

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหนองใหญ่

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่งานการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมการดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ

- การลงรับหนังสือมีความล่าช้าเนื่องจากหนังสือมีจำนวนมาก

กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
- ประชาชนไม่กล้าให้ข้อมูลเนื่องจากเกรงว่าหากให้ข้อมูลแล้วจะเป็นอันตรายหรือถูกเปิดเผยชื่อ

กิจกรรมการบริหารจัดการ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

- พนักงาน/เจ้าหน้าที่ไม่ขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างก่อนใช้รถ หรือขอใช้รถเป็นไปอย่างกระชั้นชิด ทำให้ยากต่อการควบคุม

กิจกรรมการบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- งานสารบรรณ การจัดทำแผนการศึกษา และงานการเงิน/บัญชี/พัสดุ เป็นไปด้วยความล่าช้า และอาจมีข้อผิดพลาด เนื่องจากบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดทักษะ ความสามารถในการใช้คอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศในการปฏิบัติงาน

- การดำเนินงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่เกี่ยวข้องกับกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการล่าช้า และอาจมีข้อผิดพลาด เนื่องจากครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตรงกัน

/กองคลัง...

กองคลัง

กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ทางด้านการเงินและบัญชี
- เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการปฏิบัติหน้าที่ทางด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กองช่าง

กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ

- การขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

การกำหนดราคากลาง และการคำนวณประมาณการช่าง

- เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคากลาง
- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้ง ไม่มีความรู้เกี่ยวกับครุภัณฑ์ที่ตนเองจะต้องกำหนดราคา

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมบริหารจัดการขยะมูลฝอย

- จำนวนขยะในชุมชนมีปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้นเนื่องจากประชาชนในตำบลส่วนใหญ่ไม่ให้ความร่วมมือในการบริหารจัดการขยะมูลฝอย

กิจกรรมส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค

- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความชำนาญ ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมการดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ

- ส่งสำเนาหนังสือให้เจ้าของเรื่องทันทีที่ได้รับหนังสือ ในกรณีที่เป็นเรื่องเร่งด่วน
- จัดเก็บหนังสือลงในแฟ้มเอกสาร
- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล และตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ และกำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานอยู่เสมอ

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงงานและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด
- จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด

กิจกรรมการบริหารจัดการ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

- ขั้นตอนการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมีความรัดกุม ถูกต้อง
- ถือปฏิบัติระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครอง

ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓

กิจกรรมการบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ส่งครู และผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง
- จัดประชุมให้คำปรึกษาแนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน
- จัดทำแผนปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองคลัง

กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงิน

ในแต่ละรายการ

กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
- จัดหาบุคลากรให้ครบทุกตำแหน่งและเหมาะสมกับงาน

กองช่าง

กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ

- ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือ

ช่างเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง

การกำหนดราคากลาง และการคำนวณประมาณการช่าง

- ส่งเสริมความรู้เรื่องการกำหนดราคากลางให้กับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็น คณะกรรมการ
- กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ
- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมบริหารจัดการขยะมูลฝอย

- จัดทำโครงการลดและคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง

กิจกรรมส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค

- สรรหาและคัดเลือกเจ้าหน้าที่เพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช่าง

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

หมายเหตุ : ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่ได้จัดทำ แบบ ปค.๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้จัดทำมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้จัดทำ ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด อย่างไรก็ตามยังมีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ได้แก่ ๑. กิจกรรมการดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ ๒. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ๓. กิจกรรมการบริหารจัดการ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ๔. กิจกรรมการบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ๖. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๗. กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ ๘. การกำหนดราคากลาง และการคำนวณประมาณการช่าง ๙. กิจกรรมบริหารจัดการขยะมูลฝอย ๑๐. กิจกรรมส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามพบว่า การระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่ชัดเจน มีการระบุความเสี่ยงที่ยังไม่ครอบคลุมทุกๆกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อองค์กรได้รับความเสียหาย และอาจทำให้การปฏิบัติงานไม่เกิดประสิทธิภาพเท่าที่ควรและอาจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง มีกิจกรรมการควบคุมในทุกๆกิจกรรมอย่างชัดเจน และมีการติดตามตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระบบหรือไม่ ทั้งนี้ ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เช่น สำนักปลัด : กิจกรรมการดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ, กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด, กิจกรรมการบริหารจัดการ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล, กิจกรรมการบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กองคลัง : กิจกรรมงานการเงินและบัญชี, กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กองช่าง : กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ, การกำหนดราคากลาง และการคำนวณประมาณการช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม : กิจกรรมบริหารจัดการขยะมูลฝอย, กิจกรรมส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค เป็นต้นซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรม การปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติมแล้ว
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในที่เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ แต่อย่างไรก็ตาม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง จะได้พัฒนาระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัย และสามารถเพิ่มประสิทธิภาพในการให้บริการประชาชนและการสื่อสารกับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควรเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ดังนี้

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมการดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ

- การค้นหาหนังสือราชการมีความล่าช้าและหนังสือราชการสูญหาย
- เอกสารเดิมที่เกินระยะเวลาจัดเก็บตามระเบียบงานสารบรรณไม่ได้ถูกทำลาย
- การลงรับหนังสือมีความล่าช้า

๒. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ประชาชนไม่กล้าให้ข้อมูลเนื่องจากเกรงว่าหากให้ข้อมูลแล้วจะเป็นอันตรายหรือถูกเปิดเผยชื่อ
- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น

๓. กิจกรรมการบริหารจัดการ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

- พนักงาน เจ้าหน้าที่ไม่ขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างก่อนใช้รถ หรือขอใช้รถเป็นไปอย่างกระชั้นชิด ทำให้ยากต่อการควบคุม

