

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหนองใหญ่

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมตรวจสอบแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

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

กองคลัง

กิจกรรมด้านงานการเงิน การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ในเรื่องการจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online มีบุคลากรที่มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูลปฏิบัติงาน เพียงคนเดียว ทำให้เกิดกรณีที่ผู้มีหน้าที่ดังกล่าวไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ จะไม่มีผู้ทำหน้าที่แทนมีผลทำให้เบิกจ่ายล่าช้า

กิจกรรมด้านงานการบัญชี พบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่และยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ส่งผลให้ การบันทึกบัญชีเกิดความล่าช้า และยังปฏิบัติไม่ถูกต้อง

/กองช่าง...

กองช่าง

กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง และกิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน จะต้องทำการวางแผน การควบคุมต่อไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค ซึ่งปฏิบัติตามแผนการควบคุมที่ได้วางแผนไว้ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย จึงจำเป็นต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

- จัดโครงการกีฬาต้านยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง
- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ส่งเสริมความรู้และความเข้าใจให้เห็นถึงพิษภัยและอันตรายของยาเสพติดให้แก่ประชาชน เยาวชน
- บูรณาการปฏิบัติงานร่วมกับผู้นำชุมชน, ตำรวจ , รพ.สต และโรงเรียนในพื้นที่

กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

- จัดโครงการอบรมเรื่องการป้องกันโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ
- ประสานความร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ กับหน่วยงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง และรพ.สต.หนองเสือช้าง โรงพยาบาลของรัฐ

กองคลัง

กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงิน

- เจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอก่อน
- ตรวจสอบเอกสารฎีกาให้ครบถ้วนตามระเบียบฯ

กิจกรรมการปฏิบัติงานระบบ KTB Corporate Online

- ตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ละเอียด โดยเฉพาะรายการที่โอนให้เจ้าหน้าที่ หรือผู้มีสิทธิรายเดียวกันบ่อยครั้ง และตรวจสอบ Statement ยอดเงินฝากธนาคารทุกสิ้นวัน รวมถึงให้สอบยันกับหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกครั้งเพื่อป้องกันการปลอมแปลง หรือแก้ไขข้อมูลจากระบบ

- ดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๒๕๑๑ ลงวันที่ ๒๒ ก.ย. ๒๕๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด และมีการระบุดูควบคุมภายในอย่างเหมาะสม เพียงพอ เช่นทำคำสั่งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ให้เพียงพอและเหมาะสม ได้แก่ บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Authorizer) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเป็นคนละบุคคล
- ไม่มอบรหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบให้กับบุคคลเดียวเป็นผู้ดำเนินการในชั้นตอน

กิจกรรมด้านงานการบัญชี

- ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

กองช่าง

กิจกรรมด้านงานการควบคุมงานก่อสร้าง

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ให้มีความชัดเจนโดยมอบหมายงานให้มีผู้รับผิดชอบ และให้มีการมอบหมายงานให้กับผู้อื่นในกรณีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่อยู่
- สรรหาบุคลากรปฏิบัติงานในกองช่างให้ครบถ้วนตามแผนอัตรากำลัง

กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

- มีการกำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริง สภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค

- จัดทำโครงการการรณรงค์และป้องกันโรคไข้เลือดออก
- ออกพื้นที่กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย แจกทรายอะเบท และพ่นหมอกควันร่วมกับ รพ.สต. และอสม.

กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย

- จัดทำโครงการลดและคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง
- รณรงค์ให้ความรู้ในการจัดทำถังขยะเปียกลดโลกร้อน

ลายมือชื่อ

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๖

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๖

ของ

สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

สำนักงานปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	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 ๒๑๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ 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 กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ของสำนักปลัด ที่มีอยู่มีประสิทธิผลและมุ่งมั่นจะใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้น ผลสัมฤทธิ์ของงานมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจ งานสวัสดิการสังคม กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ในการติดตามประเมินผลเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว

สำนักงานปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ เด็กและเยาวชน ขาดการดูแลเอาใจใส่จากผู้ปกครอง และมีผู้ติดยาเพิ่มขึ้น และผู้ที่ได้รับการบำบัดฟื้นฟูกลับมาเสพยาอีกเกิดความเครียด มีรายได้น้อยไม่เพียงพอ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ ๒. การแพร่ระบาดของยาเสพติดจากตำบลข้างเคียงเข้ามาในหมู่บ้าน พฤติกรรมลอกเลียนแบบและความคึกคะนอง ๓. ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ไม่มีงานทำ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑. ประชาชนอาจไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน อันเนื่องมาจากการลักขโมยจากผู้ติดยาเสพติดซึ่งไม่มีเงินในการซื้อยาเสพติด ๒. เกิดการลอกเลียนแบบพฤติกรรมอยากลองอยากเสพ ฯลฯ ๓. ผู้ที่ได้รับการบำบัดฟื้นฟูแล้วหันกลับมาเสพยาอีก ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด ๒. จัดทำโครงการ/กิจกรรมส่งเสริมความรู้ในเรื่องยาเสพติด ๓. มีการประชุมติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน ๔. ส่งเสริมการเล่นกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๕. จัดทำทะเบียนประวัติผู้ติดยาเสพติดที่ผ่านการฟื้นฟูเพื่อติดตามดูพฤติกรรมให้เป็นปัจจุบัน	ผลการประเมิน กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมที่เพียงพอที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ดำเนินการดังนี้ ๑. จัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด เพื่อขับเคลื่อนงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. จัดโครงการกีฬาต้านยาเสพติด เพื่อสร้างความสามัคคีในหมู่บ้านและให้ประชาชนใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ ๓. จัดโครงการดำเนินงาน/กิจกรรมตามนโยบายของรัฐบาล ในการแก้ไขปัญหายาเสพติด เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดตลอดจนบูรณาการร่วมกันระหว่างส่วนราชการทุกระดับ ๔. มีการตรวจคัดกรองกลุ่มเสี่ยงและจัดทำทะเบียนประวัติผู้ผ่านการบำบัดฟื้นฟู ๕. จัดโครงการเพิ่มศักยภาพในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เพื่อให้การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดมีประสิทธิภาพมากขึ้น ข้อสรุป กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังต้องติดตามการควบคุมต่อไป

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	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 ๒๑๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ ซึ่งแบ่งออกเป็นงาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานบริหารการศึกษา ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้วิเคราะห์ ประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ 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. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	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 ร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัส ต่างๆ	<u>ผลการประเมิน</u> กิจกรรม การป้องกันโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีการควบคุมที่เพียงพอที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง โดยศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ดำเนินการดังนี้ ๑. จัดโครงการอบรมเรื่องการป้องกันโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ๓. ประสานความร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ กับหน่วยงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง และรพ.สต.หนองเสือช้าง โรงพยาบาลของรัฐ <u>ข้อสรุป</u> กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัส ต่างๆ ในเด็กปฐมวัย ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังต้องติดตามการควบคุมต่อไป

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	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



(นางสาวณัฐชิกานต์ พรหมน้อย)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

สำนักงานปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑.๑ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในเขตพื้นที่และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติดให้มีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน - เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาลที่กำหนดให้การแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นวาระแห่งชาติ	- ประชาชนอาจไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินอันเนื่องมาจากการลักขโมยจากผู้ติดยาเสพติดซึ่งไม่มีเงินในการซื้อยาเสพติด - เกิดการลอกเลียนแบบพฤติกรรมอย่างกลายๆ - ผู้ที่ได้รับบาดเจ็บหรือเสียชีวิตแล้วหันกลับมาเสพติดอีก	- มีการจัดตั้งศูนย์ประสานงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดระดับตำบล - มีการตรวจคัดกรองกลุ่มเสี่ยงและจัดทำทะเบียนประวัติผู้ผ่านการทำบำบัด - จัดให้มีโครงการ/กิจกรรมในการส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจให้เห็นถึงพิษภัยของยาเสพติด	- มีการตรวจคัดกรองกลุ่มเสี่ยงและจัดทำทะเบียนประวัติผู้ผ่านการทำบำบัด - ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำประชาชนมีฐานะยากจนรวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดฟื้นฟูบางส่วน ยังไม่มีงานทำมีรายได้ไม่เพียงพอ	- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดอยู่ในวงกว้าง - ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นรวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดและการฟื้นฟู บางส่วนยังไม่มีการทำจึงหันมาเสพยาและค้ายาอีก - ขาดการประชาสัมพันธ์เรื่องของโทษยาเสพติด ซึ่งเป็นอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน	- จัดโครงการฝึกอบรมและเสวนา - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ส่งเสริมความรู้และความเข้าใจให้ถึงพิษภัยและอันตรายของยาเสพติดให้แก่ประชาชน - บุคลากรปฏิบัติงานร่วมกับผู้นำชุมชน ตำรวจ, รพ.สต และโรงเรียนในพื้นที่	นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ชำนาญการและเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือข้าง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒.๑ การป้องกันและการแพร่ระบาดของ โรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและการแพร่ระบาดของ โรคต่างๆในเด็กปฐมวัยของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก - การตรวจคัดกรองโรค ระบาดก่อนเข้าเรียนในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่มี ประสิทธิภาพเพียงพอ - ขาดการประสานงานและ การทำงานร่วมกันกับ รพ. สต.ในพื้นที่ - บุคลากรและผู้ปกครอง ขาดความรู้ในเรื่อง โรคระบาดในเด็กปฐมวัย	- มีการกำกับบุคลากรเจ้าหน้าที่ทุก คนในการตรวจคัดกรองโรคระบาด ก่อนเข้าเรียนอย่างเข้มงวด - ประสานงานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เช่น กองสาธารณสุข อบต.หนองเสือ ข้าง และรพ.สต.หนองเสือข้าง ร่วมมือในการป้องกันการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อไวรัสต่าง ๆ - จัดกิจกรรมอบรมบุคลากรและ ผู้ปกครองเด็ก เรื่อง การป้องกัน ติดต่อไวรัสของโรคระบาดต่างๆ เด็กปฐมวัย	- การป้องกันโรคระบาดใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีการ ควบคุมที่เพียงพอบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ในระดับหนึ่ง ข้อสรุป กิจกรรมการป้องกันและการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อไวรัส ต่างๆในเด็กปฐมวัย ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ยังต้อง ติดตามการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยง ยังตรวจพบการแพร่ระบาดของ ของโรคในเด็กปฐมวัย ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เช่น โรคมือ เท้า ปาก ทั้งที่บ้าน และที่โรงเรียน ผลกระทบ เมื่อเกิดการแพร่ระบาดของ โรคต่างๆในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ อย่างต่อเนื่อง อาจมี ผลให้เกิดการปิดการเรียน การสอนผลกระทบต่อ ผู้ปกครองที่ต้องทำงาน สาเหตุ เกิดจากการขาดความรู้ใน การป้องกันโรคในเด็ก ปฐมวัย	- จัดโครงการอบรมเรื่อง การป้องกันโรคระบาดใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ - ประสานความร่วมมือใน การป้องกัน การแพร่ ระบาดของโรคระบาดใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ กับ หน่วยงานภายในองค์การ บริหารส่วนตำบลหนอง เสือข้าง และรพ.สต.หนอง เสือข้าง โรงพยาบาล ของรัฐ	นางสาวอัมพรพรณ วงศ์เกษร รักษาการ หัวหน้าศูนย์ฯ และ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวณัฐชิกานต์ พรหมน้อย)

