้รายงาน


(นางสาวณัฐชிகานต์ พรหมน้อย)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๕

ของ

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงิน เบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - การเบิกจ่ายของหน่วยงานผู้เบิกยังขาดความเข้าใจ ยังไม่มีการวางแผนการกำหนดขั้นตอนการทำงาน มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายขาดการตรวจสอบ - หน่วยงานมีการจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online ซึ่งเป็นการเบิกจ่ายในรูปแบบใหม่ ผู้ที่ได้รับมอบหมายและผู้ที่เกี่ยวข้องยังขาดทักษะความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานเสี่ยงต่อข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่น มีการบันทึกข้อมูลประเภท Service Type ไม่ถูกต้อง ทำให้การโอนเงินไม่ถูกประเภท ,การควบคุม การให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน ใน ระบบ KTB Corporate Online ยังไม่เพียงพอ - การจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online มีบุคลากรที่มีหน้าที่ทำเข้าข้อมูลปฏิบัติงาน เพียงคนเดียว ทำให้เกิดกรณีที่ผู้ที่มีหน้าที่ดังกล่าวไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ จะไม่มีผู้ทำหน้าที่แทนมีผลทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า - ผู้อนุมัติการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online มอบหมายไว้เพียงคนเดียว คือ ผู้อำนวยการคลัง ทำให้การอนุมัติเบิกจ่ายเงินไม่มีการสอบทานซึ่งกันมี	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน 'คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมด้านงานการเงิน การบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและปรับปรุงเพื่อป้องกันความผิดพลาดอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๒) กิจกรรมด้านงานการบัญชี <u>งานการบัญชี</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ส่งผลให้ ระบบการบันทึกบัญชีในหลายๆด้าน เกิดความล่าช้า และยังปฏิบัติไม่ถูกต้องครบถ้วน ๑.๓) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีไม่มายื่นแบบชำระภาษีภายในเวลาที่กำหนด ๑.๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากหน่วยงานที่ต้องการจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ทำให้เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องครบถ้วน	<u>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม</u>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงิน - เจ้าหน้าที่หน่วยงานผู้เบิกขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่มีการวางแผนการทำงาน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายทำให้เกิดความผิดพลาด เอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน การเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้า - เจ้าหน้าที่หน่วยงานคลังขาดการกลั่นกรองงานรวมทั้งขาดการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายทำให้เกิดความผิดพลาด และล่าช้า - เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน การให้ความสำคัญในระบบ ตลอดจนการควบคุมยังไม่เพียงพอ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ - เจ้าหน้าที่นำเข้าข้อมูลในระบบ KTB Corporate Online ปฏิบัติงานคนเดียว ทำให้กรณีผู้ปฏิบัติหน้าที่นำเข้าข้อมูล ไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้จะไม่มีผู้ทำหน้าที่แทนมีผลทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า - ผู้อนุมัติการเบิกจ่ายในระบบ KTB Corporate Online มอบหมายงานไว้เพียงคนเดียว คือผู้อำนวยการกองคลัง ทำให้การอนุมัติเบิกจ่ายเงินไม่มีการสอบทานซึ่งกัน ๑.๒) กิจกรรมด้านงานการบัญชี - เจ้าหน้าที่และหัวหน้าหน่วยงานคลังยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ส่งผลให้ การบันทึกบัญชีเกิดความล่าช้า และยังปฏิบัติไม่ถูกต้อง	การประเมินผลความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม มีการแจ้งเวียนระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และคู่มือที่เกี่ยวข้องให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.๓) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ประชาชนผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีไม่มายื่นแบบและชำระภาษีภายในเวลาที่กำหนด ซึ่งเป็นภาระทางบัญชีและหากปล่อยไว้นานหลายปีเสี่ยงต่อการขาดอายุความฟ้องร้องตามกฎหมาย ๑.๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโครงการต่างๆ ขาดการตรวจสอบเอกสาร การประสานงานด้านเอกสารไม่ต่อเนื่อง เช่น เรื่องการจัดทำแผนการใช้พัสดุที่ผลิตในประเทศและแผนการใช้เหล็กที่ผลิตภายในประเทศ ไม่ถูกต้องครบถ้วน ส่งผลให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้า ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมด้านการเงิน - กำชับเจ้าหน้าที่ทุกส่วนราชการ ศึกษาทำความเข้าใจระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนก่อนส่งเบิกเงิน - กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในแต่ละขั้นตอน ศึกษาคู่มือการใช้งานระบบ KTB Corporate Online จากธนาคารกรุงไทย เพื่อให้สามารถดำเนินการตามหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเองได้ถูกต้องอย่างแท้จริง มีประสิทธิภาพสามารถกำกับดูแลในการใช้งานในระบบได้อย่างถูกต้อง - มีคำสั่งหรือมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ได้แก่ บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer)	การประเมินผลการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เมื่อพบความเสี่ยงมีการแก้ไขปรับปรุงเป็นปัจจุบัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.๒) กิจกรรมด้านงานการบัญชี - จัดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านบัญชีเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ๑.๓) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - กำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ค้างชำระให้ครบถ้วน โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๑๓.๖/ว ๐๒๐๘ ลงวันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๔๑ เรื่องการเร่งรัดจัดเก็บรายได้และลูกหนี้ค้างชำระและการจำหน่ายหนี้สูญ - ส่งหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งให้ผู้ค้างชำระดำเนินชำระภาษี ๑.๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาแนวทางการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๕ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน สามารถปฏิบัติงานในระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้เป็นอย่างดี และสามารถใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติงานด้านในระบบอิเล็กทรอนิกส์