๔. กิจกรรมการบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดทักษะความสามารถในการใช้คอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศในการปฏิบัติงาน ทำให้งานสารบรรณ การจัดทำแผนการศึกษา และงานการเงิน/บัญชี/พัสดุ เป็นไปด้วยความล่าช้า และมีข้อผิดพลาด

- ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตรงกันของกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ทำให้การดำเนินงานล่าช้า และมีข้อผิดพลาด

กองคลัง

๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและหน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษางบประมาณระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาดต้องแก้ไขอีกบ่อยๆ หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย

๒. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน
- การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความล่าช้าอาจทำให้กระทบต่อโครงการที่เร่งด่วน
- ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการปฏิบัติหน้าที่ทางด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ

- การขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๒. การกำหนดราคากลาง และการคำนวณประมาณการช่าง

- เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคากลาง
- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้ง ไม่มีความรู้เกี่ยวกับครุภัณฑ์ที่ตนเองจะต้องกำหนดราคา

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมบริหารจัดการขยะมูลฝอย

- จำนวนขยะในชุมชนมีปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น
- มีการลักลอบนำขยะจากนอกพื้นที่มาทิ้ง
- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในที่สาธารณะและไม่ให้ความสำคัญกับการนำขยะมารีไซเคิล

๒. กิจกรรมส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค

- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความชำนาญ ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ชื่อผู้รายงาน