หัวหน้าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๖

ของ

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงิน เบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - การเบิกจ่ายของหน่วยงานผู้เบิกยังขาดความเข้าใจ ยังไม่มีการวางแผนการกำหนดขั้นตอนการทำงาน มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายขาดการตรวจสอบ - การจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online มีบุคลากรที่มีหน้าที่ทำข้อมูลปฏิบัติงาน เพียงคนเดียว ทำให้เกิดกรณีที่ผู้ที่มีหน้าที่ดังกล่าวไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ จะไม่มีผู้ทำหน้าที่แทนมีผลทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า - ผู้อนุมัติการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online มอบหมายไว้เพียงคนเดียว คือ ผู้อำนวยการคลัง ทำให้การอนุมัติเบิกจ่ายเงินไม่มีการสอบทานซึ่งกัน ๑.๒) กิจกรรมด้านงานการบัญชี - เจ้าหน้าที่และหัวหน้าหน่วยงานคลังยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ส่งผลให้ การบันทึกบัญชีเกิดความล่าช้า และยังปฏิบัติไม่ถูกต้อง	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
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.๑) กิจกรรมด้านการเงิน - เจ้าหน้าที่หน่วยงานผู้เบิกขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่มีการวางแผนการทำงาน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายทำให้เกิดความผิดพลาด เอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน การเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้า - เจ้าหน้าที่หน่วยงานคลังขาดการกลั่นกรองงานรวมทั้งขาดการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายทำให้งานเกิดความผิดพลาด และล่าช้า - เจ้าหน้าที่นำเข้าข้อมูลในระบบ KTB Corporate Online ปฏิบัติงานคนเดียว ทำให้กรณีผู้ปฏิบัติหน้าที่นำเข้าข้อมูล ไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้จะไม่มีผู้ทำหน้าที่แทนมีผลทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า - ผู้อนุมัติการเบิกจ่ายในระบบ KTB Corporate Online มอบหมายงานไว้เพียงคนเดียว คือผู้อำนวยการกองคลัง ทำให้การอนุมัติเบิกจ่ายเงินไม่มีการสอบทานซึ่งกัน ๑.๒) กิจกรรมด้านการบัญชี - เจ้าหน้าที่และหัวหน้าหน่วยงานคลังยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ส่งผลให้ การบันทึกบัญชีเกิดความล่าช้า และยังปฏิบัติไม่ถูกต้อง	การประเมินผลความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม มีการแจ้งเวียนระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และคู่มือที่เกี่ยวข้องให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงิน - กำชับเจ้าหน้าที่ทุกส่วนราชการ ศึกษาทำความเข้าใจระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนก่อนส่งเบิกเงิน - กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในแต่ละขั้นตอน ศึกษาคู่มือการใช้งานระบบ KTB Corporate Online จากธนาคารกรุงไทย เพื่อให้สามารถดำเนินการตามหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเองได้ถูกต้องอย่างแท้จริง มีประสิทธิภาพสามารถกำกับดูแลในการใช้งานในระบบได้อย่างถูกต้อง - มีคำสั่งหรือมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ได้แก่ บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ๑.๒) กิจกรรมด้านงานการบัญชี - จัดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านบัญชีเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้	การประเมินผลการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เมื่อพบความเสี่ยงมีการแก้ไขปรับปรุงเป็นปัจจุบัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๕ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม ๕. การติดตามประเมินผล มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน สามารถปฏิบัติงานในระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้เป็นอย่างดี และสามารถใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติงานด้านในระบบอิเล็กทรอนิกส์ การประเมินผล จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนใน กิจกรรมด้านการเงิน กิจกรรมด้านงานบัญชี เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการมอบหมายงาน ควรแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติในระบบ KTB Corporate Online ให้เพียงพอและเหมาะสมสามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ และการอนุมัติการโอนเงินด้วยระบบ KTB Corporate Online ควรแต่งตั้งผู้อนุมัติ (Company User Authorizer) มากกว่า ๑ ราย เพื่อให้มีการสอบทานซึ่งกันตลอดจน เจ้าหน้าที่จำเป็นต้องพัฒนาความรู้ ศักยภาพ ขอบข่ายกฎหมายเพิ่มเติม เพิ่มความสามารถในการปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย และระบบงานที่เปลี่ยนแปลงไปในปัจจุบัน

