



การรายงานติดตามและประเมินระบบผลการควบคุมภายใน
พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน อำเภอเมืองฯ จังหวัดมหาสารคาม หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน อำเภอเมืองฯ จังหวัดมหาสารคามใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน อำเภอเมืองฯ จังหวัดมหาสารคาม มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน อำเภอเมืองฯ จังหวัดมหาสารคามและประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน
ธันวาคม ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองมหาสารคาม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองมหาสารคาม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน
๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
๓. กิจกรรมปัญหาลดภาวะโลกร้อน
๔. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๖. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร
๒. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๓. กิจกรรมการปฏิบัติด้านบัญชีและการเงิน
๔. กิจกรรมการปฏิบัติงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมงานด้านการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม
๒. กิจกรรมงานด้านผู้กำกับดูแลถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
๓. กิจกรรมด้านการบริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล
๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์
๒. กิจกรรมสวัสดิการและพัฒนาสังคม

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. กิจกรรมการบริหารงานการเกษตร

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมงานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ
๒. กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย
๓. กิจกรรมการป้องกันอุบัติเหตุและสัมผัสเชื้อโรคของพนักงานเก็บขยะมูลฝอย
๔. กิจกรรมการป้องกันอุบัติเหตุของพนักงานกู้ชีพ
๕. การควบคุมการประกอบกิจการที่ขออนุญาตต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่นตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน
 - เป็นกิจกรรมที่การควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบแต่ละคน พร้อมการใช้รถยนต์ให้ชัดเจน, หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้คนขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออก และรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครั้ง
๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
 - ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมต่างๆ ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม
๓. กิจกรรมปัญหาสถานะและสิทธิของราษฎร
 - มีการปลูกต้นไม้ครอบคลุมพื้นที่/เส้นทางตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิดแอร์ ระบุว่าพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, การใช้น้ำมัน ประชาชนยังไม่เข้าใจ และยังไม่เห็นปัญหาที่จะเกิดขึ้นตามมาทีหลัง

/ ๔. กิจกรรม...

๔. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดกิจกรรมการอบรมเจ้าหน้าที่ ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักใช้น้ำอย่างประหยัด รู้จักเก็บกักน้ำไว้ใช้อุปโภค-บริโภค

๕. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติด จัดกิจกรรมตรวจหาสารเสพติดในหมู่บ้าน โรงเรียน จัดหน่วยลาดตระเวนของผู้นำชุมชน เป็นหูเป็นตาให้แก่หน่วยงานของรัฐ

๖. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลางและสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บ

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- มีคำสั่งแบ่งแยกงานภายในกองคลัง งานจัดเก็บรายได้

๒. กิจกรรมการปฏิบัติด้านบัญชีและการเงิน

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีการตรวจสอบงบประมาณ

- ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย

๓. กิจกรรมการปฏิบัติงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- คำสั่งแบ่งแยกงานภายในกองคลังแต่งตั้งไว้แล้ว

- หัวหน้าและผู้ปฏิบัติงานระเบียบอย่างเคร่งครัด

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- มีการกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานตามแนวทางปฏิบัติงานตามแนวทางปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ทั้งในทางทฤษฎีและปฏิบัติ

๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ตามที่ระเบียบกำหนด

กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์

- มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือคนพิการที่จะขึ้นทะเบียนขอรับบัตรประจำตัวคนพิการ

- มีการประสานงานไปยังผู้ใหญ่บ้านหรือสมาชิก อบต.ให้กำชับไปยังคนพิการในพื้นที่ หากบัตรหมดอายุให้รีบดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ

- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่อำนวยความสะดวกและให้ความรู้แก่ผู้ดูแลคนพิการ และผู้นำชุมชนเกี่ยวกับหลักเกณฑ์สิทธิและแนวทางในการรับขึ้นทะเบียน

๒. กิจกรรมงานสวัสดิการและพัฒนาสังคม

- มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบได้ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิและวางแนวทางการดำเนินงาน ตามระเบียบกรมกิจการเด็กและเยาวชน

- มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องหลักเกณฑ์และลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการฯ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาล
 - มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ
 - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
 - มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และการบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาล
 - มีการจัดส่งครู ผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
 - การควบคุมมีความเหมาะสมในระดับหนึ่งโดยเหมาะสมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
๓. กิจกรรมด้านการศาสนาและวัฒนธรรม นันทนาการและการกีฬา

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. กิจกรรมการบริหารงานการเกษตร
 - มีการอบรมให้ความรู้ควบคู่กับการปฏิบัติงานจริงเป็นระยะๆ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมงานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ
 - มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน
 - จัดอบรมให้ความรู้เรื่องโรคติดต่อ
 - ธารรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ
 - มีกิจกรรมการสำรวจและกำจัดลูกน้ำยุงลายทุกสัปดาห์
 - ประสานงานและสร้างเครือข่าย จากทุกภาคส่วนให้เกิดแนวทางการทำงานที่ชัดเจนในการควบคุมป้องกันโรคโควิด - ๑๙
 - จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ในการควบคุมโรคติดต่อให้มีเพียงพอและมีประสิทธิภาพ เช่น ทรายอะเบท น้ำยาฆ่ายุงลาย วน้ำยาฆ่าเชื้อ แอลกอฮอล์ เจลล้างมือ วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า เป็นต้น
 - มีการพันสารเคมีเพื่อกำจัดยุงลายเมื่อเกิดโรค พ่นฆ่าเชื้อโรคโควิด - ๑๙ และฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
๒. กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย
 - แต่งตั้งคณะกรรมการทำงานการจัดการขยะในระดับตำบลและระดับหมู่บ้าน และมีการประชุมปรึกษาหารือกันอย่างต่อเนื่อง
 - สำรวจข้อมูลสถานการณ์การจัดการขยะในเขตพื้นที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

- จัดเวทีประชุมคืนข้อมูลสถานการณ์การจัดการขยะ แลกเปลี่ยนความคิดเห็น ระหว่างผู้นำชุมชน

- จัดเวทีประชาคมการจัดการขยะในแต่ละชุมชนทุกหมู่บ้าน
- ธรรมนูญประชาสัมพันธ์ โดยใช้สื่อต่างๆ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ , วิทยุชุมชน , หอกระจายข่าว , แผ่นพับ , เพลงรณรงค์ขยะ , การเดินรณรงค์ประชาสัมพันธ์ เป็นต้น
- สนับสนุน ส่งเสริม กระตุ้นให้ประชาชนทุกกลุ่มในชุมชนมีจิตสำนึกในการรักษาความสะอาด
- ศึกษาดูงานเรื่องการจัดการขยะมูลฝอย
- อบรมให้ความรู้เรื่องการจัดการขยะกับประชาชน นักเรียน เด็ก ผู้นำชุมชน
- สนับสนุนงบประมาณให้กับโรงเรียน ศูนย์เด็ก และชุมชนในการพัฒนาหมู่บ้านต้นแบบปลอดขยะ

ขยะ

- อบรมวิทยากรการจัดการขยะระดับตำบล
- ๓. กิจกรรมการป้องกันอุบัติเหตุและสัมผัสเชื้อโรคของพนักงานเก็บขยะมูลฝอย
- หัวหน้าควบคุมกำกับการปฏิบัติงานและติดตามการทำงานของพนักงานอย่างเคร่งครัด
- จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันอันตราย และป้องกันการสัมผัสเชื้อโรคต่างๆให้เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ

มีประสิทธิภาพ

- อบรมให้ความรู้พนักงานเกี่ยวกับการป้องกันอุบัติเหตุและสัมผัสเชื้อ
- แนะนำให้พนักงานมีการตรวจสุขภาพประจำปี ปีละ ๑ ครั้ง
- ๔. กิจกรรมการป้องกันอุบัติเหตุของพนักงานกู้ชีพ
- หัวหน้าควบคุมกำกับการปฏิบัติงานและติดตามการทำงานของพนักงานอย่างเคร่งครัด
- จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันอันตราย และป้องกันการสัมผัสเชื้อโรคต่าง ๆ ให้เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ

มีประสิทธิภาพ

- อบรมให้ความรู้พนักงานเกี่ยวกับการป้องกันอุบัติเหตุและสัมผัสเชื้อ
- แนะนำให้พนักงานมีการตรวจสุขภาพประจำปี ปีละ ๑ ครั้ง
- แนะนำให้ทำประกันชีวิตแบบหมู่
- ๕. การควบคุมการประกอบกิจการที่ขออนุญาตต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่นตามพระราชบัญญัติการ

สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕

- จัดทำขั้นตอนการขอใบอนุญาตทั้งรายเก่าและรายใหม่
- ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้แก่ผู้ประกอบการ
- ออกประเมินติดตามผู้ประกอบการปีละ ๑ ครั้ง

(ลงชื่อ)