(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การลงรับหนังสือเสนอผู้บริหารได้ทั่วทั้ง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์	๑.การค้นหามหาหนังสือราชการมีความล่าช้าและหนังสือราชการสูญหาย ๒.เอกสารเดิมที่เกินระยะเวลาจัดเก็บตามระเบียบงานสารบรรณไม่ได้ถูกทำลาย ๓.การลงรับหนังสือมีความล่าช้า	๑.คัดแยกหนังสือตามลำดับความสำคัญเร่งด่วน ๒.ส่งสำเนาหนังสือให้เจ้าของเรื่องทันทีที่ได้รับหนังสือ ในกรณีที่เป็นเรื่องเร่งด่วน ๓.ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล และกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติงานอย่างเต็มที่ ๔.จัดเก็บหนังสือลงในแฟ้มเอกสาร	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ถึงระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	การลงรับหนังสือมีความล่าช้าเนื่องจากหนังสือมีจำนวนมาก	๑.ส่งสำเนาหนังสือให้เจ้าของเรื่องทันทีที่ได้รับหนังสือ ในกรณีที่เป็นเรื่องเร่งด่วน ๒.จัดเก็บหนังสือลงในแฟ้มเอกสาร ๓.ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล และตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ และกำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานอยู่เสมอ	สำนักงานปลัดและเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและปราบปรามการแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชนทุกเพศทุกวัย ๒. เพื่อแสวงหาความร่วมมือจากภาคประชาชนหรือหน่วยงานภายนอกมาร่วมแก้ไขปัญหายาเสพติด	๑. ประชาชนไม่กล้าให้ข้อมูล เนื่องจากเกรงว่าหากให้ข้อมูลแล้วจะเป็นอันตราย หรือถูกเบียดเบียน ๒. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชน	๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง ๓. เปิดช่องทางแจ้งเบาะแสเพิ่มเติมและถือเป็นความลับสำหรับผู้ให้ข้อมูล	มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่กล้าให้ข้อมูล เนื่องจากเกรงว่าหากให้ข้อมูลแล้วจะเป็นอันตรายหรือถูกเบียดเบียน	๑. จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดในโรงงานและจุดเสี่ยงหมู่บ้านเพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด ๒. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๓. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด	สำนักงานที่รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการบริหารจัดการ การ ใช้รถยนต์ส่วนกลาง วัตถุประสงค์ เพื่อขอขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง อย่างถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	พนักงาน เจ้าหน้าที่ไม่ขอ อนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง ขององค์การบริหารส่วน ตำบลหนองเสือช้างก่อนใช้ รถ หรือขอใช้รถเป็นไปอย่าง กระชั้นชิด ทำให้ยากต่อการ ควบคุม	๑.ขั้นตอนการขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลางมีความ รัดกุม ถูกต้อง ๒.ถือปฏิบัติระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ ยังไม่เพียงพอ	พนักงาน/เจ้าหน้าที่ไม่ขอ อนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง ขององค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้างก่อนใช้รถ หรือ ขอใช้รถเป็นไปอย่างกระชั้นชิด ทำให้ยากต่อการควบคุม	๑.ขั้นตอนการขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลางมีความรัดกุม ถูกต้อง ๒.ถือปฏิบัติระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ ใช้และรักษารถยนต์ขององค์การ ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓	สำนักปลัดและ เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมการบริหารและพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้มี คุณภาพ และผ่านการประเมิน มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒. เพื่อให้การบริหารงานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง การ ๓. เพื่อพัฒนาศักยภาพครูศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐาน	๑. บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยัง ขาดทักษะความสามารถในการใช้ คอมพิวเตอร์และเทคโนโลยี สารสนเทศในการปฏิบัติงาน ทำให้ งานสารบรรณ การจัดทำแผนการ ศึกษา และงานการเงิน/บัญชี/พัสดุ เป็นไปด้วยความล่าช้า และมี ข้อผิดพลาด ๒. ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังมีความ เข้าใจคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง ตรงกันของกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ทำให้ การดำเนินงานล่าช้า และมี ข้อผิดพลาด	๑. ส่งครูและผู้ดูแลเด็กเข้า อบรมเพื่อเพิ่มความรู้ ความสามารถและพัฒนา ทักษะการสอนให้ดียิ่งขึ้น ๒. ควบคุมและส่งเสริมให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. มีการกำกับดูแลนิเทศ ครูผู้ดูแลเด็ก	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑. งานสารบรรณ การจัดทำ แผนการศึกษา และงาน การเงิน/บัญชี/พัสดุ เป็นไป ด้วยความล่าช้า และอาจมี ข้อผิดพลาด เนื่องจาก บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดทักษะ ความสามารถในการ ใช้คอมพิวเตอร์และ เทคโนโลยีสารสนเทศในการ ปฏิบัติงาน ๒. การดำเนินงานในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กที่เกี่ยวข้องกับ กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการล่าช้า และอาจมี ข้อผิดพลาด เนื่องจากครูศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีความ เข้าใจคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง ตรงกัน	๑. ส่งครู และผู้ดูแลเด็กเข้า รับการฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่อง ๒. จัดประชุมให้คำปรึกษา แนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ให้ชัดเจน ๓. จัดทำแผนปฏิบัติงาน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	สำนักปลัดและ เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงานและ หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษา งบประมาณระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้ เกิดความผิดพลาดต้องแก้ไข อีกบ่อยๆ หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้ หน่วยงานคลังมีระยะเวลาใน การตรวจฎีกาน้อย	๑.ผู้ช่วยการกองคลังตรวจ เอกสารฎีกาให้การเบิกจ่าย ถูกต้อง ๒.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน-การเบิกจ่ายเงินและการ ฝากเงินการเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยเคร่งครัด	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ ยังไม่เพียงพอ	๑.บุคลากรไม่เพียงพอใน การปฏิบัติงานที่ทางด้าน การเงินและบัญชี ๒.เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน	๑.ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง และจัดหาบุคลากรให้ เพียงพอ ๒.มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการ	กองคลังและเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. ภารกิจรวมงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้องกับ แผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง	๑. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน ๒. การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความ ล่าช้าอาจทำให้กระทบต่อโครงการ ที่เร่งด่วน ๓. ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการ ปฏิบัติหน้าที่ทางด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ	กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการ ปฏิบัติหน้าที่ทางด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม ๒. จัดหาบุคลากรให้ครบ ทุกตำแหน่งและเหมาะสม กับงาน	กองคลังและ เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗.กิจกรรมด้านการขออนุญาต ก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานการขอ อนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร ต่างๆในเขตองค์การบริหารส่วน ตำบลดำเนินการถูกต้องตาม ระเบียบว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	การขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อ เดิมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบ แปลนที่ยื่นขออนุญาต	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่างๆ เช่น เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ขององค์การ บริหารส่วนตำบลหนอง เสือช้างเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขอ อนุญาตก่อสร้าง	การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเดิมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารไม่ ครบถ้วน เนื่องจากไม่ ทราบระเบียบกฎหมาย ตามพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และผู้ขออนุญาต ไม่ทำตามแบบแปลนที่ ยื่นขออนุญาต		ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่างๆ เช่น เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ขององค์การ บริหารส่วนตำบลหนอง เสือช้างเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขอ อนุญาตก่อสร้าง	กองช่างและ เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘.การกำหนดราคากลาง และการ คำนวณประมาณการช่วง วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้มีการกำหนดราคากลาง เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและ ไม่เกิดความเสียหายแก่ราชการ ๒.เพื่อให้การคำนวณประมาณการ ช่วงถูกต้อง มีมาตรฐานสอดคล้อง กับปริมาณงานและงบประมาณ	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการ กำหนดราคากลาง ๒.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้ง ไม่มี ความรู้เกี่ยวกับครุภัณฑ์ที่ตนเอง จะต้องกำหนดราคา	๑.คำสั่งแบ่งงานกองช่าง ตามภารกิจหน้าที่ขาด ความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน ๒.ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ดำเนินการสำรวจ ออกแบบ กำหนด แผนงานและการ ประมาณราคาได้ถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์และ วิธีการคำนวณราคา กลางงานก่อสร้างของ ทางราชการกำหนด	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการกำหนด ราคากลาง ๒.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการ แต่งตั้ง ไม่มีความรู้เกี่ยวกับ ครุภัณฑ์ที่ตนเองจะต้อง กำหนดราคา	๑.ส่งเสริมความรู้เรื่องการ กำหนดราคากลางให้กับ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการ แต่งตั้งให้เป็น คณะกรรมการ ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ แต่งตั้งให้ปฏิบัติงานด้วย ความรอบคอบ ๓.เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ควรมีการตรวจสอบก่อน เสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น	กองช่างและ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙.กิจกรรมบริหารจัดการขยะมูล ฝอย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อลดปริมาณขยะในชุมชน ๒.เพื่อให้ประชาชนมีการคัดแยก ขยะในครัวเรือน ๓.เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและประโยชน์ ที่ประชาชนได้รับจากการคัดแยก ขยะ ๔.เพื่อให้การดำเนินการจัดการขยะ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑.จำนวนขยะในชุมชนมี ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น ๒.มีการลักลอบนำขยะจาก นอกพื้นที่มาทิ้ง ๓.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ในการบริหารจัดการขยะมูล ฝอยในที่สาธารณะและไม่ได้ ความสำคัญกับการนำขยะมา รีไซเคิล	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์และ ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วน ร่วมในการกำจัดขยะ คัดแยก ขยะ และจัดการขยะอย่างถูก วิธี ๒.ให้ความรู้ความเข้าใจ ประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอย ได้แก่ ขยะมูลฝอยทั่วไป ขยะ นำกลับมาใช้ใหม่ ขยะมูลฝอย อินทรีย์ หรือขยะเศษอาหาร ขยะมูลฝอยที่เป็นพิษหรือ อันตรายจากชุมชน	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	จำนวนขยะในชุมชนมี ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากประชาชนในตำบล ส่วนใหญ่ไม่ให้ความร่วมมือ ในการบริหารจัดการขยะมูล ฝอย	จัดทำโครงการลดและคัด แยกขยะมูลฝอยจากต้น ทาง	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมและ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. ภารกิจกรมส่งเสริมป้องกัน ควบคุมโรค วัตถุประสงค์ เพื่อการดำเนินงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพรวมทั้งเป็นไปตาม นโยบายของรัฐบาลและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งสามารถเผยแพร่ ความรู้ให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การดำเนินงานดังกล่าวได้	๑. เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาด ความชำนาญ ความละเอียด รอบคอบในการปฏิบัติงานและ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. สรรหาและคัดเลือก เจ้าหน้าที่เพื่อให้เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้่าง ต่อเนื่อง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑. เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยัง ขาดความชำนาญ ความ ละเอียดรอบคอบในการ ปฏิบัติงานและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. สรรหาและคัดเลือก เจ้าหน้าที่เพื่อให้เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้อย่างต่อเนื่อง	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมและ เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมาย

ชื่อผู้รายงาน

OS.