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายใน ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ผลการประเมินตาม แบบ ปค.๕ ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างมีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงิน การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ในเรื่องการจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate เป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากผู้มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Maker) ปฏิบัติงานในระบบเพียงคนเดียวไม่เพียงพอหากบุคคลดังกล่าวไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ไม่มีเจ้าหน้าที่สับเปลี่ยนหมุนเวียนกัน ผู้อนุมัติ (Company User Authorizer) ในการเบิกจ่ายในระบบ KTB Corporate Online มอบหมายงานไว้เพียงคนเดียว คือผู้อำนวยการกองคลัง ทำให้การอนุมัติเบิกจ่ายเงินไม่มีการสอบทานซึ่งกัน

๑.๒) กิจกรรมด้านงานการบัญชี เป็นความเสี่ยงเดิมและมีความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อย เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมายกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ส่งผลให้ บุคลากรขาดทักษะ ความรู้ ความชำนาญ การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้า

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป จำเป็นต้องแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในระบบ Corporate Online ให้เพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเป็นการพัฒนาศักยภาพ ความรู้ ความสามารถ ความชำนาญ เนื่องจากระเบียบข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวเอมอร ลิ้มตระกูล)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๓๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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 บัญชีตรวจสอบเอกสารเบิกจ่าย ก่อนการเบิกจ่าย	๑.ตรวจสอบงบประมาณ ก่อนการจัดทำโครงการและ วางฎีกาเบิกจ่าย ๒.ตรวจสอบเอกสารประกอบ ฎีกาให้ครบถ้วน	๑. บุคลากร ขาดความรู้ทักษะ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ เบิกจ่าย	๑. ก่อนเข้าของงบประมาณต้อง ตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้ เพียงพอ ๒. ตรวจสอบเอกสารฎีกาให้ ครบถ้วนตามระเบียบฯ	ทุกครั้งที่มีการ เบิก ก จ า ย ใน ปีงบประมาณ/ ทุกหน่วยงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๒ กิจกรรมการปฏิบัติงานระบบ KTB Corporate Online <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การบริหารรับ – จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบันตามระเบียบ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. การเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online ถ้าข้าเจ้าหน้าที่นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว ไม่มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้อื่นทำหน้าที่แทน ๒. เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานหน้าที่ได้ ๒. ผู้อนุมัติการโอนเงิน (Company User Authorizer) คือ ผู้อำนวยการกองคลัง เพียงคนเดียว ทำให้การอนุมัติไม่มีการสอบทานซึ่งกัน	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานกองคลัง ๒. แจ้งเวียนระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๓. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้เกิดความชำนาญ ๔. มีเครื่องคอมพิวเตอร์ที่รองรับและจัดหาระบบ internet ที่มี ความเร็วรองรับงานได้ดี	กิจกรรมควบคุม ที่มียังไม่เพียงพอ จึงยังไม่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑. ผู้อนุมัติการโอนเงิน (Company User Authorizer) คือผู้อำนวยการกองคลังเพียงคนเดียว ทำให้การอนุมัติโอนเงินไม่มีการสอบทานซึ่งกัน ๒. ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงินให้แก่บุคคลที่ไม่มีเจ้าหน้าที่ได้รับเงินกับ อปท. ได้ โดยอาศัยการที่เป็นผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการใช้ระบบแต่เพียงผู้เดียว	๑. ตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ละเอียด โดยเฉพาะรายการที่โอนให้เจ้าหน้าที่ หรือผู้มีสิทธิรายเดียวกันบ่อยครั้ง และตรวจ สอบ Statement ยอดเงินฝากธนาคารทุกสิ้นวัน รวมถึงให้สอบยันกับหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกครั้งเพื่อป้องกันการปลอมแปลง หรือแก้ไขข้อมูลจากระบบ ๒. ดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/๖๒๕๑๑ ลงวันที่ ๒๒ ก.ย. ๒๕๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด และมีการระบุควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเพียงพอ เช่น	กันยายน ๒๕๖๗/ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจการกิจ แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๓.ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงินให้แก่ บุคคลที่ไม่มีเจ้าหนี้/ผู้ มีสิทธิที่ได้รับเงินกับ อปท.ได้ โดยอาศัยการ ที่เป็นผู้นำที่ รับผิดชอบในการเข้า ระบบเพียงผู้เดียว				ทำคำสั่งหรือมอบหมายเป็นลาย ลักษณ์อักษร กำหนดตัวบุคคลที่มี สิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ให้เพียงพอและ เหมาะสม ได้แก่ บุคคลที่มีหน้าที่ นำเข้าข้อมูล (Company User Authorizer) และบุคคลที่มีหน้าที่ อนุมัติ (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 ล่าช้า	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. งานการบัญชี การ ควบคุมที่เพียงพอและบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง	๑. การบันทึกบัญชีรายการ บัญชีบางรายการ ยังไม่ถูกต้อง ตามผังบัญชีมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบายการ บัญชีภาครัฐ	๑.ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม	กันยายน ๒๕๖๗/ กองคลัง