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. การติดตามประเมินผล มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	การประเมินผล จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนใน กิจกรรมด้านการเงิน กิจกรรมด้านงานบัญชี กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และกิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือเจ้าหน้าที่จำเป็นต้องพัฒนาความรู้ ศึกษาระเบียบข้อกฎหมายเพิ่มเติม เพิ่มความสามารถในการปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย และระบบงานที่เปลี่ยนแปลงไปในปัจจุบัน ดังนั้น จึงจะต้องพัฒนา เพิ่มพูนความรู้ความสามารถของบุคลากรโดยการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายใน ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ผลการประเมินตาม แบบ ปค.๔ ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างมีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านการเงิน การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ในเรื่องการจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate เป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากผู้มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) ปฏิบัติงานในระบบเพียงคนเดียวไม่เพียงพอหากบุคคลดังกล่าวไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ไม่มีเจ้าหน้าที่สับเปลี่ยนหมุนเวียนกัน

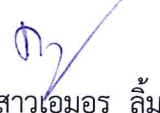
๑.๒) กิจกรรมด้านการงานการบัญชี เป็นความเสี่ยงเดิมและมีความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อย เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมายกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ส่งผลให้ บุคลากรขาดทักษะ ความรู้ ความชำนาญ การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้า

๑.๓) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อย ไม่มี
นัยสำคัญ แต่ยังคงต้องติดตามเร่งรัดการชำระหนี้ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือข้างผู้ค้างชำระ
ภาษีตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ คงเหลือ จำนวน ๑ ราย ค้างชำระเป็นจำนวน ๑๓,๐๐๐ บาท

๑.๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงใหม่อยู่ในระดับน้อย ไม่
มีนัยสำคัญ แต่ยังคงต้องติดตามกำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและคู่มือที่
เกี่ยวข้อง

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่าง
ต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป และ จำเป็นต้อง
ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเป็นการพัฒนาศักยภาพ ความรู้ ความสามารถ ความชำนาญ เนื่องจาก
ระเบียบ ข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง

(ลงชื่อ)