(นายสุรชิต แก้วหะนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำนักปลัด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้บริหาร พนักงาน เจ้าหน้าที่บางคนใช้รถยนต์ของทางราชการไปใช้งานส่วนตัว ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชา ทำให้ยากต่อการควบคุม ๑.๒) กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือนและค่าจ้างของข้าราชการ พนักงานจ้างและพนักงานจ้างเหมาบริการที่เพิ่มขึ้น ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน ๑.๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เกิดจากระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น หนังสือสั่งการให้บรรจุโครงการ และหน่วยงานที่ขออุดหนุน ไม่สอดคล้องกับห้วงการจัดทำแผนพัฒนา ๑.๔) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กลุ่มวัยรุ่นหรือผู้ติดยาเสพติดไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าอบรมความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด หน่วยงานที่ปราบปรามยาเสพติดไม่สามารถปราบปรามยาเสพติดได้	จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๖ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ๒. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ๓. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๔. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๕. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ จากการติดตามและประเมินผล พบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน , กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล, กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น, กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด , กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน , และกิจกรรมด้านงานสารบรรณ ซึ่งจะได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และติดตามรายงานในงวดปีต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๕ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จากสภาพแวดล้อมภายใน พบว่า มีความเสี่ยงน้อยในส่วนของการที่ประชาชนขาดแคลนน้ำอุปโภค - บริโภคเนื่องจากประชาชนบางส่วนมีการซื้อน้ำดื่มและองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอนมีบริการส่งน้ำเพื่อการอุปโภค-บริโภค ส่วนการแก้ปัญหา น้ำท่วมซึ่งซึ่งสาเหตุเกิดจากน้ำล้นพังกันแม่น้ำชี ซึ่งต้องใช้งบประมาณจำนวนมากในการแก้ไขปัญหาดังกล่าว จึงต้องทำโครงการเสนอไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป ๑.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ - งานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ การลงทะเบียนรับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของมาลงทะเบียนที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่า เป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลถือเป็นระดับความเสี่ยง ที่อาจกระทบต่อการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ หากไม่มีการควบคุมก็อาจทำให้เกิดการสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงและงบประมาณได้ ๒.๒ กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล เกิดความเสี่ยงจากองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือนและค่าจ้างของข้าราชการ พนักงานจ้างและพนักงานจ้างเหมาบริการที่เพิ่มขึ้น ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน ๒.๓) กิจกรรมการจัดทำแผนท้องถิ่นขององค์กรปกครองท้องถิ่น เกิดจากระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น หนังสือสั่งการให้บรรจุโครงการและหน่วยงานที่ขออุดหนุน ไม่สอดคล้องกับห้วงการจัดทำแผน	- การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๔) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ความเสี่ยงเกิดจากกลุ่มวัยรุ่นหรือผู้ติดยาเสพติดไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าอบรมความรู้เกี่ยวกับโทษของ ยาเสพติด ๒.๕) กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงเกิดจากปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติหน้าที่รักษาการณ์เวรยามอย่างเต็มกำลัง เต็มเวลา เพราะไม่รู้จักบทลงโทษของการไม่ปฏิบัติหน้าที่รักษาการณ์เวรยาม ๒.๖) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ด้านงานสารบรรณการลงเลขหนังสือรับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางลงทะเบียนคุมเข้มไม่ลดรถยนต์ส่วนกลางทุกครั้งที่มีการใช้รถ และรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบเป็นประจำทุกเดือน ๓.๒ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และศึกษาแนวทางการปรับปรุงลดค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรให้เป็นไปตามมาตรา ๓๕ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ๓.๓ กิจกรรมการจัดทาแผนพัฒนาขององค์กรปกครองท้องถิ่น การควบคุมที่มีสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงเกิดความล่าช้าในด้านของหนังสือสั่งการ	กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอนให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.๔ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้กลุ่มเสี่ยงรู้จักโทษของยาเสพติด ๓.๕ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดประชุมเพื่อชี้แจงบทลงโทษที่ชัดเจนสำหรับผู้ไม่ปฏิบัติตามหน้าที่รักษาการณ์เวรยาม ของคณะผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ๓.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ด้านงานสารบรรณ งานธุรการเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติตามงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดาเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางหอกระจายข่าวหมู่บ้านทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ๕. การติดตามประเมินผล องค์การมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมในระดับปานกลาง ซึ่งพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ประชาชนทั่วไป สามารถรับรู้ข่าวสารได้จากการแจ้งประชาสัมพันธ์ และทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทำสองคอน - เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล http://www.thasongkhon.go.th - เฟซบุ๊ก ขององค์การบริหารส่วนตำบล https://www.facebook.com/อบตทำสองคอน การติดตามประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทำสองคอนถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งการติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๖ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน การใช้รถยนต์ส่วนกลาง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้บริหาร พนักงาน เจ้าหน้าที่บางคนใช้รถยนต์ของทางราชการไปใช้งานส่วนตัว ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชา ทำให้ยากต่อการควบคุม

๒) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือนและค่าจ้างของข้าราชการ พนักงานจ้างและพนักงานจ้างเหมาบริการที่เพิ่มขึ้น, ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการควบคุม ในเรื่องของการจัดทำเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น แต่ อบต.ท่าสองคอนไม่ได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น, การจัดทำแผนเพิ่มเติมและระเบียบ หลักเกณฑ์และหนังสือสั่งที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

๔) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากข้อมูลและแหล่งข่าวยังพบผู้ติดยาเสพติด ในเขตพื้นที่อยู่ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

๕) กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดจากการแพร่ระบาดของยาเสพติดในทุกกลุ่มภายในชุมชน หมู่บ้านทั้งผู้เสพ ผู้ค้าที่มีโอกาสเกิดได้ในทุกกลุ่ม และขาดการเฝ้าระวังระหว่างผู้นำชุมชน ประชาชน กับองค์กรปกครองท้องถิ่น ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า หรือ ผู้เสพยา ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน

๖) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงเลขหนังสือรับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้น ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวทรัพย์อนันต์ ชูศรีทอง)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕
สำนัก / กองกองคลัง.....

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร วิเคราะห์ ๒ แนวทาง คือวิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังต่อไปนี้ (๑)สภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง พบว่าบุคลากรยังขาดความรู้ ความชำนาญงานในตำแหน่งงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ (๒)สภาพแวดล้อมภายนอก กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากรมีระบบควบคุมที่เพียงพอแล้ว ไม่พบความเสี่ยง ๑.๒ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วิเคราะห์ ๒ แนวทางคือ วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังต่อไปนี้ (๑)สภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง พบว่า บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง (๒)สภาพแวดล้อมภายนอก กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้มีระบบควบคุมที่เพียงพอแล้ว ไม่พบความเสี่ยง ๑.๓ กิจกรรมการปฏิบัติด้านบัญชีและด้านการเงิน วิเคราะห์ ๒ แนวทาง คือวิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังต่อไปนี้ (๑)สภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง พบว่า เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่หลายอย่างทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (๒)สภาพแวดล้อมภายนอก กิจกรรมด้านการปฏิบัติด้านบัญชีและด้านการเงินมีระบบควบคุมที่เพียงพอแล้ว ไม่พบความเสี่ยง ๑.๔ กิจกรรมการปฏิบัติงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วิเคราะห์ ๒ แนวทาง คือวิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังต่อไปนี้ (๑)สภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจ ความชัดเจน	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๔ งาน คือ งานพัฒนาบุคลากร งานการเงินและบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า ๑.กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ได้รับการปรับปรุงโดยมีการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เข้ารับการประชุม สัมมนา ร่วมกับสถาบันต่างๆ เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถ ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ทำให้ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ในระดับที่น่าพอใจและยังคงมีความเสี่ยง ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป ๒.กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ สามารถลดข้อผิดพลาดได้แต่ยังคงต้องกำหนดกิจกรรมควบคุมต่อไป ๓.กิจกรรมการปฏิบัติด้านบัญชีและด้านการเงิน มีการติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด สามารถลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานของกองคลัง แต่ยังคงต้องกำหนดกิจกรรมควบคุมต่อไป ๔.กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบสามารถลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานแต่ยังคงกำหนดกิจกรรมควบคุมต่อไป

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ในการปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๒)สภาพแวดล้อมภายนอก กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีระบบควบคุมที่เพียงพอแล้ว ไม่พบความเสี่ยง ๒.การประเมินความเสี่ยง (๑)กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดทักษะในการปฏิบัติ มีการเปลี่ยนแปลงระบบงาน ทำให้ให้เกิดความล่าช้า ไม่ทันต่อเหตุการณ์ (๒)กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบยังขาดทักษะในการปฏิบัติงาน (๓)กิจกรรมการปฏิบัติด้านบัญชีและการเงิน ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงานในด้านบัญชีและการเงิน เพื่อลดความผิดพลาดในตำแหน่งงาน (๔)กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบแต่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม มีดังนี้ พัฒนาบุคลากรที่มีอยู่โดยส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมสัมมนา ประชุมร่วมกับสถาบันต่างๆ เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ๓.๒กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม มีดังนี้ (๑)จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา เพื่อเพิ่มความรู้ ความสามารถ และเพิ่มประสพการณ์ในการทำงาน (๒)มีการสรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้โดยตรง เพื่อลดข้อผิดพลาดในการ	

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ปฏิบัติงาน (๓) มีการออกสำรวจภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย ภายในท้องที่เพื่อเพิ่มรายได้ให้กับองค์กร (๔) ผู้บังคับบัญชา ติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด ๓.๓ กิจกรรมการปฏิบัติด้านบัญชีและการเงิน กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม มีดังนี้ (๑) มีการจัดสรรบุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยตรงเพื่อลดความเสี่ยง และการทุจริตในการปฏิบัติงาน (๒) มีการส่งบุคลากรที่ทำงานในด้านการเงินและบัญชีเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา เพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านบัญชีอย่างชัดเจน (๓) กำกับดูแลบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการเงินและบัญชีอย่างใกล้ชิด ๓.๔ กิจกรรมการปฏิบัติงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม มีดังนี้ (๑) จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย (๒) มีการจัดทำงานด้านทะเบียนและพัสดุให้เป็นปัจจุบัน เพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (๓) กำกับดูแลบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุอย่างใกล้ชิด ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการศึกษา ค้นคว้า หาข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ๔.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ นำระบบแผนที่ภาษีมาปฏิบัติงานในด้านการจัดเก็บรายได้ตามหนังสือสั่งการ ๔.๓ กิจกรรมการปฏิบัติด้านบัญชีและการเงิน นำระบบ E-Laas มาปฏิบัติงานในด้านบันทึกข้อมูลรับ จ่ายขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น, GFMIS เบิกเงิน	

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
รายได้, KTB corporate online ตรวจสอบเงินรับ – จ่ายผ่านระบบออนไลน์, รวมถึงรายงานข้อมูลทาง อินเทอร์เน็ตของกรมบัญชีกลาง, สำนักงานเศรษฐกิจการ คลังและข้อมูลสถิติการคลังท้องถิ่น และรายงานข้อมูลให้ สำนักงานคลังจังหวัด ตามหนังสือสั่งการ ๔.๕ กิจกรรมการปฏิบัติงานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ นำระบบ E – Laas มาปฏิบัติงานในด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง, เปิดเผยข้อมูลในอินเทอร์เน็ตของหน่วยงาน, E – Plan และ E – GP ในการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ๕. กิจกรรมการติดตามผล กองคลัง กำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการ ปฏิบัติตามระบบ การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของ ฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครึ่งกรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่า การตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณา สนองตอบและมีการวินิจฉัย สั่งการให้ดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องทันที	

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

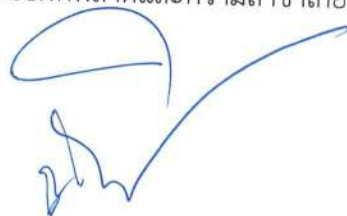
จากการวิเคราะห์สำรวจกองคลัง มีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนาตามโครงการต่างๆ ที่
 เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของกองคลัง สามารถลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานของกองคลัง ได้ในระดับที่น่าพอใจ แต่
 ยังคงต้องกำหนดกิจกรรมควบคุมต่อไป

๒. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บยังขาดทักษะ ต้องส่ง
 เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน และยังคงต้องกำหนดกิจกรรมควบคุม
 ต่อไป

๓. กิจกรรมการปฏิบัติด้านบัญชีและการเงิน มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านบัญชีและการเงินเพื่อความ
 ชัดเจนในการปฏิบัติงาน ลดความเสี่ยง ลดข้อผิดพลาด การทุจริต และมีการติดตามการปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชา
 สามารถลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานของกองคลัง แต่ยังคงต้องกำหนดกิจกรรมควบคุมต่อไป

๕.กิจกรรมการปฏิบัติงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีเจ้าหน้าที่พัสดุและผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุฯ รับผิดชอบการปฏิบัติงาน และมีการติดตามควบคุมการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด แต่ยังคงต้องมีการส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการอบรมเพิ่มเติมทักษะความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน ข้อผิดพลาดและความล่าช้าเกี่ยวกับงานพัสดุ แต่ยังคงต้องกำหนดกิจกรรมควบคุมต่อไป



(นางณัฐธิดา นาทาทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> -มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ และมาตรฐานของอุปกรณ์ต่าง ๆ ไม่ได้ มาตรฐานของการไฟฟ้า -บุคลากรไม่เพียงพอขาดการฝึกอบรมเพื่อให้เกิด ทักษะและเชี่ยวชาญทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การออกสำรวจพื้นที่ที่จะดำเนินโครงการต่าง ๆ ไม่ เป็นปัจจุบันเกิดปัญหาเมื่อจะดำเนินการ	สภาพแวดล้อมงานของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมิน ระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานใน การกิจ คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบ และควบคุม โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ สภาพแวดล้อมควบคุมของงานกองช่างใน ภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร เหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ เหมาะสม พบความเสี่ยงในการกิจคือ งานก่อสร้าง งาน ซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมี การติดตามตรวจสอบเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับ กิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุน วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากทั้ง สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก	กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการ ประเมิน พบว่า <u>กิจกรรมงานไฟฟ้า</u> มีความเสี่ยง ดังนี้ ๑.สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ยังมี ไม่เพียงพอ ๒.การบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้ มาตรฐานยังไม่เพียงพอ และต้องส่งเสริมพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เกี่ยวข้องกับงานอย่างสม่ำเสมอ <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> ๑.การดำเนินงานสำรวจไม่เป็นปัจจุบัน ๒.การควบคุมงานก่อสร้างยังไม่เป็นไปตามที่ กำหนด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> -จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานที่นานยิ่งขึ้น -ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> -กำชับให้นายช่างผู้ทำหน้าที่สำรวจออกสำรวจร่วมกับประชาชนในพื้นที่เพื่อดำเนินการพิจารณาารูปแบบก่อสร้างร่วมกัน -ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน ประชาคมหมู่บ้านให้รับรู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยเหลือสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง	กิจกรรมการควบคุมของช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของกองช่างมีระบบ Internet เพื่อสามารถสืบค้นข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง รวดเร็ว ทันสมัย ๒. การประสานงานติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร การปฏิบัติงานของกองช่างในการดำเนินกิจกรรมแต่ละกิจกรรมสามารถรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบเป็นระยะ หากเกิดปัญหาก็จะร่วมกันปรึกษาหาทางแก้ไขเพื่อให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ การยื่นคำร้องต่าง ๆ ตลอดจนติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ หรือผ่านพนักงานส่วนตำบล ซึ่งจะช่วยให้เกิดการทำงานที่สามารถตรวจสอบได้ ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับทราบข้อมูลต่าง ๆ ของหน่วยงาน ๕. การติดตามประเมินผล ใช้การสังเกต การตรวจสอบการทำงาน การติดตามและประเมินผลนั้น ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองช่าง	การนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบล ท่าสองคอน มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบ Internet การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบจ. เทศบาลอำเภอ จังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้เป็นอย่างดี การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจาก ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่างมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ


(นายสมพร พลศรี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (๕) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) บุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม (๒) ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมโดยมีแผนงานบริหารงานทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา งานศาสนาวัฒนธรรม วัฒนธรรม และนันทนาการ (๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน (๕.๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ (๕.๒) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๕.๓) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ผลการประเมิน / ข้อเสนอ

๒. การประเมินความเสี่ยง

(๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

(๒) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

(๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

(๔) การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๒. การประเมินความเสี่ยง

(๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

(๒) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

(๓) ผู้อำนวยการกองการศึกษา และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกองการศึกษา มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เพื่อสามารถควบคุมและปรับปรุงได้ตรงประเด็นปัญหาเป็นการเฝ้าระวัง/ป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ

(๔) มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

(๕) มีการประเมินสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป และอาจเกิดความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุม เพื่อนำมาจัดการความเสี่ยงในแต่ละภารกิจที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน

๓. กิจกรรมการควบคุม

(๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(๒) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

(๓) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๓. กิจกรรมการควบคุม

(๑) บุคลากรของกองการศึกษา มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(๒) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน

(๓) จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

(๔) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ (๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ (๓) จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ (๔) มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑) การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑) มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุ จุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป (๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมิน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า กิจกรรม การจัดการศึกษา มีการควบคุมที่ได้ในระดับหนึ่ง แต่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางนงนภัส ชมภูหลง)

นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	การประเมินผล
๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์	สภาพแวดล้อมการควบคุม
๑.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์	กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ
มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง	๑) งานบริหารงานทั่วไป
แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเบี้ยยังชีพฯ เป็นไปอย่างถูกต้อง และเกิดประสิทธิภาพ	๒) งานสังคมสงเคราะห์
เนื่องจากองค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง เมื่อมีการย้ายเข้า	๓) งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม
ย้ายออกผู้สูงอายุไม่ได้มาแจ้งหรือติดต่อลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๔) งานพัฒนาชุมชน
ทำให้เกิดความล่าช้าหรือไม่ทันภายในห้วงระยะเวลาที่ระบบสารสนเทศ	จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบ
เพื่อการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ
๑.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่	หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการของ	หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า มีความเสี่ยง
คนพิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ คนพิการบางท่านมีภูมิลำเนา	ที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ รายการ คือ
อยู่ในเขตพื้นที่แต่ไปทำงานหรืออาศัยอยู่กับญาติในพื้นที่อื่นหรือจังหวัด	๑. งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย
อื่น ทำให้คนพิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรประจำตัว	เอดส์
คนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ	๒. งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ
และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อ	๓. งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว
ขอรับบัตรประจำตัวคนพิการ	(โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด)
ความเสี่ยงเกิดจากการสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสาน	
เพื่อตรวจสอบสิทธิของคนพิการ จากผู้ดูแลคนพิการ และผู้นำชุมชน	
ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในตำบลท่าสองคอนไม่สมบูรณ์	
เท่าที่ควร	
๑.๒ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม	
๑.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุน	
เพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด)	
มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการ	
ประชาสัมพันธ์และติดตามข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงาน	
เป็นไปด้วยความถูกต้อง และสามารถประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจกับ	
ประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิดได้อย่างถูกต้อง	
เพราะเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีระเบียบ	
และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ออกโดยกระทรวงพัฒนาสังคมและ	
ความมั่นคงของมนุษย์	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒ การประเมินความเสี่ยง	ผลการประเมินความเสี่ยง
๒.๑ งานสังคมสงเคราะห์	การประเมินความเสี่ยงในกองสวัสดิการสังคม
๒.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน อยู่ในระดับ
ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือองค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และเป็นความ	ที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคม แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ และพนักงานจ้างทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่างจริงจังเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนผู้มารับบริการได้อย่างสูงสุด และตรงตามความต้องการของประชาชน
เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานงานเพื่อตรวจสอบข้อมูลกรณีย้ายเข้าและย้ายออกเป็นไปอย่างล่าช้าและผู้สูงอายุบางท่านยังไม่ได้รับข้อมูลที่ถูกต้องว่า กรณีผู้สูงอายุย้ายเข้าและย้ายออกต้องติดต่อองค์การบริหารส่วนตำบลภายในเขตพื้นที่ทั้งต้นทางและปลายทาง เพื่อไม่ให้เสียสิทธิหรือเกิดความล่าช้าในการรับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามระบบขั้นตอนของทางราชการ	
๒.๒.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ	
เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้คนพิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ	
ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการผู้ดูแล และผู้นำชุมชนทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในตำบลท่าสองคอน ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ	
๒.๒ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม	
๒.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด)	
เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม	การประเมินผลการควบคุม
๓.๑ งานสังคมสงเคราะห์	กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบล
๓.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	ทำสองคอน มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้อำนวยการ
๑. มีการศึกษาข้อกฎหมาย ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับงานเบี้ยยังชีพฯ เพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถอธิบายให้กับประชาชนได้	กองสวัสดิการสังคม
๒. มีการกำกับและวางแผนทางการตรวจสอบข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ เช่น เลขประจำตัวประชาชน เลขที่บัญชีธนาคาร	กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคม
๓. มีการประชาสัมพันธ์และรับขึ้นทะเบียนตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้	อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานเป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบ
๔. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ สิทธิและแนวทางในการรับขึ้นทะเบียน	กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
๓.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ	
๑. มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือคนพิการที่จะขึ้นทะเบียนขอรับบัตรประจำตัวคนพิการ	
๒. มีการประสานงานไปยังผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิกสภา อบต. หรือผู้ดูแลคนพิการ ให้กำกับไปยังผู้พิการในพื้นที่ หากบัตรหมดอายุให้รีบมาขึ้นทะเบียนต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการ	
๓. มีการประสานงานไปยังศูนย์บริการคนพิการจังหวัด เพื่อขอตรวจสอบสถานะบัตรประจำตัวคนพิการว่ามีคนพิการท่านใดบ้างที่มีบัตรประจำตัวคนพิการใกล้หมดอายุหรือต้องดำเนินการต่ออายุในทันทีทันใด	
๔. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ สิทธิและแนวทางในการรับขึ้นทะเบียน	
๓.๒ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม	
๓.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด)	
๑. มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิและวางแผนทางการดำเนินงาน ตามระเบียบกรมกิจการเด็กและเยาวชน กระทรวงพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์	
๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องหลักเกณฑ์และลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินอุดหนุนการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	การประเมินผลการควบคุม
การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร (FAX) การประชุม การปรับปรุงคำสั่งโครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว
การประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม	
งานบริหารงานทั่วไป งานสังคมสงเคราะห์ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม งานพัฒนาชุมชนทั้ง ๔ งาน ทำงานบูรณาาร่วมกัน	
การประสานงานภายนอกกองสวัสดิการสังคม	
มีการประสานงานร่วมกันกับทุกกองและสำนักในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน	
๕. วิธีการติดตามประเมินผล	การประเมินผล
แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมจะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

สรุปผลการประเมิน :-

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ คือ องค์การไม่มีระบบตรวจสอบของตนเอง ทำให้ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ทำให้ผู้สูงอายุที่ย้ายเข้าย้ายออกตรวจสอบได้ล่าช้า ประกอบกับการประสานระหว่างหน่วยงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอาจจะล่าช้าไม่ทันต่อการคีย์ข้อมูลในระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพฯ ถ้าระบบปิดก็ไม่สามารถคีย์ได้ทันภายในห้วงระยะเวลาที่กำหนดไว้