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๘

ของ

สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์	๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดมีความเหมาะสมทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งในการปฏิบัติงาน โดยแบ่งโครงสร้างของส่วนราชการตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๓๕/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายใน ได้ ๘ งาน คือ ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๑.๒ งานกฎหมายและคดี ๑.๓ งานนโยบายและแผนงาน ๑.๔ งานการเจ้าหน้าที่ ๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๖ งานสวัสดิการสังคม ๑.๗ งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑.๘ งานธุรการและสารบรรณ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.การประเมินความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติงานและเสริมสร้างระเบียบกฎเกณฑ์แนวทางการปฏิบัติงานให้ชัดเจนและมีการรวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูลในความเสี่ยงที่มี โดยพบว่าการควบคุมภายในที่เหมาะสม แต่ยังพบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๔ กิจกรรม ดังนี้ ๒.๑ กิจกรรมการดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ ๒.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๒.๓ กิจกรรมการบริหารจัดการการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ๒.๔ กิจกรรมการบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม และผลการประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ พร้อมทั้งร่วมกันออกแบบปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุม อย่างไรก็ตามเจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดอย่างเคร่งครัด และมีกิจกรรมการควบคุมบางเรื่องยังกำหนดไม่เหมาะสม ซึ่งได้ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมไว้ในรายงานแล้ว นอกจากนี้ผู้บริหารมีการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ และมีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน ให้ทุกคนทราบและถือปฏิบัติ รวมทั้งมีการฝึกอบรม พัฒนาความรู้ทักษะในการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในที่เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อใช้สำหรับการเชื่อมโยงและบริหารข้อมูลได้อย่างเป็นระบบและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีระบบสารสนเทศเพื่อการปฏิบัติงานในการรวบรวมข้อมูลผลการดำเนินงาน การรายงาน และการติดต่อสื่อสารระหว่างบุคลากรในหน่วยงาน ที่หลากหลาย รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ๔.๒ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม มีเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ที่ทันสมัย สามารถเชื่อมโยงกันภายในหน่วยงาน และหน่วยงานภายนอกได้สะดวกมีระบบรักษาความปลอดภัยในการเข้าถึงระบบที่เชื่อถือได้ บุคลากรมีความรู้ความสามารถในการใช้งานระบบสารสนเทศได้ระดับหนึ่ง พอที่จะสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานของกลุ่มงานและองค์กรได้

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒ จากการติดตามและประเมินผล พบว่ามีการควบคุมความเสี่ยงอยู่ แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามสำนักปลัด มีบางกิจกรรม/ภารกิจในช่วงปี ๒๕๖๘ ซึ่งเป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง ดังนี้

๑. กิจกรรมการดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ
๒. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๓. กิจกรรมการบริหารจัดการการใช้รถยนต์ส่วนกลาง
๔. กิจกรรมการบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ดังนั้น สำนักปลัด จึงมีภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วในแบบ ปค.๕

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวณัฐชิกานต์ พรหมน้อย)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การลงรับหนังสือเสนอผู้บริหารได้ทันทั่วถึง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์	๑.การค้นหามหาสารณณ์ความเสี่ยง ๒.เอกสารเดิมที่เก็บระยะเวลายาวนาน ๓.เอกสารสูญหาย ๔.เอกสารเดิมที่เก็บระยะเวลายาวนาน ๕.เอกสารเดิมที่เก็บระยะเวลายาวนาน ๖.เอกสารเดิมที่เก็บระยะเวลายาวนาน ๗.เอกสารเดิมที่เก็บระยะเวลายาวนาน ๘.เอกสารเดิมที่เก็บระยะเวลายาวนาน ๙.เอกสารเดิมที่เก็บระยะเวลายาวนาน ๑๐.เอกสารเดิมที่เก็บระยะเวลายาวนาน	๑.คัดแยกหนังสือตามลำดับความสำคัญเร่งด่วน ๒.ส่งสำเนาหนังสือให้เจ้าของเรื่องทันทีที่ได้รับหนังสือ ในกรณีที่เป็นเรื่องเร่งด่วน ๓.ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลและกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติงานอย่างเต็มที่ ๔.จัดเก็บหนังสือลงแฟ้มเอกสาร	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	การลงรับหนังสือมีความล่าช้าเนื่องจากหนังสือมีจำนวนมาก	๑.ส่งสำเนาหนังสือให้เจ้าของเรื่องทันทีที่ได้รับหนังสือ ในกรณีที่เป็นเรื่องเร่งด่วน ๒.จัดเก็บหนังสือลงแฟ้มเอกสาร ๓.ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล และตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ และกำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานอยู่เสมอ	สำนักงานปลัดและเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อป้องกันการแพร่ระบาด ของยาเสพติดในกลุ่มประชาชน ทุกเพศ ทุกวัย ๒.เพื่อแสวงหาความร่วมมือจาก ภาคประชาชนหรือหน่วยงาน ภายนอกมาร่วมแก้ไขปัญหายาเสพติด	๑.ประชาชนไม่กล้าให้ข้อมูล เนื่องจากเกรงว่าหากให้ ข้อมูลแล้วจะเป็นอันตราย หรือถูกเบียดเบียน ๒.มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น	๑.ส่งเสริมกิจกรรมเด็ก และเยาวชนด้านกีฬา อย่างต่อเนื่อง ๒.ตรวจหาสารเสพติดใน กลุ่มเสี่ยง ๓.เปิดช่องทางแจ้ง เบาะแสเพิ่มขึ้นและถือ เป็นความลับสำหรับผู้ให้ ข้อมูล	มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง	๑.มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒.ประชาชนไม่กล้าให้ข้อมูล เนื่องจากเกรงว่าหากให้ข้อมูล แล้วจะเป็นอันตรายหรือถูก เบียดเบียน	๑.จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติด ในโรงงานและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนัก เกี่ยวกับยาเสพติด ๒.จัดให้มีการอบรมโทษของ ยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง ๓.ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลา ว่างให้เป็นประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด	สำนักปลัดและ เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมาย

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการบริหารจัดการ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลอย่างถูกต้องตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	พนักงาน เจ้าหน้าที่ไม่ขอ อนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ขององค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้างก่อนใช้รถ หรือ ขอใช้รถเป็นไปอย่างกระชั้นชิด ทำให้ยากต่อการควบคุม	๑.ขั้นตอนการขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนบุคคลมีความรัดกุม ถูกต้อง ๒.ถือปฏิบัติระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ ใช้และรักษารถยนต์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	พนักงาน/เจ้าหน้าที่ไม่ ขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลขององค์การ บริหารส่วนตำบลหนอง เสือช้างก่อนใช้รถ หรือ ขอใช้รถเป็นไปอย่าง กระชั้นชิด ทำให้ยากต่อ การควบคุม	๑.ขั้นตอนการขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนบุคคลมีความรัดกุม ถูกต้อง ๒.ถือปฏิบัติระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ ใช้และรักษารถยนต์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	สำนักปลัดและ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๘

ของ

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้จัดทำ ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์	๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังมีความเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งในการปฏิบัติงาน โดยแบ่งโครงสร้างของส่วนราชการ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๓๕/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายใน ได้ ๔ งาน คือ ๑.๑ งานการเงินและบัญชี ๑.๒ งานพัฒนารายได้ ๑.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน ๑.๔ งานธุรการและสารบรรณ
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.การประเมินความเสี่ยง มีการมอบหมายการปฏิบัติงานในแต่ละด้านอย่างชัดเจน และจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมมีการนำระเบียบกฎเกณฑ์แนวทางการปฏิบัติงานให้ชัดเจน และพบว่า มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๒.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ๒.๒ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุการพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.กิจกรรมการควบคุม มีการมอบหมายในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับด้านการเงิน-บัญชี งานจัดเก็บรายได้และการจัดหาพัสดุไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในที่เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ศึกษากฎหมายระเบียบและแนวทางปฏิบัติด้านการเงิน-บัญชีและพัสดุเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอรวมถึงการแบ่งหน้าที่ การปฏิบัติงานให้มีความรับผิดชอบอย่างชัดเจนพร้อมทั้ง รายงานด้านการเงินและการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP, e-LAAS, e-Plan
๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	๕.กิจกรรมการติดตามผล การสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การสุ่มตรวจและ การรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาทุกระดับเพื่อการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่อง อย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามกองคลัง มีบางกิจกรรม/ภารกิจในช่วงปี ๒๕๖๘ ซึ่งเป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง ดังนี้

๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๒. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

ดังนั้น กองคลัง จึงมีภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วในแบบ ปค.๕

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวเอมอร ลิ้มตระกูล)

ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและหน่วยงานผู้เบิกศึกษางบประมาณระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาดต้องแก้ไข อีกบ่อยๆ หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	๑.ผู้อำนวยการกองคลังตรวจเอกสารฎีกาให้การเบิกจ่าย ๒.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงินและฝากเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยเคร่งครัด	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑.บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานที่ทางด้านการเงินและบัญชี ๒.เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน	๑.ปรับปรุงแผนอัตราค่าจ้างและจัดทำบุคลากรให้เพียงพอ ๒.มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ ละรายการ	กองคลังและเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้ จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน ๒. การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความล่าช้าอาจทำให้กระทบต่อโครงการที่เร่งด่วน ๓. ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการปฏิบัติหน้าที่ทางด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการปฏิบัติหน้าที่ทางด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ๒. จัดหาบุคลากรให้ครบทุกตำแหน่งและเหมาะสมกับงาน	กองคลังและเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

ชื่อผู้รายงาน
 (นางสาวเอมอร ลิ้มตระกูล)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๘

ของ

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้จัดทำ ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์	๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดมีความเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งในการปฏิบัติงาน โดยแบ่งโครงสร้างของส่วนราชการ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๓๕/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายใน ได้ ๕ งาน คือ ๑.๑ งานแบบแผนและก่อสร้าง ๑.๒ งานควบคุมอาคาร ๑.๓ งานสาธารณสุขโรค ๑.๔ งานสวนสาธารณะ ๑.๕ งานธุรการและสารบรรณ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒. การประเมินความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติงานและเสริมสร้างระเบียบกฎเกณฑ์แนวทางการปฏิบัติงานให้ชัดเจนและมีการรวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูลในความเสี่ยงที่มี โดยพบว่ามีการควบคุมภายในที่เหมาะสม แต่ยังพบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๒.๑ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ ๒.๒ การกำหนดราคากลาง และการคำนวณประมาณการช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุการพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองช่าง มีการควบคุมเหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้อำนวยการกองช่าง, ผู้บริหารฯ มีการติดตามประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง สำหรับปัจจัยภายนอกมีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในที่เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองช่าง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การประสานงานและ การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว
๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	๕.กิจกรรมการติดตามผล ติดตามดูแลและสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่พร้อมแบ่งสายบังคับบัญชาความ รับผิดชอบให้ชัดเจนและศึกษากฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ให้ชัดเจนพร้อมทั้งการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาและหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช่าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามกองช่าง มีบางกิจกรรม/ภารกิจในช่วงปี ๒๕๖๘ ซึ่งเป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ

๒. การกำหนดราคากลาง และการคำนวณประมาณการช่าง

ดังนั้น กองช่าง จึงมีภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วในแบบ ปค.๕

ชื่อผู้รายงาน



(นายสันติ แก้วแหลม)

ผู้อำนวยการกองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านการขอ อนุญาตก่อสร้างและ ตัดแปลงอาคารต่างๆ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน ขออนุญาตก่อสร้างและ ตัดแปลงอาคารต่างๆในเขต องค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการถูกต้องตาม ระเบียบว่าด้วยการควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขอ อนุญาตเตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบถ้วน และผู้ขอ อนุญาตไม่ทำตามแบบแปลน ที่ยื่นขออนุญาต	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนอง เสือช้างเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาต ก่อสร้าง	การขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อ เติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน เนื่องจากไม่ทราบระเบียบกฎหมาย ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และผู้ขออนุญาตไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ ขออนุญาตเตรียมเอกสาร มารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ของ องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้างเกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมายว่าด้วย การขออนุญาตก่อสร้าง	กองช่างและ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. การกำหนดราคากลาง และ การคำนวณประมาณการช่าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการกำหนดราคากลาง เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและ ไม่เกิดความเสียหายแก่ราชการ ๒. เพื่อให้การคำนวณประมาณการ ช่างถูกต้อง มีมาตรฐานสอดคล้อง กับปริมาณงานและงบประมาณ	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการกำหนด ราคากลาง ๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการ แต่งตั้ง ไม่มีความรู้เกี่ยวกับ ครุภัณฑ์ที่ตนเองจะต้อง กำหนดราคา	๑. คำสั่งแบ่งงานกองช่าง ตามภารกิจหน้าที่ขาด ความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน ๒. ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ดำเนินการสำรวจออกแบบ กำหนดแผนงานและการ ประมาณราคาได้ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์และวิธีการ คำนวณราคากลางงาน ก่อสร้างของทางราชการ กำหนด	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคา กลาง ๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้ง ไม่มีความรู้เกี่ยวกับครุภัณฑ์ที่ ตนเองจะต้องกำหนดราคา	๑. ส่งเสริมความรู้เรื่องการ กำหนดราคากลางให้กับ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ เป็นคณะกรรมการ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ แต่งตั้งให้ปฏิบัติตามหน้าที่ด้วย ความรอบคอบ ๓. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมี การตรวจสอบก่อนเสนอ / ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น	กองช่างและเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย

ชื่อผู้รายงาน

(นายสันติ แก้วแหลม)
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๘

ของ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้จัดทำ ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์	๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดมีความเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งในการปฏิบัติงาน โดยแบ่งโครงสร้างของส่วนราชการตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๓๕/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายใน ได้ ๖ งาน คือ ๑.๑ งานส่งเสริมสิ่งแวดล้อม ๑.๒ งานจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๑.๓ งานบริหารงานสาธารณสุข ๑.๔ งานส่งเสริมสาธารณสุข ๑.๕ งานบริการการแพทย์ฉุกเฉิน ๑.๖ งานธุรการและสารบรรณ
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.การประเมินความเสี่ยง มีการมอบหมายการปฏิบัติงานในแต่ละด้านอย่างชัดเจนและจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมมีการนำระเบียบกฎเกณฑ์แนวทางการปฏิบัติงานให้ชัดเจน และพบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๒.๑ กิจกรรมบริหารจัดการขยะมูลฝอย ๒.๒ กิจกรรมส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุการพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม และผลการประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ พร้อมทั้งร่วมกันออกแบบปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุม อย่างไรก็ตามเจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดอย่างเคร่งครัด และมีกิจกรรมการควบคุมบางเรื่องยังกำหนดไม่เหมาะสม ซึ่งได้ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมไว้ในรายงานแล้ว นอกจากนี้ผู้บริหารมีการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ และมีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน ให้ทุกคนทราบและถือปฏิบัติ รวมทั้งมีการฝึกอบรม พัฒนาความรู้ทักษะในการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในที่เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อการบริการประชาชนและการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างเป็นระบบและครบถ้วนรวมถึงการอบรมการใช้สื่อต่างๆ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕. กิจกรรมการติดตามผล ติดตามดูแลและสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่พร้อมแบ่งสายบังคับบัญชาความรับผิดชอบให้ชัดเจนและศึกษากฎหมายระเบียบและข้อบังคับให้ชัดเจนพร้อมทั้งการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีบางกิจกรรม/ภารกิจในช่วงปี ๒๕๖๘ ซึ่งเป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง ดังนี้

๑. กิจกรรมบริหารจัดการขยะมูลฝอย

๒. กิจกรรมส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค

ดังนั้น กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จึงมีภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วในแบบ ปค.๕