ผู้รายงาน
(นางสาวเอมอร ลิ้มตระกูล)
ผู้อำนวยการกองคลัง
๓๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑ กิจกรรมด้านการเงิน ๑.๑ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ถูกต้องครบถ้วน	๑.การเบิกจ่ายล่าช้า เอกสารไม่ครบถ้วน	๑.มีการตรวจสอบ งบประมาณทุกครั้ง ๒.หัวหน้าฝ่ายการเงินและ บัญชีตรวจสอบเอกสารฎีกาให้ ก่อนการเบิกจ่าย	๑.ตรวจสอบงบประมาณ ก่อนการจัดทำโครงการและ วางฎีกาเบิกจ่าย ๒.ตรวจสอบเอกสารประกอบ ฎีกาให้ครบถ้วน	๑. บุคลากร ขาดความรู้ทักษะ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ เบิกจ่าย	๑. ก่อนเจ้าของงบประมาณต้อง ตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้ เพียงพอ ๒. ตรวจสอบเอกสารฎีกาให้ ครบถ้วนตามระเบียบฯ	ทุกครั้งที่มีการ เบิก ก ำ ย ใน ปีงบประมาณ/ ทุกหน่วยงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๒ กิจกรรมการปฏิบัติงานระบบ KTB Corporate Online วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้องเป็นธรรม และมีความโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การบริหารรับ - จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบันตามระเบียบ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.การเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online ล่าช้าเจ้าหน้าที่นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว ๒.ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงินให้แก่บุคคลที่มีเจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิได้รับเงินกับ อปท.ได้ โดยอาศัยการที่เป็นผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการเข้าระบบเพียงผู้เดียว	๑.มีคำสั่งมอบหมายงานกองคลัง ๒.แจ้งเวียนระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๓.มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้เกิดความชำนาญ ๔.มีเครื่องคอมพิวเตอร์ที่รองรับและจัดหาารระบบ internet ที่มี ความเร็วรองรับงานได้ดี	กิจกรรมควบคุม ที่กำหนดมีการปฏิบัติงานตามกรอบงาน จึงยังไม่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑. ผู้นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) ปฏิบัติหน้าที่คนเดียว ๒.ผู้อนุมัติการเงิน (Company User Authorizer) คือผู้อำนวยการกองคลังเพียงคนเดียว ทำให้การอนุมัติโอนเงินไม่มีการสอบทานซึ่งกัน ๓.ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงินให้แก่บุคคลที่มีเจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิได้รับเงินกับ อปท.ได้ โดยอาศัยการที่เป็นผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการเข้าระบบแต่เพียงผู้เดียว	๑. ตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ละเอียด โดยเฉพาะรายการที่โอนให้เจ้าหน้าที่ หรือผู้มีสิทธิรายเดียวกันบ่อยครั้ง และตรวจจสอบ Statement ยอดเงินฝากธนาคารทุกสิ้นวัน รวมถึงให้สอบยันกับหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกครั้งเพื่อป้องกันการปลอมแปลง หรือแก้ไขข้อมูลจากระบบ ๒. ดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๒๕๑๑ ลงวันที่ ๒๒ ก.ย. ๒๕๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด และมีการระบุควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเพียงพอ เช่น	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการหรือหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๓.การไม่กำกับดูแลผู้มี หน้าที่ด้านการเงินการ คลังอย่างใกล้ชิดทำให้ เกิดการกระทำทุจริต			๔.การไม่กำกับดูแลผู้มีหน้าที่ ด้านการเงินการคลังอย่าง ใกล้ชิดทำให้เกิดการทุจริต ๕.