๒. งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุบัตรคนพิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ และคนพิการบางท่านไปอยู่กับผู้ดูแลคนพิการที่ต่างจังหวัดแต่ไม่ได้ย้ายภูมิลำเนาออกจากตำบลท่าสองคอน ทำให้ขาดการประสานงานและไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการเสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ รวมทั้งการประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของคนพิการจากทางคนพิการ ผู้ดูแล และผู้นำชุมชน

๓. งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด

ผู้รายงาน 

(น.ส.นพวรรณ พลอยสด)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
กองส่งเสริมการเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565

กองส่งเสริมการเกษตร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน กองส่งเสริมการเกษตรได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจประจำคำสั่งหน่วยงาน ประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ปัจจุบันกองส่งเสริมการเกษตรมีบุคลากรจำนวน 4 ราย ได้แก่ นักวิชาการเกษตรรักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองเกษตร 1 ราย เจ้าพนักงานธุรการ 1 ราย ลูกจ้างประจำ ประจำสถานีสูบน้ำฯ 1 ราย และพนักงานจ้างทั่วไปประจำสถานีสูบน้ำฯ 1 ราย ซึ่งปฏิบัติงานด้านส่งเสริมการเกษตร งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้ งานบริหารสถานีสูบน้ำฯ 5 สถานีและภารกิจถ่ายโอนจากกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ 1.2 สภาพแวดล้อมควบคุมภายนอก กองส่งเสริมการเกษตรได้ประเมินวิเคราะห์จากการทำงานที่มีการติดต่อประสานงานกับส่วนงานอื่นภายในองค์การบริหารส่วนตำบล หน่วยงานเกษตรและกลุ่มเกษตรกรต่างๆ	- บุคลากรในกองส่งเสริมการเกษตรตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อนหน้าที่และภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ตั้งใจปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถ โดยคำนึงถึงกฎเกณฑ์ระเบียบของทางราชการ ควบคู่กับการบริการที่ดีแก่ประชาชนผู้มาใช้บริการ - การประสานงานระหว่างหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลและหน่วยงานภายนอกองค์กร เน้นความถูกต้อง รวดเร็วและโปร่งใส
2. การประเมินความเสี่ยง จากการสำรวจและประเมินกองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน พบว่ายังมีความเสี่ยงในการควบคุมภายในคือ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ประจำสถานีสูบน้ำฯ ยังไม่เข้าใจในการบำรุงรักษาเครื่องจักร เครื่องสูบน้ำประจำสถานี	- ตั้งใจศึกษาหาความรู้ สอบถามผู้รู้และเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
3. กิจกรรมการควบคุม จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ประจำสถานีสูบน้ำฯ ให้มีความรู้ความสามารถและความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องการบำรุงรักษาและความปลอดภัยในการทำงาน	- เจ้าหน้าที่ประจำสถานีสูบน้ำฯ มีความรู้ความเข้าใจในวิธีการบำรุงรักษาและความปลอดภัยในการทำงานร่วมกับเครื่องสูบน้ำ
4. สารสนเทศและการสื่อสาร กองส่งเสริมการเกษตรได้นำระบบสารสนเทศและติดต่อสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายในคือ 1. ระบบ INTERNET การปฏิบัติราชการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและการประสานงานโดยบุคลากรในกองส่งเสริมการเกษตรและหน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง 2. โทรศัพท์เคลื่อนที่ช่วยในการประสานงานต่างๆที่รวดเร็วถูกต้อง	- ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความรวดเร็วและการบริหารมีประสิทธิภาพ
5. การติดตามประเมินผล กองส่งเสริมการเกษตรมีการติดตามและประเมินผลโดยนักวิชาการเกษตร	- นักวิชาการการเกษตรได้ติดตามการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การประเมินผลมีความแม่นยำถูกต้องและสามารถนำผลจากการประเมินไปหาแนวทางแก้ไขและป้องกันปัญหาให้ได้อย่างถูกต้องเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

กองส่งเสริมการเกษตรองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอนมีการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานของการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลตามความเหมาะสม

ลายมือชื่อ.....

(นายคุณวุฒิ อินทร)

นักวิชาการเกษตรชำนาญการ

รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

...../...../.....

แบบ ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕
 กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแล ของผู้กำกับดูแล ๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ กำหนดให้บุคคลมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมิน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้สร้างบรรยากาศในการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล กำหนดนโยบายให้พนักงานและลูกจ้างปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และข้อบัญญัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและซื่อสัตย์ต่อหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด เพื่อให้งานบรรลุเป้าหมาย มีการดำเนินงานตามภารกิจ บทบาทหน้าที่ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร มีการกำหนดโครงสร้างของหน่วยงานและสายการบังคับบัญชาที่มีความชัดเจนเหมาะสมในการควบคุม กำกับดูแลพฤติกรรมของพนักงานจ้าง ผู้บริหารของหน่วยงานได้มอบอำนาจหน้าที่ตามความจำเป็นในการปฏิบัติงานให้กับบุคคลที่เหมาะสม เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ มีกิจกรรมกระบวนการในการพัฒนาศักยภาพบุคลากร มีการสร้างแรงจูงใจในการดำเนินงานโดยให้เป็นเงินโบนัสกับพนักงานและข้าราชการทุกปี ทั้งนี้จะต้องมีการประเมินผลงานบุคลากรด้วย ข้อสรุป กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีสภาพแวดล้อมแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังพบว่า การพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคคลที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงาน และยังมีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องของวัตถุประสงค์ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจจะเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพโดยบุคลากรจะมีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงควบคุม มีการกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานในแต่ละโครงการตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ข้อสรุป กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการประเมินความเสี่ยงที่มีความเหมาะสมมีประสิทธิภาพ แต่ยังพบว่าการดำเนินโครงการกิจกรรมบางอย่างไม่แล้วเสร็จตามแผน ส่งผลให้กิจกรรมหรือโครงการไม่สัมฤทธิ์ผลและเป็นไปตามแผนยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการควบคุมและมีการจัดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติจำนวน ๕ กิจกรรม ได้แก่ ๑) งานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ ๒) การจัดเก็บขยะมูลฝอย ๓) การป้องกันอุบัติเหตุและติดเชื้อของพนักงานเก็บขยะมูลฝอย ๔) การป้องกันอุบัติเหตุของพนักงานกู้ชีพ ๕) การควบคุมการประกอบกิจการที่ขออนุญาตต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่นตามพระราชบัญญัติสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑) จัดหรือจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒) มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑) ระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ข้อสรุป กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงโดยผู้บังคับบัญชาและหัวหน้างานกำกับดูแล อย่างไรก็ตามกิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึงหรือจัดความเสี่ยงให้หมดไปอย่างสิ้นเชิง เนื่องจากมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด จึงทำให้มีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่ ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการพัฒนาระบบงานสารสนเทศ เพื่อรวบรวมข้อมูลการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ จัดทำหนังสือคู่มือ เอกสาร แผ่นพับ หนังสือราชการทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการ มีการนำระบบสื่อสารทาง Internet มาใช้ เช่น Facebook , Line มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร รวมถึงใช้ในการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการ หน่วยงานเอกชนต่างๆ และประชาชนในพื้นที่ ข้อสรุป ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมดีแล้ว สามารถใช้งานได้อย่างครอบคลุม ทั้งยังสามารถสื่อสารได้หลายช่องทาง ผ่านระบบ Internet โดยจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์หลายรูปแบบ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร มี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	การติดตามประเมินผลและแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากประเมินผลควบคุมภายในกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานทันที <u>ข้อสรุป</u> กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ทั้ง ๕ องค์ประกอบ พบว่า

๑. มีสภาพแวดล้อมแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังพบว่า การพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคคลที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงาน และยังมีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

๒. มีการประเมินความเสี่ยงที่มีความเหมาะสมมีประสิทธิภาพ แต่ยังพบว่า การดำเนินโครงการกิจกรรมบางอย่างไม่แล้วเสร็จตามแผน ส่งผลให้กิจกรรมหรือโครงการไม่สัมฤทธิ์ผลและเป็นไปตามแผนยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้

๓. มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงโดยผู้บังคับบัญชาและหัวหน้างานกำกับดูแล อย่างไรก็ตามกิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึงหรือจัดความเสี่ยงให้หมดไปอย่างสิ้นเชิง เนื่องด้วยมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด จึงทำให้มีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่

๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมดีแล้ว สามารถใช้งานได้อย่างครอบคลุม ทั้งยังสามารถสื่อสารได้หลายช่องทาง ผ่านระบบ Internet โดยจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์หลายรูปแบบทั้งภายในและภายนอกองค์กร

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสม

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวทรัพย์อนันต์ ชูศรีทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการ

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ ส่วนกลางของสำนักปลัด <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานมีความเหมาะสมกับ ประเภทการใช้งาน และได้รับ การบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งาน ได้ดีเสมอ และเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายที่กำหนดไว้	- เป็นความเสี่ยงที่เกิด จากสภาพแวดล้อม ภายใน คือ ผู้บริหาร พนักงาน เจ้าหน้าที่ บางคนใช้รถยนต์ของ ทางราชการไปใช้งาน ส่วนตัว ไม่ยื่นขออนุมัติ ก่อนใช้รถยนต์ออก นอกเขตพื้นที่ต่อ ผู้บังคับบัญชา ทำให้ ยากต่อการควบคุม	- พนักงานขับรถยนต์ ส่วนกลางลงทะเบียน คุมเข้มไมล์รถยนต์ ส่วนกลางทุกครั้งที่มี การใช้รถ และรายงาน ผู้ บัง คับ บั ญ ช า ตามลำดับชั้นทราบ เป็นประจำ	- การควบคุมที่มีอยู่ ยัง ไม่ เพียง พอ เนื่องจากยังไม่ สามารถแก้ไขปัญหา การควบคุมการใช้ รถยนต์ได้ เพราะ บางครั้งเป็นงานด่วน ของทางราชการทำให้ พนักงานไม่สามารถ ยื่นขออนุมัติการใช้ รถยนต์ได้ เพราะถ้า รออาจทำให้เกิด ความเสียหายต่อทาง ราชการได้	- ผู้บริหาร พนักงาน เจ้าหน้าที่บางคนใช้ รถยนต์ของทาง ราชการไปใช้งาน ส่วนตัว ไม่ยื่นขอ อนุมัติก่อนใช้รถยนต์ ออกนอกเขตพื้นที่ ต่อผู้บังคับบัญชา ทำ ให้ยากต่อการ ควบคุม	๑. พนักงานขับ รถยนต์ส่วนกลาง ลงทะเบียนคุมเข้ม ไมล์ ร ถ ย น ต์ ส่วนกลางทุกครั้งที่มี การใช้รถ และ ร า ย ง า น ผู้บังคับบัญชาตาม ลำดับชั้นทราบจาก ประจำทุกเดือนเป็น ประจำทุกสัปดาห์ ๒. จัดทำคำสั่งให้ พนักงานรับผิดชอบ การใช้รถยนต์	๓๐ กันยายน ๖๕ - ปลัด อบต. - หัวหน้าสำนัก ปลัด อบต.