ผู้รายงาน.....

(นางสาวเอมอร ลิ้มตระกูล)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๖

ของ

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	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 ๒๑๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ 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. ๒๕๖๖

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 แล้วนำมาปรับปรุงการประมาณราคางานก่อสร้าง ได้อย่างรวดเร็วและถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตามผลการปฏิบัติโดยผู้บังคับบัญชาตามสายงานอย่างต่อเนื่อง - กรณีมีผลการดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางแผนไว้ ได้มีการดำเนินการแก้ไขทันที	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง และกิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน จะต้องทำการวางแผนการควบคุมต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายสันติ แก้วแหลม)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช่าง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานก่อนการ ควบคุมงานก่อสร้าง - เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามระเบียบฯ และมีประสิทธิภาพ	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่ ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย - ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร เรื่องกฎหมายควบคุมอาคารยัง ไม่ครอบคลุมทั่วถึง	- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มี ความชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบ ไม่อยู่ให้มอบหมายผู้ทำงานแทน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้และทักษะที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง	- คำสั่งแบ่งงานยังขาดความ ชัดเจน ไม่มีการมอบหมาย ผู้ปฏิบัติงานแทนเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบไม่อยู่ - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านช่าง ยังไม่เพียงพอ	- คำสั่งแบ่งงานขาดความ ชัดเจน ไม่มีการมอบหมาย ผู้ปฏิบัติงานแทน กรณี เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่อยู่ - ขาดการปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานที่ดีในการมอบหมาย งาน - บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน ช่างไม่เพียงพอ	- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ให้มีความชัดเจน โดยมอบหมายงานให้มี ผู้รับผิดชอบ และให้ผู้ มอบหมายงานให้กับผู้ ในกรณีเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบไม่อยู่ - สรรหาบุคลากร ปฏิบัติงานในกองช่างให้ ครบถ้วนตามแผน อัตรากำลัง	ผู้อำนวยการกองช่าง และเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช่าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง - เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำและเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาตำบลหนองเสือช่างและประชาชนอย่างแท้จริง	- การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง - ข้อกำหนดในเรื่องของกฎระเบียบทางราชการไม่สามารถปฏิบัติตามได้ตามราคาขายตามท้องตลาด เนื่องจากใช้ราคาควบคุมจากกระทรวงพาณิชย์ ซึ่งบางครั้ง ราคาขายจริงในท้องตลาด ปรับตัวขึ้นสูงแล้ว	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับราคารัฐก่อสร้างซึ่งข้อมูลราคารัฐก่อสร้างกับหน่วยงานที่สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบข้อมูลได้แท้จริงและเป็นปัจจุบันให้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการควบคุมงานก่อสร้าง ให้ถูกต้องรอบคอบ และรัดกุมตามที่ระเบียบฯ กำหนด	- ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวนตามสถานะเศรษฐกิจของโลกและราคานั้น - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบโดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง	จุดอ่อน - การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบ แต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระหว่างจัดซื้อ-จัดจ้าง สาเหตุ - การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพ เศรษฐกิจ ในขณะดำเนินงาน	ผู้อำนวยการกองช่าง และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