การปฏิบัติตามคำสั่ง ผู้บังคับบัญชาโดยไม่ศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการให้ ชัดเจนคงยังมีข้อผิดพลาดเกิด ขึ้นอยู่	ทำคำสั่งหรือมอบหมายเป็นลาย ลักษณ์อักษร กำหนดตัวบุคคลที่มี สิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ได้แก่ บุคคลที่ มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Authorizer) และบุคคลที่มี หน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเป็นคนละบุคคล -ไม่มอบรหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้ งานในระบบให้กับบุคคลเดียวเป็น ผู้ดำเนินการในขั้นตอน	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานการบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชีเป็นไปตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ	๑.การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความ ล่าช้าข้อมุลยังไม่ ถูกต้องครบถ้วน	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หนังสือนั่ง สั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. งานการบัญชี การ ควบคุมที่เพียงพอและบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง	๑. การบันทึกบัญชี ยังไม่ ครบถ้วน ไม่ถูกต้องตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ	๑.ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม	กันยายน ๒๕๖๖/ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้อัตนุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้อัตนุประสงค์ผู้ชำระภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เป็นปัจจุบัน สามารถติดตาม ทวงถามการชำระเงินเป็นไปด้วยความรวดเร็วและครบถ้วน	๑. ผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีไม่มียื่นแบบและชำระภาษี ภายในเวลาที่กำหนด	๑. ส่งหนังสือเร่งรัดแจ้งการชำระภาษีไปยังผู้ค้างชำระภาษี	๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้อัตนุประสงค์ได้มีการจัดเก็บรายได้อัตนุประสงค์ได้มีผลการควบคุมที่เพียงพอควบคุมได้ในระดับหนึ่ง	๑. ผู้ค้างชำระภาษีตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ คงเหลือ จำนวน ๑ ราย เป็นเงิน ๑๓,๐๐๐ บาท	๑. กำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดการจัดเก็บรายได้อัตนุประสงค์โดยให้ถือปฏิบัติตาม ท น ง ส อ กระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๓.๖/ว ๐๒๐๘ ลงวันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๔๑ เรื่องการเร่งรัดจัดเก็บรายได้อัตนุศรัหมันี้ค้างชำระ และการจำหน่ายหนี้สูญ ๒. ส่งหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งให้ผู้ค้างชำระมาชำระภาษี	กันยายน ๒๕๖๖/ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามแนว ทางการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนด พัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐ ต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ การเบิกจ่ายเป็นไปด้วย ความรวดเร็ว	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน โครงการต่างๆขาด การตรวจสอบ เอกสาร การ ประสานงานด้าน เอกสารไม่ต่อเนื่อง เช่นการจัดทำ แผนการใช้พัสดุที่ ผิดในประเทศและ แผนการใช้	๑.คำสั่งแบ่งงานภายในกอง คลังแต่งตั้งไว้ ๒.ผู้อำนวยการกองคลังคอย กำกับและปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด	๑. กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุมีการ ควบคุมที่เพียงพอบรรลุตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง	๑. พนักงานจ้างยังไม่ค่อยมี ความรู้ความเข้าใจในระบบ กฎหมายและการปฏิบัติงาน พัสดุ	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและ พนักงานจ้างเข้ารับการฝึกอบรม และศึกษาหนังสือสั่งการตลอดจน คู่มือการปฏิบัติงานให้ติดก่อนลงมือ ปฏิบัติ	กันยายน ๖๖ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	เหล็กที่ผลิตภายใน ประเภทไม่ถูกต้อง ส่งผลให้ขั้นตอนการ เบิกจ่ายเป็นไปด้วย ความล่าช้า					