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	๑. เกิดปัญหาในการดำเนินงาน เนื่องจาก อบต. ยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือนและค่าจ้างของข้าราชการ หรือพนักงานจ้างที่ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐	๑. มีการคำนวณ ๔๐% ตามมาตรา ๓๕ ของ พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๔๒ ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงใน อบต.	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากยังมีการรับโอน (ย้าย) ,การปรับปรุงกรอบแผนอัตรากำลัง	๑. ยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือน และค่าจ้างของข้าราชการ หรือพนักงานจ้างที่ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐	๑. แจ้งแนวทางการปฏิบัติการปรับปรุงให้กับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเกี่ยวกับการบริหารด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือนและค่าจ้างของข้าราชการหรือพนักงานจ้างให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	๓๐ กันยายน ๖๕ - ปลัด อบต. -หัวหน้าสำนักปลัด อบต. - นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นของ องค์กรปกครองท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การดำเนินการนา ข้อมูลที่ได้จากการประชาคม มาปรับปรุงแก้ไขและพัฒนา ท้องถิ่น เพื่อประโยชน์ในการ พัฒนาท้องถิ่นที่มี ประสิทธิภาพ	๑. เกิดปัญหาและ อุปสรรคจากระเบียบ การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นและหนังสือการ ให้บรรจุโครงการใน แผนพัฒนาท้องถิ่นและ การเสนอโครงการจากที่ หน่วยงานที่ขออุดหนุน ไม่สอดคล้องกับห้วงการ จัดทำแผนพัฒนาและ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในสำนักปลัด แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละ ตำแหน่งไว้อย่าง ชัดเจน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่เพียงพอต่อการ ควบคุมในเรื่องของการ จัดทำเพิ่มเติม/ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่น แต่ อบต.ท่าสอง คอน ไม่ได้ จัด ส่ง เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมการจัด ทาแผนพัฒนาท้องถิ่น, การจัดทาแผนเพิ่มเติม และระเบียบ หลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งที่ เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง	๑. มีโครงการ เพิ่มเติมตลอดเวลา และมีจำนวน โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนมาก ซึ่งทำ ให้ไม่สามารถนำ โครงการในแผนฯ มา จัด ท้า งบประมาณใน ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายไม่ครบตาม โครงการในแผนฯ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒. มีการจัดทำ เพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. จัดทำหนังสือไปยัง หน่วยงานที่เสนอ โครงการเพื่อบรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่น	๓๐ กันยายน ๖๕ - ปลัด อบต. - หัวหน้าสำนัก ปลัด อบต. - นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน ชำนาญการ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อป้องกันการแพร่ระบาด ของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑. ผู้ติดยาเสพติดไม่ให้ความร่วมมือในการเข้า อบรมความรู้เกี่ยวกับ โทษของยาเสพติด	๑. อบต.ท่าสอง คอนมีการอำนวยความสะดวกในการ จัดหาพาหนะ เพื่อให้ผู้นำชุมชนได้ มีพาหนะในการ ออกลาดตระเวน ตอนกลางคืนเพื่อ สอดส่องดูแล	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ข้อมูลและแหล่งข่าวยัง พบผู้ติดยาเสพติด ใน เขตพื้นที่อยู่ ยังมีความ เสี่ยงที่ต้องจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	๑. ผู้เสพ ผู้ค้า ไม่ให้ความร่วมมือในการ เข้ารับการอบรม ความรู้เกี่ยวกับโทษ ของยาเสพติด ๒. ประชาชนใน หมู่บ้านไม่ค่อยให้ ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ เสพ ผู้ค้า เพราะ กลัวจะเป็น อันตรายต่อตนเอง	๑. จัดทำโครงการ อบรมรณรงค์ป้องกัน หรือให้ความรู้ เกี่ยวกับโทษของยา เสพติดให้กับกลุ่ม เสี่ยง	๓๐ กันยายน ๖๕ - ปลัด อบต. - หัวหน้าสำนัก ปลัด อบต. - นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน ชำนาญการ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้าน การคุ้มครองและบำรุงรักษา ทรัพย์สินของทางราชการ เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ ๒. เพื่อสนองนโยบายของ รัฐบาล	๑. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติ หน้าที่รักษาการณ์ เวร ยามอย่างเต็มกำลัง เต็ม เวลา เพราะไม่รู้จัก บทลงโทษของการไม่ ปฏิบัติหน้าที่รักษาการณ์ เวรยาม	๑. จัดทำคำสั่ง แต่งตั้งการปฏิบัติ หน้าที่รักษาเวรยาม ทุกเดือน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก บางคนติดภารกิจไม่ สามารถมาปฏิบัติหน้าที่ ได้ จึงต้องจัดทำแผนการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในต่อไป	๑. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบในการ รักษาเวรยาม ประจำเดือน บางครั้งติดภารกิจ ไม่สามารถมา ปฏิบัติงานได้ ทำให้ เสี่ยงต่อทรัพย์สิน ของทางราชการสูญ หาย	๑. กำหนดมาตรการ/ บทลงโทษที่ชัดเจน สำหรับผู้ไม่ปฏิบัติ หน้าที่รักษาการณ์ เวรยาม	๓๐ กันยายน ๖๕ - ปลัด อบต. - หัวหน้าสำนัก ปลัด อบต. - เจ้าพนักงาน ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัยชำนาญงาน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมด้านงานสาร บรรณ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานสารบรรณ งาน ธุรการ เกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	๑. การลงเลขหนังสือรับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของมาลง เลขจองหนังสือที่สาร บรรณกลาง โดยไม่ได้ ระบุชื่อเรื่องและไม่นำ สำเนาคู่มือมาให้ไว้กับ ธุรการกลาง ทำให้ไม่ ทราบว่าเป็นเรื่อง เกี่ยวกับอะไร หรืออาจ เกิดความล่าช้าในการ สืบค้น	๑. สำนักปลัด แจ้งใน ที่ประชุมส่วนสำนัก ปลัดเกี่ยวกับการลง เลขหนังสือรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่งต่าง ๆ ให้ธุรการกลางเป็นผู้ ออกเลขส่ง พร้อม เจ้าของเรื่อง นำ เอกสารให้ธุรการ กลางจัดเก็บไว้ด้วย	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยัง ไม่เพียงพอ เนื่องจากยัง ไม่สามารถแก้ไขปัญหา การลงเลขหนังสือรับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ เพราะเจ้าของเรื่องไม่ สนใจที่จะนำเอกสารมา ให้ธุรการกลางเก็บไว้	๑. การลง เลข หนังสือรับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ ของ อบต. เจ้าของ เรื่องไม่นำสำเนา เอกสารมาเก็บไว้ กับธุรการกลาง ทำ ให้ไม่ทราบว่า เป็น เรื่องเกี่ยวกับอะไร ทำให้เกิดความ ล่าช้าในการสืบค้น	๑.ให้ผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการดำเนินการลง เลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ ของ อบต. ให้กับคนที่ นำเอกสารมาลงที่โต๊ะ ทำงานเท่านั้น ไม่ให้ จองด้วยวาจา หรือ ช่องทางการสื่อสาร ใดๆ ทั้งสิ้น	๓๐ กันยายน ๖๕ - ปลัด อบต. - หัวหน้าสำนัก ปลัด อบต. - นักจัดการงาน ทั่วไป - เจ้าพนักงาน ธุรการ

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวทรัพย์อนันต์ ชุศรีทอง)

ตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

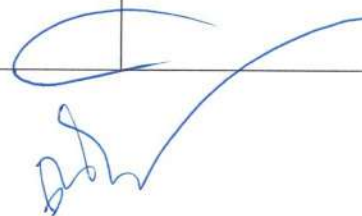
(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการ และหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตาม บัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชี ครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บ ลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	ความเสี่ยง -แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ไม่ครบถ้วน สาเหตุ -ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ -พื้นที่มีขนาดใหญ่ -เจ้าหน้าที่มีน้อย และมีงานประจำ	-มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง งานจัดเก็บรายได้	๑.งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กิจกรรมการ พัฒนาและจัดเก็บ รายได้ มีการ ควบคุมที่เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง โดย องค์การบริหาร ส่วนตำบลได้ ดำเนินการ ดังนี้	ความเสี่ยง -แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ไม่ครบถ้วน สาเหตุ -ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ -พื้นที่มีขนาดใหญ่ -เจ้าหน้าที่มีน้อย และมีงานประจำ	๑.จัดทำโครงการแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินให้ ครบถ้วน ๒.จัดทำแผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ๓.ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ ภาษีเพิ่มขึ้น ๔.ให้ผู้อำนวยการกำกับ เจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตาม ลูกหนี้ภาษี	นักวิชาการ จัดเก็บรายได้/ ผู้อำนวยการ กองคลัง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
			๑.๑การจัดทำ แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ๑.๒ให้มีการ ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี ๑.๓จัดทำ โครงการรณรงค์ ส่งเสริมการ จัดเก็บภาษี การ ควบคุม กิจกรรม การพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ยัง มีจุดอ่อน คือ ดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบ ครบถ้วน			

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้อง หน่วยงานผู้เบิกมี งบประมาณเพียงพอในการเบิกจ่ายและมี เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินครบถ้วน	-เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบฎีกาต้อง มีการตรวจสอบใน ระบบบัญชีE-Laas	-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ มีการตรวจสอบ งบประมาณ -ผู้ตรวจฎีกา ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อนการ เบิกจ่าย	-ตรวจสอบ งบประมาณก่อน การจัดทำ โครงการและวาง ฎีกาเบิกจ่าย	-เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบฎีกาต้อง มีการตรวจสอบใน ระบบบัญชีE-Laas	๑.ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบ เอกสารประกอบฎีกาให้ ครบถ้วน ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ให้การ เบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ ๓.ก่อนดำเนินการเจ้าของ งบประมาณต้องตรวจสอบ งบประมาณคงเหลือให้ เพียงพอในแต่ละกิจกรรม เบิกจ่าย	เจ้าพนักงาน การเงินและ บัญชี/ นักวิชาการ การเงินและ บัญชี/ ผู้อำนวยการ กองคลัง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้องกับแผนการ ใช้จ่ายเงินและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ- รายจ่าย วัสดุครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓. เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไป	-เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน -ความรู้ความเข้าใจ ด้านพัสดุของ บุคลากร	๑. คำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง แต่งตั้งไว้ ๒. หัวหน้าและ ผู้บริหารปฏิบัติตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด	-กิจกรรมด้าน ทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุมีการ ควบคุมที่เพียงพอ บรรลุตาม วัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง โดยได้ ดำเนินการให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด โดยการ ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมฯ แต่ยังมีจุดอ่อนใน การควบคุม	เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน -ความรู้ความเข้าใจ ด้านพัสดุของ บุคลากร	-ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้รับการฝึกอบรม และให้ ศึกษาหนังสือสั่งการ และ คู่มือให้ดีขึ้นลงมือปฏิบัติ	เจ้าหน้าที่พัสดุ/ นักวิชาการ พัสดุ/ ผู้อำนวยการ กองคลัง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
			เนื่องจากงานพัสดุ มีจำนวนมาก			