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวธรรญา สุขสม)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมบริหารจัดการขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อลดปริมาณขยะในชุมชน ๒.เพื่อให้ประชาชนมีการคัดแยกขยะในครัวเรือน ๓.เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและประโยชน์ที่ประชาชนได้รับจากการคัดแยกขยะ ๔.เพื่อให้การดำเนินการจัดการขยะ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.จำนวนขยะในชุมชนมีปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น ๒.มีการลักลอบนำขยะจากนอกพื้นที่มาทิ้ง ๓.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในที่สามารถและแก้ไข ความสำคัญกับการนำขยะมารีไซเคิล	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ คัดแยกขยะ และจัดการขยะอย่างถูกวิธี ๒.ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชน คัดแยกขยะมูลฝอย ได้แก่ ขยะมูลฝอยทั่วไป ขยะนำกลับมาใช้ใหม่ ขยะมูลฝอยอินทรีย์ หรือขยะเศษอาหารขยะมูลฝอยที่เป็นพิษหรืออันตรายจากชุมชน	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	จำนวนขยะในชุมชนมีปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากประชาชนในตำบลส่วนใหญ่ไม่ให้ความร่วมมือในการบริหารจัดการขยะมูลฝอย	จัดทำโครงการลดและคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือข้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมส่งเสริมป้องกัน ควบคุมโรค วัตถุประสงค์ เพื่อการดำเนินงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพรวมทั้งเป็นไปตาม นโยบายของรัฐบาลและกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งสามารถ เผยแพร่ความรู้ให้ประชาชนมีส่วน ร่วมในการดำเนินงานดังกล่าวได้	๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความชำนาญ การละเลยต่อการอบรมและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑.สรรหาและคัดเลือกเจ้าหน้าที่เพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความชำนาญ การละเลยต่อการอบรมในการปฏิบัติงานและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑.สรรหาและคัดเลือกเจ้าหน้าที่เพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวธัญญา สุขสม)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ที่ ๑๗๗/๒๕๖๘

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. นายเชิดชัย	นายมิตร	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานคณะทำงาน
๒. นายไพบูลย์	เลิศภักดิ์	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	คณะทำงาน
๓. นางสาวเอมอร	ลิมตระกูล	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๔. นายสันติ	แก้วแหลม	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๕. นางสาวธารณา	สุขสม	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	คณะทำงาน
๖. นางสาวณัฐชิกานต์	พรมน้อย	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๗. นางสาวลัดดา	ยิ่งสันเทียะ	นิติกรชำนาญการ	คณะทำงาน/เลขานุการ

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

๑. ให้ทุกส่วนราชการ สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหาร
ความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกส่วนราชการ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ งดเว้นปีงบประมาณ
๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯระดับองค์กร ภายในวันที่
๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกส่วนราชการ เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง เพื่อรายงานอำเภอกภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัดส่วนราชการ จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างทราบ โดยด่วน

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
ที่ ๑๘๑/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๑๗๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘ ให้ทุกส่วนราชการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวณัฐชிகานต์ พรหมน้อย	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะทำงาน
๒. จำเอนคมสัน มาลัยงาม	นักป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยชำนาญการ	คณะทำงาน
๓. นางสาวอัญชลี ทรงทรัพย์วัฒนา	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะทำงาน
๔. นางสาวศิริรัตน์ แบ่งเงินกู้	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะทำงาน
๕. นางสาวลัดดา ยิ่งสันเทียะ	นิติกรชำนาญการ	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
ที่ ๑๗๘/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๑๗๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘ ให้ทุกส่วนราชการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|----------------|---------------|---|----------------|
| ๑. นางสาวเอมอร | ลัมตระกุล | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นางปยุตยกุล | อังคณาวิณ | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๓. นางอาภัสรา | วีระศิลป์เลิศ | นักวิชาการเงินและบัญชี (ลูกจ้างประจำ) เลขานุการ | |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
ที่ ๑๗๙/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๑๗๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘ ให้ทุกส่วนราชการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------------|------------------------------|----------------|
| ๑. นายสันติ แก้วแหลม | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. พ.อ.อ.หญิงมณีรัตน์ ลาภเกิด | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะทำงาน |
| ๓. นายจำนงค์ เฉลาฉายแสง | หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง | คณะทำงาน |
| ๓. นางสาวจินตามณี มังกรงาม | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ที่ ๑๘๐/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๑๗๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘ ให้ทุกส่วนราชการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------------|----------------------------|------------------|
| ๑. นางสาวธารณา สุขสม | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นายภูมิพัฒน์ ฐิติโชติพิงศภัก | ผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุข | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวอัญชลี ศรีเมฆ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การ บริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุม ภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างอย่างต่อเนื่อง รายงานผล ต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
เมื่อวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ผู้มาประชุม

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	
๑.	นายเชิดชัย นัยมิตร	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง	ประธานกรรมการ
๒.	นายไพบุลย์ เลิศภักดิ์	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง	คณะทำงาน
๓.	นางสาวเอมอร ลิมตระกูล	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๔.	นายสันติ แก้วแหลม	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๕.	นางสาวธารญา สุขสม	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	คณะทำงาน
๖.	นางสาวณัฐชิกานต์ พรหมน้อย	หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	คณะทำงาน
๗.	นางสาวลัดดา ยิ่งสันเทียะ	นิติกรชำนาญการ	เลขานุการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

นางกาญจนาสุตา ตันวิเศษ เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
นางสาวศิริรัตน์ แบ่งเงินกู้ นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๔๕ น.

เลขานุการ : เมื่อที่ประชุมมาครบองค์ประชุมแล้ว นายเชิดชัย นัยมิตร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ประธานคณะทำงาน เปิดประชุม และดำเนินการประชุม

ประธานคณะทำงาน : กระผม นายเชิดชัย นัยมิตร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ขอเปิดการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง และขอประชุมตามระเบียบวาระต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๑ : เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานคณะทำงาน : แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๑๗๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘ ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง	คณะทำงาน
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๕. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	คณะทำงาน
๖. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	คณะทำงาน
๗. นิติกรชำนาญการ	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

/๑.อำนาจการ...