ผู้รายงาน.....

(นางสาวเอมอร ลิ้มตระกูล)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๕

ของ

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ (๑) กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ ซ้ำซ้อนในเวลาเดียวกันได้ เช่น กรณีเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม แต่ต้องควบคุมงานก่อสร้างโครงการต่างๆ ขององค์กร อีกทั้งยังควบคุมการขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร (๒) กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง - การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง ๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ (๑) กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง - งานก่อสร้างโครงการต่างๆ ขององค์กร อาจจะไม่ได้ตามมาตรฐานงานก่อสร้างกำหนด - งานควบคุมการขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พรบ.ควบคุมอาคารไม่ทั่วถึง ในกรณีที่ประชากรไม่ทราบกฎหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย - ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเรื่องกฎหมายควบคุมอาคารยังไม่ครอบคลุมทั่วถึง ๒.๒ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง - การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง - การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น	ผลการประเมิน กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งกำหนดงานและการมอบหมายหน้าที่ในกองช่าง คำสั่งที่ ๕๒๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง และกิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน จะต้องทำการวางแผนการควบคุมต่อไป ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจ กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้างและกิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง ในการติดตามประเมินผล เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ จึงต้องทำการวางแผนการควบคุมต่อไป

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง - สรรหาข้าราชการปฏิบัติงาน (ช่าง, นายช่าง) เข้ารับการบรรจุแต่งตั้ง โอนย้ายเพิ่ม - ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเรื่องกฎหมายควบคุมอาคารให้ทั่วถึงและเป็นประจำ ๓.๒ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับราคาวัสดุ ก่อสร้าง เช็กข้อมูลราคาวัสดุ ก่อสร้าง กับหน่วยงานที่สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบข้อมูลที่แท้จริงและเป็นปัจจุบัน ให้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการควบคุมงานก่อสร้าง ให้ถูกต้องรอบคอบและรัดกุมตามที่ระเบียบฯ กำหนด - การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร จากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ โทรศัพท โทรสาร เพื่อค้นหาข้อมูลใหม่ๆ แล้วนำมาปรับปรุงการประมาณราคาก่อสร้าง ได้อย่างรวดเร็วและถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตามผลการปฏิบัติโดยผู้บังคับบัญชาตามสายงานอย่างต่อเนื่อง - กรณีมีผลการดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางแผนไว้ ได้มีการดำเนินการแก้ไขทันที	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง และกิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน จะต้องทำการวางแผนการควบคุมต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายสันติ แก้วแหลม)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ และมีประสิทธิภาพ	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ประสิทธิภาพที่ได้รับมอบหมายเรื่องกฎหมายข้อมูลข่าวสารเรื่องกฎหมายควบคุมอาคารยังไม่ครอบคลุมทั่วถึง	- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้ทำงานแทน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้และทักษะที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	- คำสั่งแบ่งงานยังขาดความชัดเจน ไม่มีการมอบหมายผู้ปฏิบัติงานแทนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่อยู่ - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านช่าง ยังมีไม่เพียงพอ	- คำสั่งแบ่งงานขาดความชัดเจน ไม่มีการมอบหมายผู้ปฏิบัติงานแทน กรณีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่อยู่ - ขาดการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานที่ดีในการมอบหมายงาน - บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านช่างมีไม่เพียงพอ	- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มี ความ ชัด เจน โดยมอบหมายงานให้ผู้ที่รับผิดชอบ และให้มีการมอบหมายงานให้กับผู้อื่นใน กรณี เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบไม่อยู่ - สรรหาบุคลากรากรปฏิบัติงานในกองช่างให้ครบถ้วนตามแผนอัตรากำลัง	ผู้อำนวยการกองช่างและเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช่าง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการประมาณ ราคาก่อสร้าง - เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบและประมาณ ราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ แม้ว่าจะเกิดประโยชน์ ต่อการพัฒนาตำบล หนองเสือช้างและ ประชาชนอย่างแท้จริง	- การประมาณราคาถูกต้องตาม ระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับ สถานะเศรษฐกิจ ในระหว่าง จัดซื้อจัดจ้าง - ข้อกำหนดในเรื่องของ กฎระเบียบทางราชการ ไม่สามารถกำหนดราคาได้ตาม ราคาขายตามท้องตลาด เนื่องจากใช้ราคาควบคุม จากกระทรวงพาณิชย์ ซึ่งบางครั้ง ราคาขายจริง ในท้องตลาด ปรับตัวขึ้นสูงแล้ว	- กำชับเจ้าหน้าที่ติดตาม ข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับราคา วัสดุก่อสร้างซึ่งข้อมูลราคาวัด ก่อสร้างกับหน่วยงาน ที่สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ ทราบข้อมูลที่แท้จริงและเป็น ปัจจุบันให้ศึกษาระเบียบฯ และ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการควบคุมงาน ก่อสร้าง ให้ถูกต้องรอบคอบ และรัดกุมตามระเบียบฯ กำหนด	- ราคาวัดก่อสร้างมีความ ผันผวนตามสถานะเศรษฐกิจ ของโลกและราคาน้ำมัน - กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบโดยลำดับ ความสำคัญของโครงการใน การประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม การ ใช้ ระบบ สารสนเทศในการออกแบบ ก่อสร้าง	- การประมาณราคาถูกต้องตาม ระเบียบ แต่ไม่สอดคล้องกับสถานะ เศรษฐกิจในระหว่างจัดซื้อ-จัดจ้าง สาเหตุ - การผันผวนของราคาสินค้า เกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่ สูงขึ้น	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงาน ต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณ ราคาก่อสร้างขณะ จัด ทำ ค่า ช้อ บ ญ ู ติ สอดคล้องกับความเป็น จริงกับสภาพ เศรษฐกิจ ในขณะดำเนินงาน	ผู้อำนวยการกองช่าง และเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย

ชื่อผู้รายงาน

 (นายสันติ แก้วแหลม)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๕

ของ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค - สภาพพื้นที่เขตตำบลหนองเสือช้าง ส่วนใหญ่เป็นสวนยางพาราและสวนปาล์มเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลายที่เป็นพาหะนำโรคใช้เลือดออก - สภาพภูมิอากาศที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้ยากในการควบคุมและป้องกันโรคมมากขึ้น ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค - ดำเนินการตามแผนงานที่ได้วางไว้ โดยการออกแจกทรายอะเบท และการพ่นหมอกควันให้กับประชาชนทั้ง ๕ หมู่บ้าน - มีการดำเนินงานร่วมกับภาคส่วนอื่นๆ เช่น รพ.สต. ในพื้นที่ และ อสม.ในพื้นที่ในเรื่องการประสานงานออกกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายการออกพ่นหมอกควันและรายชื่อผู้ป่วยที่เป็นโรคใช้เลือดออก ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค - มีการจัดทำโครงการรณรงค์และป้องกันโรคใช้เลือดออก - มีการจัดทำแผนการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายและการพ่นหมอกควันให้กับประชาชน - ดำเนินการออกแจกทรายอะเบท และออกพ่นหมอกควันตามแผนให้กับประชาชนในพื้นที่ร่วมกับ รพ.สต. และ อสม.	ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค จากการติดตามผลตามแบบรายงานผลองค์ประกอบควบคุมภายใน เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังต้องติดตามการควบคุมต่อไป ข้อสรุป ๑. จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจดังกล่าวข้างต้นในการติดตามประเมินผล เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังต้องติดตามการควบคุมต่อไป ๒. พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ คือ กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมการจัดเก็บขยะมูลฝอยซึ่งต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อให้ประชาชนได้รับทราบ ประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งการพัฒนาส่งเสริมการใช้สื่อต่างๆ ๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตามผลการปฏิบัติโดยผู้บังคับบัญชาตาม สายงานอย่างต่อเนื่อง - กรณีมีผลการดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางแผนไว้ ได้มีการดำเนินการแก้ไขทันที	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค ซึ่งปฏิบัติตามแผนการควบคุมที่ได้วางแผนไว้ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวธารญา สุขสม)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือข้าง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานส่งเสริมสุขภาพและการ สาธารณสุข กิจกรรม งานป้องกันและควบคุมโรค <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อดำเนินการควบคุมและ ป้องกันโรคที่เกิดการแพร่ระบาด ขึ้นในพื้นที่อย่างมีประสิทธิภาพ	- โรคใช้เลือดออกหาก ไม่ได้เข้ารับการรักษา อย่างถูกวิธีอาจทำให้ เกิดอันตรายถึงชีวิตได้	- มีการจัดทำแผนการ ดำเนินงานเกี่ยวกับการกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายและการ พ่นหมอกควันให้กับประชาชน - ดำเนินการจัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับ การป้องกันโรค ใช้เลือดออกให้กับประชาชน - ดำเนินการออกแจก ทรายอะเบท และออกพ่นหมอก ควันตามแผนให้กับประชาชน ในพื้นที่ร่วมกับ รพ.สต. และ อสม.	- ดำเนินการตามแผนงาน ที่ได้ว่าไว้ โดยการออกแจก ทรายอะเบท และการพ่น หมอกควันให้กับประชาชนทั้ง ๕ หมู่บ้าน - มีการดำเนินงานร่วมกับภาค ส่วนอื่นๆ เช่น รพ.