(นางณัฐธิดา นาคาทอง)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน
อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม - ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วิสาหกิจ -เพื่อให้ การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าได้ อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว เพื่อให้ การเก็บอุปกรณ์เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย	-ไม่มีสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ แยกเป็น สัดส่วนที่เพียงพอ -อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบ	การกำหนดแนวทาง และควบคุมการ ปฏิบัติงานตาม แนวทางปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ทั้งใน ทฤษฎีและปฏิบัติ	-จัดสถานที่เก็บรักษา เครื่องมือ เครื่องใช้ใน การปฏิบัติงาน -จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	อุปกรณ์/เครื่องมือใน การซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบสมบูรณ์	ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภาระงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - ด้านงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การสำรวจ และควบคุมงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพเกิดประโยชน์ต่อ ประชาชนอย่างแท้จริง	มีอุปสรรคในเรื่องของ พื้นที่ที่จะดำเนินการ ก่อสร้าง	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามการปฏิบัติงาน ให้ถูกต้อง ตามที่ ระเบียบ ฯ กำหนด	กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ ดำเนินการให้ละเอียด รอบครอบ เป็นไปตาม ระเบียบฯ โดยมีการ ลำดับความสำคัญของ งานต่าง ๆ	สภาพพื้นที่ที่จะดำเนิน โครงการมีการบุกรุก หลังจากมีการออก สำรวจเพื่อจะได้ ดำเนินการปฏิบัติงาน ในขั้นตอนต่อไป	กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ออก ปฏิบัติงาน และให้คำ ชี้แนะผู้นำชุมชน/ ประชาคมหมู่บ้านให้รู้ บทบาทหน้าที่ของ ตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของ ตนเองอีกทางหนึ่ง	กองช่าง

(ลงชื่อ)

(นายสมพร พลศรี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดซื้อและการเบิกจ่ายเงิน ค่าอาหารเสริม(นม)สำหรับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียนอนุบาล และโรงเรียนสังกัดอื่นในเขต องค์การบริหารส่วนตำบลท่า สองคอน วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้มีการจัดซื้อจัดจ้างทัน ตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด และมีการเบิกจ่ายค่าอาหาร เสริม(นม)เป็นปัจจุบันไม่มียอด ค้างชำระ	คู่สัญญาซื้อ/ขาย อาหารเสริม(นม) ขาดการประสาน งานกับองค์การ บริหารส่วนตำบล ท่าสองคอนและ กองการศึกษา จัดส่งใบแจ้งหนี้ ประกอบการ เบิกจ่ายล่าช้าทำให้ /เบิกข้ามเดือน ทำ ให้มียอดหนี้ค้าง ชำระ	ประสานกับคู่สัญญาซื้อ/ ขาย (ผู้ขาย)อาหารเสริม (นม)อยู่เสมอ กำกับดูแล การตรวจรับ ติดตาม เอกสารใบแจ้งหนี้ ให้ เป็นปัจจุบันตามงวดงาน ที่กำหนด	การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับ หนึ่ง แต่ยังมีต้องมี การแก้ไขปรับปรุงใน เรื่องการเบิกจ่ายเงิน	จุดอ่อน/ความเสี่ยง ๑.การเบิกจ่ายค่าอาหารเสริม(นม)ยังไม่ เป็นปัจจุบันตามงวดงาน(เดือน)ที่กำหนด ในสัญญาซื้อขาย สาเหตุ ผู้ขายส่งเอกสาร ใบแจ้งหนี้ล่าช้ามีเป็น ปัจจุบัน ตามงวดงานที่กำหนด	กำชับผู้รับผิดชอบให้ ติดตามเอกสารจาก ผู้ขายให้ส่งเอกสารใบ แจ้งหนี้ให้ทันในห้วง ระยะเวลาที่กำหนด เพื่อลดปัญหาหนี้ค้าง ชำระ	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้งานการศึกษาปฏิบัติได้ และขับเคลื่อนไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องได้อย่าง รวดเร็วและถูกต้อง	-เนื่องจากระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องมีมากและ การดำเนินงานด้าน เอกสารที่เกี่ยวข้อง กับการจัด การศึกษาปฐมวัย เพิ่มมากขึ้นและมี ความหลากหลาย ทำให้นักกลาง ที่ เกี่ยวข้องในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กและ โรงเรียนอนุบาลฯ ยังขาดความรู้ ความสามารถใน การปฏิบัติงาน	-มีคำสั่งมอบหมายงาน ที่ ชัดเจน -มีการกำกับดูแล ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผล การปฏิบัติงาน	-ผู้บังคับบัญชา และผู้ มีส่วนเกี่ยวข้องควร ให้ความสำคัญในการ ติดตามกำกับดูแล ดำเนินงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กและ โรงเรียนอนุบาลฯให้ เข้มข้นขึ้น เพื่อเป็น การดำเนินงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง/ ตามห้วงระยะเวลาที่ กำหนด	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ - การจัดทำเอกสารล่าช้า/ไม่เป็นไปตาม ห้วงระยะเวลาและมาตรฐานการ ดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง สาเหตุ -เนื่องจากความขาดความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน ทำให้มี ความเสี่ยงในด้านการจัดทำเอกสาร ล่าช้า/ไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาและ มาตรฐานการดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง	-จัดส่งบุคลากรผู้มี ส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับ การอบรมเพื่อเปิด โลกทัศน์ให้ได้รับรู้ ในสายงานของตนเอง ผู้ร่วมวิชาชีพก้าวหน้า ไปในทิศทางใดเพื่อ กระตุ้นการ ปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพ ลด ข้ออ้างเรื่องความไม่ พร้อม/ไม่สามารถทำ ได้	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม งานด้าน การเงิน/บัญชี การ พัสดุ และการบริหารโครงการ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และ โรงเรียนอนุบาลฯ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ครู และบุคลากรทางการ ศึกษา มีความรู้ความเข้าใจและ สามารถปฏิบัติงานด้าน การเงิน/ บัญชี การพัสดุ และการบริหาร โครงการ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนอนุบาลฯ	การปฏิบัติงาน ด้าน การเงิน/ บัญชีการพัสดุ และการบริหาร โครงการ ของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กและโรงเรียน อนุบาลฯเกิด ความผิดพลาด ลำช้า	๑.เสนอแนะให้ครูผู้แล เด็กเข้ารับการฝึกอบรม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและ โรงเรียนอนุบาลฯ ๒.ผู้อำนวยการกอง การศึกษาคอยกำกับดูแล การปฏิบัติงานด้าน การเงิน/บัญชี การพัสดุ และการบริหารโครงการ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนอนุบาลฯ	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับ หนึ่งแต่ต้องส่งให้ครู ผู้ดูแลเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่อง	จุดอ่อน/ความเสี่ยง ครู ผู้ดูแลเด็ก มีความรู้ไม่เพียงพอ เกี่ยวกับการปฏิบัติด้านการเงิน/บัญชี การพัสดุ และการบริหารโครงการ ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาล ๑ สาเหตุ ครูผู้ดูแลเด็กไม่มีความรู้ด้านการเงิน/ บัญชี การพัสดุ โดยตรง	๑.ส่งบุคลากรผู้มีส่วน เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพ ๒.ดาวโหลดคู่มือการ ใช้งานและเอกสาร เผยแพร่อื่น ๆ เพื่อ ปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางนงนภัส ชมภูหลง)

นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานสังคมสงเคราะห์	๑.ไม่สามารถติดตาม	๑.มีการดำเนินการ	การควบคุมภายในที่มี	ความเสี่ยง	๑.มีการประสานงาน	งานสังคมสงเคราะห์
ภารกิจ	และควบคุมการต่อบัตร	ประชาสัมพันธ์ให้กับ	อยู่มีความเพียงพอ	๑.ฐานข้อมูล	กับศูนย์บริการคนพิการ	กองสวัสดิการสังคม
-งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตร	ประจำตัวของคนพิการ	ประชาชนหรือคนพิการ	แต่ยังคงต้องมีการ	คนพิการในตำบล	จังหวัดมหาสารคาม	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕
คนพิการ	ในพื้นที่ความรับผิดชอบ	ที่จะขึ้นทะเบียนขอรับ	ติดตามและตรวจสอบ	ท่าสองคอน ยังไม่	เพื่อขอข้อมูลคนพิการ	
	ได้ ทำให้คนพิการบาง	บัตรประจำตัวคนพิการ	อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้	เป็นปัจจุบัน เช่น	ในตำบลท่าสองคอน มา	
วัตถุประสงค์	ส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการ	๒.มีการประสานงานไป	คนพิการได้รับสิทธิที่	ข้อมูลคนพิการที่มี	ดำเนินการปรับปรุงใน	
-เพื่อให้การดำเนินงานรับขึ้นทะเบียน	ต่ออายุบัตรคนพิการ	ยังผู้ใหญ่บ้านหรือ	พึงได้ของคนพิการ	บัตร (วันเริ่ม-	ฐานข้อมูลคนพิการของ	
และต่ออายุบัตรคนพิการเป็นไปอย่าง	เสียสิทธิในการรักษา	สมาชิกสภาอบต.ให้		หมดอายุของบัตร	อบต.ท่าสองคอนให้	
ถูกต้องเป็นระบบ เกิดประสิทธิภาพ	พยาบาลและรับเบี้ยยังชีพ	กำชับไปยังคนพิการใน		คนพิการ) ข้อมูลใน	ถูกต้อง เป็นระบบ และ	
และประสิทธิผล อีกทั้งยังจะเป็นการ	ความพิการ	พื้นที่ หากบัตรหมดอายุ		เรื่องสถิติด้านต่างๆ	เป็นปัจจุบัน อันจะ	
สร้างเสริมสวัสดิการและสิทธิที่พึงมีพึง	๒.ผู้ดูแลคนพิการ และ	ให้รับดำเนินการต่ออายุ		ที่เกี่ยวกับคนพิการ	สามารถดำเนินการใน	
ได้ของคนพิการ	คนพิการขาดความรู้	บัตรคนพิการ			เรื่องที่เกี่ยวข้องได้ เช่น	
	ความเข้าใจการต่อบัตร	๓.มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่		ปัจจัยเสี่ยง	การวิเคราะห์สถิติใน	
	ประจำตัวคนพิการ	อำนวยความสะดวกและ		๑.การประสานงาน	เรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	
	๓.คนพิการไปอยู่ต่าง	ให้ความรู้แก่ผู้ดูแล		เพื่อตรวจสอบสิทธิ	กับคนพิการ การดำเนิน	
	จังหวัดกับผู้ดูแลแต่ไม่ได้	คนพิการ และผู้นำชุมชน		ของคนพิการจาก	งานติดตามคนพิการให้	
	ย้ายภูมิลำเนาออกจาก	เกี่ยวกับหลักเกณฑ์สิทธิ		ผู้ดูแลคนพิการ	มาต่ออายุบัตรประจำตัว	
	พื้นที่ทำให้ติดต่อประสาน	และแนวทางในการรับ		ผู้นำชุมชน ทำให้	คนพิการ เป็นต้น	
	งานได้ล่าช้า ทำให้การ	ขึ้นทะเบียน		การปรับปรุงฐาน		
	ต่อบัตรฯ ไม่ทันท่วงที			ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม	๑.มีการปรับเปลี่ยน	๑.มีการมอบหมายให้	การควบคุมภายในที่มี	ความเสี่ยง	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่	งานสังคมสงเคราะห์
ภารกิจ	ระเบียบและหลักเกณฑ์	เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ	อยู่มีความเพียงพอ	๑.เจ้าหน้าที่	รับผิดชอบเข้ารับการ	กองสวัสดิการสังคม
-งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว	ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้อง	ได้ศึกษาระเบียบและ	แต่ยังคงต้องมีการ	ผู้รับผิดชอบต้อง	อบรมหรือประชุมที่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕
(โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดู	ศึกษาและทำความเข้าใจ	หลักเกณฑ์การรับขึ้น	ประชาสัมพันธ์และ	ศึกษา ทำความ	เกี่ยวข้องกับโครงการ	
เด็กแรกเกิด)	เกี่ยวกับระเบียบฯ	ทะเบียนผู้มีสิทธิฯ และ	ติดตามข้อมูลอย่าง	เข้าใจและติดตาม	เงินอุดหนุนเพื่อการ	
	หลักเกณฑ์ต่างๆ ที่	วางแผนทางการดำเนิน	สม่ำเสมอ เพื่อให้การ	ข่าวสารพร้อมทั้ง	เลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เพื่อ	
วัตถุประสงค์	เกี่ยวข้อง	งาน ตามระเบียบกรม	ปฏิบัติงานเป็นไปด้วย	ระเบียบ ข้อสั่งการ	ให้การปฏิบัติงานเป็นไป	
-เพื่อให้การดำเนินงานรับลงทะเบียน	๒.การดำเนินงานของ	กิจการเด็กและเยาวชน	ความถูกต้องและ	ที่เกี่ยวข้องกับ	อย่างถูกต้อง	
โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดู	โครงการฯยังขาดการ	๒.มีการประชาสัมพันธ์	สามารถประชาสัมพันธ์	โครงการฯ เพื่อให้	๒.ประชาสัมพันธ์ให้	
เด็กแรกเกิดเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	ประชาสัมพันธ์ละทำความ	ให้ประชาชนเกิดความ	ทำความเข้าใจกับ	การปฏิบัติงาน	ประชาชนเกิดความเข้าใจ	
ถูกต้องและรวดเร็ว ภายใต้ระเบียบ	เข้าใจกับประชาชนใน	เข้าใจในเรื่องหลักเกณฑ์	ประชาชนที่มีสิทธิใน	เป็นไปด้วยความ	ในบทบาทและหน้าที่ของ	
และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	เรื่องหลักเกณฑ์และ	และลำดับขั้นตอนการ	การรับเงินอุดหนุน	ถูกต้อง	อบต.ในการรับลงทะเบียน	
	คุณสมบัติของการรับเงิน	ขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงิน	แรกเกิดได้อย่างถูกต้อง	๒.ประชาชนเกิด	ผู้มีสิทธิรับเงินอุดหนุน	
	อุดหนุนเด็กแรกเกิด	อุดหนุนโครงการฯ		ความเข้าใจที่	เด็กแรกเกิดให้เกิดอย่าง	
				คลาดเคลื่อนถึง	ชัดเจน	
				บทบาทและหน้าที่		
				ของ อบต.ในการ	๓.ผู้บังคับบัญชาได้	
				ดำเนินการ	ควบคุมดูแล สั่งการและ	
				โครงการฯ	ตรวจสอบการดำเนิน	
					การขึ้นทะเบียน	
				ปัจจัยเสี่ยง		
				๑.ระเบียบและ		
				หลักเกณฑ์ที่แก้ไข		
				ใหม่ที่เพิ่มมากขึ้น		

ผู้รายงาน

(น.ส.นพวรรณ พลอยสด)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

กองส่งเสริมการเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน
รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565
กองส่งเสริมการเกษตร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
1. กิจกรรมการบริหารงานการเกษตร วัตถุประสงค์ในการควบคุม - เพื่อให้การทำงานของเจ้าหน้าที่ ประจำสถานีสูบน้ำมีประสิทธิภาพ	- เจ้าหน้าที่ประจำ สถานีมีความรู้ ความเข้าใจในการ บำรุงรักษา เครื่องจักร,เครื่อง สูบน้ำด้วยไฟฟ้าไม่ มากเท่าที่ควร	- มีการอบรมให้ ความรู้ควบคู่กับ การปฏิบัติงานจริง เป็นระยะๆ	- มีการทดสอบ การปฏิบัติงาน จ ร ี ง จ ำ ก ผู้บังคับบัญชา	- การให้ความรู้และ อบรมเจ้าหน้าที่ ประจำสถานีสูบน้ำ เป็นการอบรมแบบ ปฏิบัติงานจริง อาจ มีการหารือเป็นระยะ เวลานาน	- การทำงานของ เจ้าหน้าที่ประจำ สถานีตามการจัดทำ เป็นคู่มือควบคู่กับ การปฏิบัติงานจริง	กองส่งเสริม การเกษตร

ลายมือชื่อ.....

(นายคุณวุฒิ อินสร)

นักวิชาการเกษตรชำนาญการ

รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

...../...../.....

แบบ ปค. ๕

แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕
 กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ประชาชนปลอดภัยและลดความเสี่ยงจากการป่วยเป็นโรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า โรคมือเท้าปาก เป็นต้น	๑. ประชาชนยังไม่มีความรู้ตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง ๒. หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน ๓. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อโควิด-๑๙	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดอบรมให้ความรู้เรื่องโรคติดต่อ ๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ๔. มีกิจกรรมการสำรวจและกำจัดลูกน้ำยุงลายทุกสัปดาห์ ๕. ประสานงานและสร้างเครือข่าย จากทุกภาคส่วนให้เกิดแนวทางการทำงานที่ชัดเจนในการควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙	๑. ประชาชนไม่มีการเจ็บป่วยด้วยโรคพิษสุนัขบ้า ไม่มีการเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออกใน Generation ที่ ๒ สามารถควบคุมการระบาดโรคมือเท้าปากและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อโควิด-๑๙	๑. ประชาชนยังมีการเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก และ โรคติดต่อโควิด-๑๙ ๒. ขาดการดูแลสุขภาพแวดล้อมที่อยู่อาศัยให้สะอาด ๓. ประชาชนนำสุนัขและแมวมาฉีดวัคซีนยังไม่ครบ ๑๐๐ %	๑. จัดทำแผนงานให้มีพร้อมทุกด้าน ทั้งแผนพัฒนาท้องถิ่น แผนกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๒. ประชุมซักซ้อมเจ้าหน้าที่และเครือข่ายการทำงานอย่างสม่ำเสมอ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๖. จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ในการควบคุมโรคติดต่อ ให้มีเพียงพอและมี ประสิทธิภาพ เช่น ทรายอะเบท น้ำยาฆ่า ยุงลาย น้ำยาฆ่าเชื้อ แอลกอฮอล์ เจลล้างมือ วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัข บ้า เป็นต้น ๗. มีการพันสารเคมีเพื่อ กำจัดยุงลายเมื่อเกิดโรค และพ่นฆ่าเชื้อโควิด-๑๙ ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า		๔.จำนวนสุนัขและ แมวจะมีจำนวน เพิ่มขึ้น	๓. สร้างแกนนำ เครือข่ายด้านส่งเสริม สุขภาพให้เข้มแข็ง มากยิ่งขึ้นและเข้ามา มีส่วนร่วมในการ ทำงาน	

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. การจัดเก็บขยะมูลฝอย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ชุมชนสะอาด เป็นระเบียบเรียบร้อย ๒. เพื่อให้ประชาชน สามารถคัดแยกขยะ และ จัดการขยะได้เองในระดับ ครัวเรือน	๑. ความเจริญเติบโต การ เปลี่ยนแปลงของชุมชนที่มี การขยายตัวเพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้ปริมาณขยะเพิ่มมาก ขึ้น ๒. ประชาชนคัดแยกขยะยัง ไม่ถูกต้อง เหมาะสม	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ทำงานการจัดการขยะใน ระดับตำบลและระดับ หมู่บ้าน และมีการประชุม ปรึกษาหารือกันอย่าง ต่อเนื่อง ๒. สำรวจข้อมูล สถานการณ์การจัดการ ขยะในเขตพื้นที่ของ องค์การบริหารส่วนตำบล ท่าสองคอน ๓. จัดเวทีประชุมคืบข้อมูล สถานการณ์การจัดการ ขยะ แลกเปลี่ยนความ คิดเห็น ระหว่าง ผู้นำชุมชน	๑. ประชาชนมี ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการคัดแยก ขยะและจัดการขยะ ในระดับครัวเรือนได้ ๒. ปลอดถังขยะหน้า บ้านร้อยละ ๑๐๐ ๓. ชุมชนสะอาด น่า อยู่น่ามองมากยิ่งขึ้น	๑. ปริมาณขยะที่เพิ่ม มากขึ้น จากการ เติบโตและการ เปลี่ยนแปลงของ สังคมที่มีการขยายตัว เพิ่มขึ้น ๒. ประชาชนยังคัด แยกขยะไม่ถูกต้อง เหมาะสม	๑. สร้างความ ตระหนัก ให้ความรู้ ชุมชนที่ยังมีความ เสี่ยงให้มากขึ้น ๒. จัดทำแผนงานให้ มีพร้อมทุกด้าน ทั้ง แผนพัฒนาท้องถิ่น แผนกองทุน หลักประกันสุขภาพ ๓. ประชุมซักซ้อม เจ้าหน้าที่ คณะกรรมการระดับ ตำบลและเครือข่าย การทำงานอย่าง สม่ำเสมอ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๔. จัดเวทีประชาคมการ จัดการขยะในแต่ละชุมชน ทุกหมู่บ้าน ๕.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ โดยใช้สื่อต่างๆ เช่น ป้าย ประชาสัมพันธ์ , วิทยุ ชุมชน , หอกระจายข่าว , แผ่นพับ , เพลงรณรงค์ ขยะ , การเดินรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๖. สนับสนุน ส่งเสริม กระตุ้นให้ประชาชนทุก กลุ่มในชุมชนมีจิตสำนึกใน การรักษาความสะอาด ๗. ศึกษาดูงานเรื่องการ จัดการขยะมูลฝอย				