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ที่ประชุม : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ : เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา
-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓ : เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

ประธานคณะกรรมการ : เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เลขานุการ : หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- ทั้งนี้ องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
 ๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้
 - ๒.๑ การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ
 - ๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑
 - ๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ
 - ๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
 - ๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔
 - ๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕
- ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ที่ประชุม

: รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔

: เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

ประธานคณะกรรมการ

: ๔.๑ พิจารณากลับกรองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ (ตามเอกสารแนบ) เชิญฝ่ายเลขานุการชี้แจงรายละเอียด

เลขานุการ

: ตามบันทึกข้อความ สำนักปลัด ที่ ขบ.๗๓๖๐๑/๖๒๙ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง โดยให้ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) ดำเนินการ

๑. ให้ทบทวน/ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละส่วนราชการ ว่ามีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายใน

๒. ให้ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามข้อกฎหมาย ข้อ ๒ ของระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)

๓. ให้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามข้อกฎหมาย ข้อ ๒ ของระดับ หน่วยงานย่อย ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และ ปค.๕

๔. ให้ทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ให้ความสำคัญในการจัดวางระบบควบคุมภายใน นำกิจกรรมที่มีความเสี่ยงมาจัดวางระบบควบคุมภายในทุกกิจกรรม และนำเอกสารตามข้อ ๑ - ข้อ ๓ ส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป และรายละเอียดดังกล่าว สรุปได้ดังนี้ คือ

สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัด มีความเสี่ยง ๔ ภารกิจ คือ

๑. กิจกรรมการดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ

- การค้นหาหนังสือราชการมีความล่าช้าและหนังสือราชการสูญหาย เอกสารเดิมที่เกินระยะเวลาจัดเก็บตามระเบียบงานสารบรรณไม่ได้ถูกทำลาย ทำให้มีความเสี่ยงต้องทำการปรับปรุงต่อไป

๒. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ทำให้มีความเสี่ยงต้องทำการปรับปรุงต่อไป

๓. กิจกรรมการบริหารจัดการ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

- พนักงาน เจ้าหน้าที่ไม่ขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช่างก่อนใช้รถ หรือขอใช้รถเป็นไปอย่างกระชั้นชิด ทำให้ยากต่อการควบคุม ทำให้มีความเสี่ยงต้องทำการปรับปรุงต่อไป

๔. กิจกรรมการบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดทักษะความสามารถในการใช้คอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศในการปฏิบัติงาน ทำให้งานสารบรรณการจัดทำแผนการศึกษา และงานการเงิน/บัญชี/พัสดุ เป็นไปด้วยความล่าช้าและมีข้อผิดพลาด ทำให้มีความเสี่ยงต้องทำการปรับปรุงต่อไป

กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๒ ภารกิจ คือ

๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและหน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาขบประมาณระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาดต้องแก้ไขอีกบ่อยๆ หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมากขึ้น ทำให้มีความเสี่ยงต้องทำการปรับปรุงต่อไป

๒. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความเสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับและการจัดหาทรัพย์สินไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี และการใช้การควบคุมและการเก็บรักษา เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและไม่รู้จักวิธีการใช้ที่ถูกต้อง ทำให้มีความเสี่ยงต้องทำการปรับปรุงต่อไป

กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๒ ภารกิจ คือ

๑.กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ

- การขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต ทำให้มีความเสี่ยงต้องทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒.การกำหนดราคากลาง และการคำนวณประมาณการช่าง

- เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคากลาง ทำให้มีความเสี่ยงต้องทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยง ๒ ภารกิจ คือ

๑.กิจกรรมบริหารจัดการขยะมูลฝอย

- จำนวนขยะในชุมชนมีปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น และมีการลักลอบนำขยะจากนอกพื้นที่มาทิ้ง ทำให้มีความเสี่ยงต้องทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒.กิจกรรมส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความชำนาญ ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้มีความเสี่ยงต้องทำแผนการปรับปรุงต่อไป

ประธานคณะกรรมการ

: ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณากันกรองผลการประเมินของทุกส่วนราชการ

ตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงมานั้น เห็นว่าเพียงพอแล้ว เห็นควรเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือข้าง เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

มติที่ประชุม

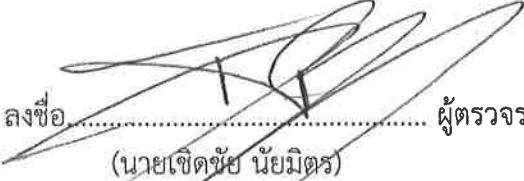
มีท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นได้อีกหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุม
: ที่ประชุมมีมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์

ระเบียบวาระที่ ๕

: เรื่องอื่นๆ
-ไม่มี-

ปิดประชุมเวลา ๑๕.๐๐ น.

ลงชื่อ.....  ผู้จตรายงาน
(นางสาวลัดดา ยิ่งสันเทียะ)
นิติกรชำนาญการ
เลขานุการ

ลงชื่อ.....  ผู้ตรวจรายงาน
(นายเชตชัย นัยมิตร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
ประธานกรรมการ

คู่มือฉบับ



ที่ ขบ ๗๓๖๐๑/๖๐๐๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
๑ หมู่ ๒ ถนนหนองใหญ่-ปลวกแดง ขบ ๒๐๑๙๐

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานการประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอหนองใหญ่

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ผู้รับตรวจรายงานต่อผู้กำกับดูแล การรายงานการประเมิน
ระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมิน
ระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ปรากฏ
ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

งานนโยบายและแผนงาน

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โทร. ๐-๓๘๒๑-๘๘๐๑-๒ ต่อ ๑๐๕

โทรสาร. ๐-๓๘๒๑-๘๘๐๓

E-mail : saraban@nongsuachang.go.th

www.nongsuachang.go.th



.....รองนายก อบต.

.....เลขาฯการนายก อบต.

.....ปลัด อบต.

.....รองปลัด อบต.

.....หน.สำนักปลัด

.....เจ้าหน้าที่

.....ผู้พิมพ์

“ชื่อสัตย์สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