สต. ในพื้นที่ และ อสม.ในพื้นที่ในเรื่องการ ประสานงานออกกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายการออกพ่น หมอกควันและรายชื่อผู้ป่วย ที่เป็นโรคใช้เลือดออก	- สภาพพื้นที่เขตตำบล หนองเสือข้าง ส่วนใหญ่เป็น สวนยางพาราและสวนปาล์ม เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุง ยุงลายที่เป็นพาหะนำโรค ใช้เลือดออก - สภาพภูมิอากาศที่ เปลี่ยนแปลงไปทำให้ยากใน การควบคุมและป้องกันโรค มากขึ้น	- การออกพื้นที่เชิงรุกของ อสม. ในพื้นที่ในการสำรวจจุดกัก ยุงลาย และทำลายแหล่งเพาะ พันธุ์ยุงลาย - จัดทำโครงการรณรงค์และ ป้องกันโรคใช้เลือดออกอย่าง ต่อเนื่อง - การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่อง การป้องกัน ค ว บ คู ม โรค ใช้เลือดออกเน้นการป้องกัน มากกว่ารักษา	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานส่งเสริมสุขภาพและการ สาธารณสุข กิจกรรม การจัดเก็บขยะมูลฝอย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ชุมชนสะอาดเป็น ระเบียบเรียบร้อย ๒. เพื่อให้ประชาชนสามารถ คัดแยกขยะ และจัดการ ขยะได้เองในระดับครัวเรือน	- ความเจริญเติบโต การเปลี่ยนแปลงของ ชุมชนที่มีการขยายตัว เพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้ ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น - ประชาชนยังมีการคัด แยกขยะไม่ถูกต้อง เหมาะสม	- ล่ารวจข้อมูลสถานการณ์ การจัดการขยะในเขตพื้นที่ของ องค์การบริหารส่วนตำบล	- ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ คัดแยกขยะและการจัดการ ในระดับครัวเรือนได้ - ชุมชนสะอาด น่าอยู่มาก ยิ่งขึ้น	- ปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น จาก การ เติ บ และ การ เปลี่ยนแปลงของสังคมที่มีการ ขยายตัวเพิ่มขึ้น - ประชาชนยังคัดแยกขยะ ไม่ถูกต้องเหมาะสม	- สร้างความตระหนัก ให้ความรู้ ชุมชนที่ยังมีความเสี่ยงให้มากขึ้น	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวธัญญา สุขสม)
 ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ที่ ๕๒๑/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

.....

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ
จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

๑. นายสาธิต	พิรุณสาร	ปลัด อบต.หนองเสือช้าง	ประธานคณะทำงาน
๒. นางสาวเอมอร	ลิ้มตระกูล	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๓. นายสันติ	แก้วแหลม	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๔. นางธารญา	สุขสม	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	คณะทำงาน
๕. นางสาวณัฐชีกานต์	พรมน้อย	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๖. นางสาวฤทัย	จิตรศิริชล	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน กำหนดแนวทาง
การประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงาน รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผล
การประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงาน ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
กับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหาร
ความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ งวดปีงบประมาณ
๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯระดับองค์กร ภายในวันที่
๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

/๓.ให้เลขานุการคณะทำงานฯ...