ชื่อผู้รายงาน



(นายสันติ แก้วแหลม)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๖

ของ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานป้องกันและควบคุมโรค - สภาพพื้นที่เขตตำบลหนองเสือช้าง ส่วนใหญ่เป็นสวนยางพาราและสวนปาล์มเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลายที่เป็นพาหะนำโรคไข้เลือดออก - สภาพภูมิอากาศที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้ยากในการควบคุมและป้องกันโรคมามากขึ้น - ประชาชนขาดความตระหนักในเรื่องการป้องกันโรคไข้เลือดออก ๑.๒ งานรักษาความสะอาดและการบริหารจัดการขยะมูลฝอย - ขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้นจากการขยายตัวของชุมชน - ประชาชนขาดความรู้และความตระหนักในการคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค - ดำเนินการตามแผนงานที่ได้วางไว้ โดยการออกแจกทรายอะเบท และการพ่นหมอกควันให้กับประชาชนทั้ง ๕ หมู่บ้าน - มีการดำเนินงานร่วมกับภาคส่วนอื่นๆ เช่น รพ.สต. ในพื้นที่ และ อสม.ในพื้นที่ในเรื่องการประสานงานออกกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายการออกพ่นหมอกควันและรายชื่อผู้ป่วยที่เป็นโรคไข้เลือดออก ๒.๒ กิจกรรมงานรักษาความสะอาดและการบริหารจัดการขยะมูลฝอย - ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้นจากการขยายตัวของชุมชน - ประชาชนขาดความรู้และความตระหนักในการคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง	ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๒๑๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ โดยวิเคราะห์ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในการกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมงานป้องกัน และควบคุมโรค ๒. งานรักษาความสะอาดและการบริหารจัดการขยะมูลฝอย จากการติดตามผลตามแบบรายงานผลองค์ประกอบควบคุมภายใน เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังต้องติดตามการควบคุมต่อไป ข้อสรุป ๑. จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจดังกล่าวข้างต้นในการติดตามประเมินผล เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังต้องติดตามการควบคุมต่อไป ๒. กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมการจัดเก็บขยะมูลฝอยซึ่งต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค - มีการจัดทำโครงการรณรงค์และป้องกันโรคไข้เลือดออก - มีการจัดทำแผนการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายและการพ่นหมอกควันให้กับประชาชน - ดำเนินการออกแจกทรายอะเบทและออกพ่นหมอกควันตามแผนให้กับประชาชนในพื้นที่ร่วมกับ รพ.สต. และ อสม. ๓.๒ กิจกรรมงานรักษาความสะอาดและการบริหารจัดการขยะมูลฝอย - จัดทำโครงการลดและคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง - รณรงค์ให้ความรู้ในการจัดทำถังขยะเปียกลดโลกร้อน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อให้ประชาชนได้รับทราบ ประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งการพัฒนาส่งเสริมการใช้สื่อต่างๆ ๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตามผลการปฏิบัติโดยผู้บังคับบัญชาตามสายงานอย่างต่อเนื่อง - กรณีมีผลการดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางแผนไว้ ได้มีการดำเนินการแก้ไขทันที	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค และกิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย ซึ่งปฏิบัติตามแผนการควบคุมที่ได้วางแผนไว้ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวธารญา สุขสม)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือข้าง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานส่งเสริมสุขภาพและการ สาธารณสุข กิจกรรม งานป้องกันและควบคุมโรค วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินการควบคุมและ ป้องกันโรคที่เกิดการแพร่ระบาด ขึ้นในพื้นที่อย่างมีประสิทธิภาพ	- โรคไข้เลือดออกหาก ไม่ได้ใช้วิธีการรักษา อย่างถูกวิธีอาจทำให้ เกิดอันตรายถึงชีวิตได้	- มีการจัดทำแผนการ ดำเนินงานเกี่ยวกับการกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายและการ พ่นหมอกควันให้กับประชาชน - ดำเนินการจัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับกา รป้องกันโรค ไข้เลือดออกให้กับประชาชน - ดำเนินการออกแจก ทรายอะเบท และออกพ่นหมอก ควันตามแผนให้กับประชาชน ในพื้นที่ร่วมกับ รพ.สต. และ อสม.	- ดำเนินการตามแผนงาน ที่ได้วางไว้ โดยการออกแจก ทรายอะเบท และการพ่น หมอกควันให้กับประชาชนทั้ง ๕ หมู่บ้าน - มีการดำเนินงานร่วมกับภาค ส่วนอื่นๆ เช่น รพ.สต. ในพื้นที่ และ อสม.ในพื้นที่ในเรื่องการ ประสานงานออกกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายการออกพ่น หมอกควันและรายชื้อผู้ป่วย ที่เป็นโรคไข้เลือดออก	- สภาพพื้นที่เขตตำบลหนอง เสือข้าง ส่วนใหญ่เป็นส่วน ยางพาราและสวนปาล์มเป็น แหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลายที่ เป็นพาหะนำโรคไข้เลือดออก - สภ า พ ภูมิ อ า ก า ศ ที่ เปลี่ยนแปลงไปทำให้ยากใน การควบคุมและป้องกันโรค มากขึ้น	- การออกพื้นที่เชิงรุกของ อสม. ในพื้นที่ในการสำรวจจุดก้น้ำ ยุงลาย และทำลายแหล่งเพาะ พันธุ์ลูกน้ำ ยุงลาย - จัดทำโครงการณรงค์และ ป้องกันโรคไข้เลือดออกอย่าง ต่อเนื่อง - การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่อง กา ร ป้ อ ง กั น ค ว บ คุม โร ค ไข้เลือดออกเน้นการป้องกัน มากกว่ารักษา	ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุข และเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือข้าง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ลำห้วยวัดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานส่งเสริมสุขภาพและภาวะ สาธารณสุข กิจกรรม งานรักษาความสะอาดและ การบริหารจัดการขยะ	- ความเจริญเติบโต การเปลี่ยนแปลงของ ชุมชนที่มีการขยายตัว เพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้ ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น - ประชาชนคัดแยกขยะ ยังไม่ถูกต้อง เหมาะสม	- สำรวจข้อมูลสถานการณ์ การจัดการขยะในเขตพื้นที่ของ องค์การบริหารส่วนตำบล	- ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ คัดแยกขยะและการขยะ ในระดับครัวเรือนได้ - ชุมชนสะอาด น่าอยู่มาก ยิ่งขึ้น	- ปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น จาก การ เติบ และ การ เปลี่ยนแปลงของสังคมที่มีการ ขยายตัวเพิ่มขึ้น - ประชาชนยังคัดแยกขยะ ไม่ถูกต้องเหมาะสม	- สร้างความตระหนัก ให้ความรู้ ชุมชนที่ยังมีความเสี่ยงให้มากขึ้น	ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุข และเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ชุมชนสะอาดเป็น ระเบียบเรียบร้อย ๒. เพื่อให้ประชาชนสามารถ คัดแยกขยะ และจัดการ ขยะได้เองในระดับครัวเรือน						