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง เพื่อรายงานอำเภอภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างทราบ โดยด่วน

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
ที่ ๕๒๕/๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๕๒๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ ให้ทุกสำนัก/กองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|--|----------------|
| ๑. นางสาวณัฐชิกานต์ พรมน้อย | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. จำเอนคมสัน มาลัยงาม | นักป้องกันและบรรเทา
สาธารณภัยชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๓. นางสาวอัญชลี ทรงทรัพย์วัฒนา | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๔. นางสาวศิริรัตน์ แบ่งเงินกู้ | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๕. นางสาวฤทัย จิตรศิริชล | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

es.

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ที่ ๕๓๓/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๕๒๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ ให้ทุกสำนัก/กองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วน ตำบลหนองเสือช้างดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวอัมพวรรณ วงศ์เกษร	ครู	ประธานคณะทำงาน
๒. นางสาวธาริณี วิไลวรรณ	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
๓. นางสาวจิตรลัดดา โมกภา	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
๔. นางสาวอโนทัย ทองแก้ว	ผู้ดูแลเด็ก	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน ตำบลหนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
ที่ ๕๒๒/๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๕๒๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ ให้ทุกสำนัก/กองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวเอมอร	ลิมตระกูล	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะทำงาน
๒. นางสาวสุทิสรา	จันทร์มาก	หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	คณะทำงาน
๓. นางปยุตยหนูช	อังคณาวิณ	นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ	คณะทำงาน
๔. นางสาวรัชณี	ลพเมฆ	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน	คณะทำงาน
๕. นางอาภัสรา	วีระศิลป์เลิศ	นักวิชาการเงินและบัญชี (ลูกจ้างประจำ)	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
ที่ ๕๒๓/๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

.....
ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๕๒๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ ให้ทุกสำนัก/กองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

๑. นายสันติ แก้วแหลม ผู้อำนวยการกองช่าง ประธานคณะทำงาน
๒. พ.อ.อ.หญิงมณีรัตน์ ลาภเกิด เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน คณะทำงานและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ที่ ๕๒๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

.....
ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๕๒๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ ให้ทุกสำนัก/กองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวธารณา สุขสม ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ ประธานคณะทำงาน
๒. นางสาวนฤมล มั่งป่องกลาง นักวิชาการสุขาภิบาลปฏิบัติการ คณะทำงานและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน ตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างอย่างต่อเนื่อง รายงานผล ต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



ที่ ขบ ๗๓๖๐๑/ว ๗๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
๑ หมู่ ๒ ถนนหนองใหญ่-ปลวกแดง ขบ ๒๐๑๙๐

๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานการประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
เรียน นายอำเภอหนองใหญ่

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบตรวจประเมินระบบการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ผู้รับตรวจรายงานต่อผู้กำกับดูแล การรายงานการประเมิน
ระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมิน
ระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ปรากฏ
ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

es.

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ได้รับต้นฉบับแล้ว

๑๗

14, 8, 9, 65

งานนโยบายและแผนงาน

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โทร. ๐-๓๘๒๑-๘๘๐๑-๒, ๐-๓๘๒๑-๘๘๘๘

โทรสาร. ๐-๓๘๒๑-๘๘๐๓

E-mail : saraban@nongsuachang.go.th

www.nongsuachang.go.th

.....รองนายก อบต.
.....เลขาธิการนายก อบต.
.....ปลัด อบต.
.....รองปลัด อบต.
.....หน.สำนักปลัด
.....เจ้าหน้าที่
.....ผู้พิมพ์

“ซื่อสัตย์สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