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวธารญา สุขสม)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ที่ ๒๑๐/๒๕๖๖

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. นายไพบุลย์ เลิศภัทรนิติ | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานคณะกรรมการ |
| | รักษาราชการแทน | |
| | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง | |
| ๒. นางสาวเอมอร ลิ้มตระกูล | ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๓. นายสันติ แก้วแหลม | ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๔. นางธารญา สุขสม | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | คณะกรรมการ |
| ๕. นางสาวณัฐชิกานต์ พรหมน้อย | หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ |
| ๖. นางสาวฤทัย จิตรศิริชล | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนวยความสะดวกในการประเมินผลการควบคุมภายใน กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงาน รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงาน ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

/๓.ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ...

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง เพื่อรายงานอำเภอกภายใน 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 ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

OS.

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ที่ ๒๑๑/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๒๑๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ ให้ทุกสำนัก/กองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดำเนินการด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวณัฐชีกานต์ พรหมน้อย	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะทำงาน
๒. จำเริญ คมสัน มาลัยงาม	นักป้องกันและบรรเทา	คณะทำงาน
	สาธารณภัยชำนาญการ	
๓. นางสาวอัญชลี ทรงทรัพย์วัฒนา	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะทำงาน
๔. นางสาวศิริรัตน์ แบ่งเงินกู้	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะทำงาน
๕. นางสาวฤทัย จิตรศิริชล	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้างรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน ตำบลหนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

OS.

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
ที่ ๒๑๒/๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๒๑๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ ให้ทุกสำนัก/กองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

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

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

๑๑.

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
ที่ ๒๑๓/๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

.....
ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๒๑๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ ให้ทุกสำนัก/กองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

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

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

OS.

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ที่ ๒๑๔/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

.....
ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๒๑๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ ให้ทุกสำนัก/กองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| ๑. นางสาวธรรญา สุขสม | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นางสาวชนิกานต์ อยู่ยัด | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะทำงาน |
| ๓. นางสาวอัญชลี ศรีเมฆ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะทำงานและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน ตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างอย่างต่อเนื่อง รายงานผล ต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ที่ ๒๑๕/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

.....
ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๒๑๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ ให้ทุกสำนัก/กองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วน ตำบลหนองเสือช้างดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวอัมพวรรณ วงศ์เพชร	ครู ค.ศ. ๒	ประธานคณะทำงาน
๒. นางสาวธาริณี วิไลวรรณ	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
๓. นางสาวจิตรลัดดา โมกภา	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
๔. นางสาวอนทัย ทองแก้ว	ผู้ดูแลเด็ก	เลขานุการ

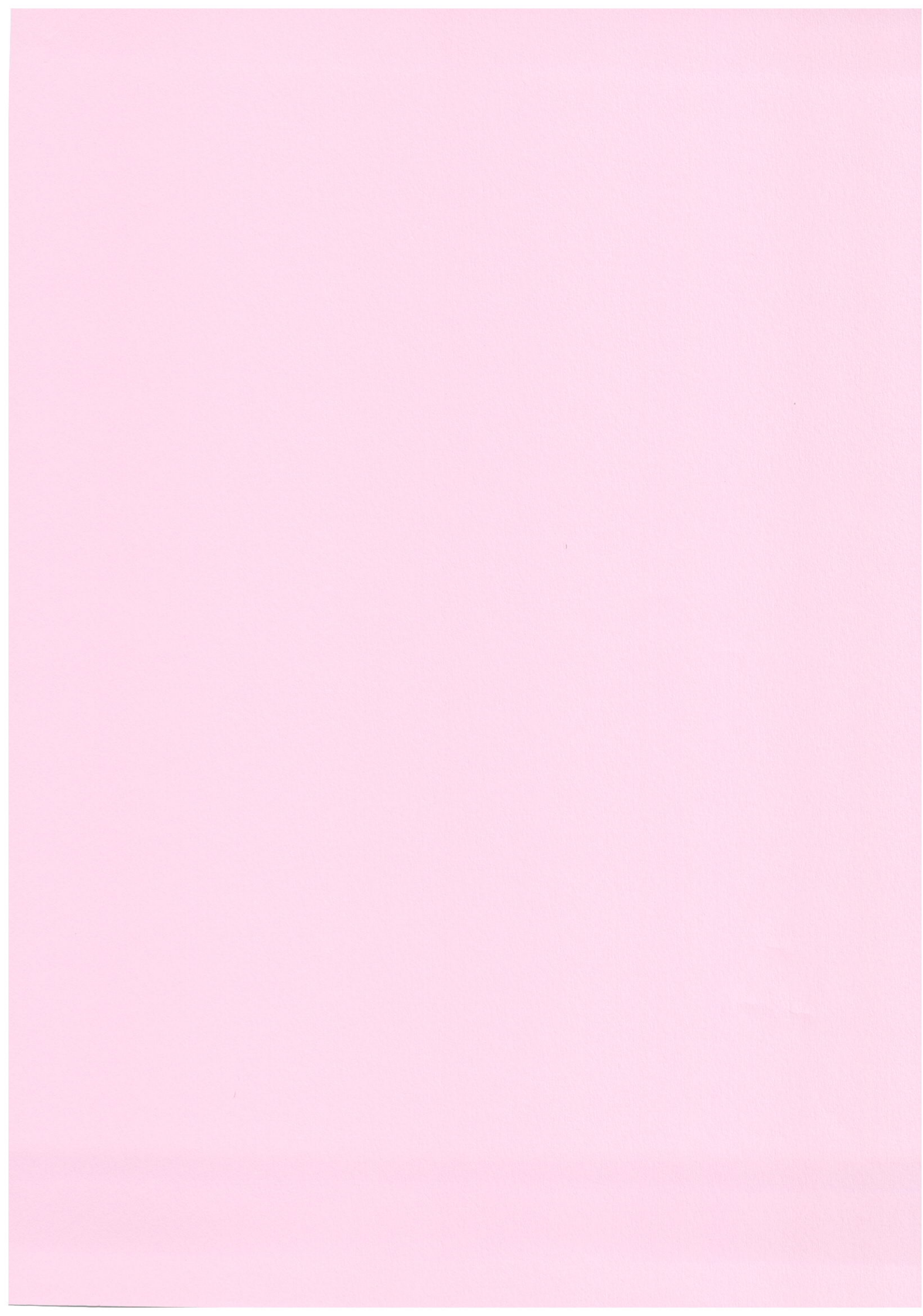
โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน ตำบลหนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คู่มือ



ที่ ขบ ๗๓๖๐๑/๕๐๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
๑ หมู่ ๒ ถนนหนองใหญ่-ปลวกแดง ขบ ๒๐๑๙๐

๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานการประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอหนองใหญ่

อ้างถึง หนังสือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอหนองใหญ่ ที่ ขบ ๐๐๒๓.๑๗/๑๗๗ ลงวันที่
๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

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. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ปรากฏ
ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



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.
.....เลขาณายนายก อบต.
.....ปลัด อบต.
.....รองปลัด อบต.
.....หน.สำนักปลัด
.....เจ้าหน้าที่
.....ผู้พิมพ์

“ชื่อสัตย์สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

☒ สำนักปลัด
☐ กองคลัง
☐ กองช่าง
☐ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ที่ ขบ ๐๐๒๓.๑๓/๑๓.๗



อบต.หนองเสือช้าง

เลขที่รับ ๗๕๑ / ๖๐

วันที่ ๒๕ ต.ค. ๒๕๖๖

เวลา ๙.๐๐ น.

ส่วนการคลัง

เลขที่รับ ๖๕๑ / ๖๐

วันที่ ๒๕ ต.ค. ๒๕๖๖

เวลา ๑๗.๓๐ น.

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
อำเภอหนองใหญ่
ถนนเฉลิมพระเกียรติ ร.๙ ขบ ๒๐๑๙๐

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองใหญ่ และนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกแห่ง

ด้วยสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอหนองใหญ่ได้รับแจ้งจากสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดชลบุรีว่า กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ และให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ ตามแบบที่กำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดชลบุรี ภายในวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอหนองใหญ่พิจารณาแล้ว เพื่อให้การดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่อำเภอหนองใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕, และ ปค.๖ (กรณีไม่มีผู้ตรวจสอบภายในหรือไม่ได้มอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่ต้องจัดทำ แบบ ปค.๖ แต่ให้ระบุในหนังสือส่งรายงานให้อำเภอหรือหมายเหตุไว้ในแบบ ปค.๑ ว่า “เทศบาล.../องค์การบริหารส่วนตำบล... ไม่มีผู้ตรวจสอบภายในหรือไม่ได้มอบหมายให้มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่ได้จัดทำแบบ ปค.๖”) ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอหนองใหญ่ ในรูปแบบ Word File ทาง Email address : thitinan.ple@gmail.com และรูปแบบเอกสาร ภายในวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นางฐิตินันท์ วงเวียน)
ท้องถิ่นอำเภอหนองใหญ่