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๙. อบรมให้ความรู้เรื่อง การจัดกรขยะกับ ประชาชน นักเรียน เด็ก ผู้นำชุมชน ๑๐. สนับสนุนงบประมาณ ให้กับโรงเรียน ศูนย์เด็ก และชุมชนในการพัฒนา หมู่บ้านต้นแบบปลอดขยะ ๑๑. อบรมวิทยากรการ จัดการขยะระดับตำบล				

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. การป้องกันอุบัติเหตุ และสัมผัสเชื้อโรคของ พนักงานเก็บขยะมูล ฝอย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อป้องกันการเกิด อุบัติเหตุและติดเชื้อโรค ของพนักงานเก็บขยะ มูลฝอย	๑. พนักงานจัดเก็บขยะมูลฝอย ได้รับบาดเจ็บ หรือมีโอกาส สัมผัสเชื้อโรคต่างๆ จากการคัด แยกและจัดการขยะมูลฝอย	๑. หัวหน้าควบคุมกำกับ การปฏิบัติงานและติดตาม การทำงานของพนักงาน อย่างเคร่งครัด ๒. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ใน การป้องกันอันตราย และ ป้องกันการสัมผัสเชื้อโรค ต่างๆให้เพียงพอ และมี ประสิทธิภาพ ๓.อบรมให้ความรู้ พนักงานเกี่ยวกับการ ป้องกันอุบัติเหตุและสัมผัส เชื้อ ๔. แนะนำให้พนักงานมี การตรวจสุขภาพประจำปี ปีละ ๑ ครั้ง	๑. ไม่มีพนักงานเกิด อุบัติเหตุจากการ ปฏิบัติหน้าที่ ๒.พบว่าพนักงาน เจ็บป่วยด้วยโรคผิวหนัง อักเสบ จำนวน ๖ คน	๑. พนักงานปฏิบัติตัว ยังไม่เคร่งครัดในการ ป้องกันตนเองจาเชื้อ โรค ๒. พนักงานยังไม่ให้ ความสำคัญในเรื่อง การตรวจสุขภาพ ประจำปี	๑. ให้ความรู้ สร้าง ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานเพิ่มมาก ขึ้น ๒. เพิ่มมาตรการใน การปฏิบัติงานมาก ยิ่งขึ้น	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. การป้องกัน อุบัติเหตุของพนักงาน กู้ชีพ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการเกิด อุบัติเหตุและการติด เชื้อของพนักงานกู้ชีพ	๑. พนักงานกู้ชีพได้รับบาดเจ็บ หรือมีโอกาสสัมผัสเชื้อโรคต่างๆ จากการปฏิบัติงาน	๑. หัวหน้าควบคุมกำกับ การปฏิบัติงานและติดตาม การทำงานของพนักงาน อย่างเคร่งครัด ๒. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ใน การป้องกันอันตราย และ ป้องกันการสัมผัสเชื้อโรค ต่างๆให้เพียงพอ และมี ประสิทธิภาพ ๓.อบรมให้ความรู้พนักงาน เกี่ยวกับการป้องกัน อุบัติเหตุและสัมผัสเชื้อ ๔. แนะนำให้พนักงานมี การตรวจสุขภาพประจำปี ปีละ ๑ ครั้ง ๕.แนะนำให้ทำประกัน ชีวิตแบบหมู่	๑. ไม่มีพนักงานเกิด อุบัติเหตุจากการ ปฏิบัติหน้าที่ ๒.ไม่มีพนักงาน เจ็บป่วยด้วยโรคใดๆ หรือไม่มีใครได้รับ อุบัติเหตุเข็มทิ่มมือ	๑. พนักงานปฏิบัติตัว ยังไม่เคร่งครัดในการ ป้องกันตนเองจากเชื้อ โรค ๒. พนักงานยังไม่ให้ ความสำคัญในเรื่อง การตรวจสุขภาพ ประจำปี	๑. ให้ความรู้ สร้าง ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานเพิ่มมาก ขึ้น ๒. เพิ่มมาตรการใน การปฏิบัติงานมาก ยิ่งขึ้น	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. การควบคุมการประกอบ กิจการที่ขออนุญาตต่อเจ้า พนักงานท้องถิ่นตาม พระราชบัญญัติการ สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การประกอบกิจการ ของผู้ประกอบการถูกต้อง ตามพระราชบัญญัติการ สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	๑. ผู้ประกอบการรายเก่าที่ ได้รับใบอนุญาตไม่ต่อ ใบอนุญาตตามที่กำหนด ๒. ผู้ประกอบการรายใหม่ยังไม่ มาขอใบอนุญาตตามที่ กำหนด	๑. จัดทำขั้นตอนการขอ ใบอนุญาตทั้งรายเก่าและ รายใหม่ ๒. ประชาสัมพันธ์ ให้ ความรู้แก่ผู้ประกอบการ ๓. ออกประเมินติดตามผู้ ประกอบกิจการปีละ ๑ ครั้ง	การต่อใบอนุญาต และขอขึ้นทะเบียน ยังไม่ครอบคลุม	๑. ใบอนุญาตของผู้ ประกอบการขาด การต่ออายุ ๒. การดำเนินการ รายใหม่เข้าข่ายการ ประกอบการโดย ไม่ได้รับอนุญาต	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ เป็นลายลักษณ์อักษร ๒. จัดทำแผนการออก ประเมินตรวจสอบผู้ ประกอบกิจการทั้งราย เก่าและรายใหม่ ๓. กำหนดแผนการกรณี ที่ผู้ประกอบการไม่ชำระ ค่าธรรมเนียม เจ้าหน้าที่จะออกติดตาม ณ สถานประกอบการ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม


 (ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวทรัพย์อนันต์ ชุศรีทอง)

หัวหน้าสำนักจัด รักษาการ

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภาคผนวก

สำเนาฉบับ

ที่ มค ๗๕๓๐๑ / ๑๗๕๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน
ถนนมหาสารคาม-โกสุมพิสัย
อำเภอเมืองฯ จังหวัดมหาสารคาม ๕๔๐๐๐

๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานราชการ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
เรียน นายอำเภอเมืองมหาสารคาม
อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในฯ จำนวน ๑ เล่ม

ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณา และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๔๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน อำเภอเมืองฯ จังหวัดมหาสารคาม ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ



(นายสุริยิต แก้วหะนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

สำนักปลัด อบต.ท่าสองคอน

โทร./โทรสาร ๐๔๓-๗๕๘๘๐๙๙

<http://www.thasongkhon.go.th>

ผู้ร่าง / พิมพ์

ผู้ตรวจ

ปลัด อบต.

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน อำเภอเมืองฯ จังหวัดมหาสารคาม

ที่ มค ๗๕๓๐๑ / ๗๑๑

วันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานติดตามและประเมินระบบผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

ตามบันทึกข้อความที่ มค ๗๕๓๐๑ / ๒๘๒ ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ จากปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ได้แจ้งให้ สำนัก/กอง ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓ / ๖๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน อำเภอเมืองฯ จังหวัดมหาสารคาม ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓ / ๖๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ขอเสนอรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอนเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายธนวัฒน์ บุญเผิง)

นักจัดการงานทั่วไป

ข้อพิจารณา หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

(ลงชื่อ)

(นางสาวทรัพย์อนันต์ ชูศรีทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด

ข้อพิจารณา ปลัด อบต.

(ลงชื่อ)

(นายวิญญู ศรีโยวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

/คำสั่ง นายก อบต....

คำสั่ง นายก อบต. ศิริโกมล ตามภูมาม เสรีเผด็จ เลื่องชื่อ ๑๕๐๐ ๑๕๐๐ ๑๕๐๐

(ลงชื่อ)



(นายสุรชิต แก้วหนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน



สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน อำเภอเมืองฯ จังหวัดมหาสารคาม

ที่ มค ๗๕๓๐๑ / ๒๘๒

วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอความอนุเคราะห์ตอบแบบรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕

เรียน ผู้อำนวยการกองทุกกอง/หัวหน้าสำนักปลัด

สิ่งที่แนบมาด้วย ๑. สำเนาคำสั่งคณะกรรมการการอำนวยการติดตามฯ	จำนวน	๑	ฉบับ
๒. สำเนาคำสั่งคณะกรรมการติดตามฯ	จำนวน	๑	ฉบับ
๓. แบบ ปค.๔	จำนวน	๑	ฉบับ
๔. แบบ ปค.๕	จำนวน	๑	ฉบับ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของกระบวนการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ทุกสำนัก/ทุกกอง ได้รายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดได้แก่ แบบ ปค. ๔ และ แบบ ปค. ๕ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ได้ที่สำนักปลัด เพื่อรวบรวมรายงานเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงแจ้งมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายวิญญู ศรีโยวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

ประธานกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน



สิ่งที่แนบมาด้วย ๓., ๔.

๑๗/๑๑/๖๕

๑๗/๑๑/๖๕

๑๗/๑๑/๖๕

๑๗/๑๑/๖๕

๑๗/๑๑/๖๕

๑๗/๑๑/๖๕

๑๗/๑๑/๖๕

๑๗/๑๑/๖๕

๑๗/๑๑/๖๕



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน (สำนักปลัด) โทร. ๐ ๔๓๗๕ ๘๐๙๙ ต่อ ๒๐๑

ที่ มค ๗๕๓๐๑/ ๒๗๔

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ผ่านปลัด อบต.

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน อำเภอเมืองฯ จังหวัดมหาสารคามจำต้องดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน เพื่อปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งมีหน้าที่ ดังนี้

(๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ

(๓) รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวม

ของหน่วยงานรัฐ

(๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาหากเห็นชอบโปรดลงนามในคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ

(ลงชื่อ)

(นางสาวทรัพย์อนันต์ ชูศรีทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

ที่ ๕๖๐ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัตถประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------------|--------------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| (๒) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๓) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๔) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| (๕) ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| (๖) ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร | กรรมการ |
| (๗) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | กรรมการ |
| (๘) หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๙) นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการ ฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การ
บริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.) ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเมืองมหาสารคาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)



(นายสุรชิต แก้วหะนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

ที่ ๕๖๑ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบ
ร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ดังต่อไปนี้

๑. หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๓. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๔. นิติกร	กรรมการ
๕. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
๖. เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๗. นักวิชาการประชาสัมพันธ์	กรรมการ
๘. นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ
ควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
อำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน และให้
ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติ ตามอำนาจ
หน้าที่และภารกิจ ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายสุรชิต แก้วหะนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

ที่ ๕๖๒ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าฝ่ายการเงิน	กรรมการ
๓. นักวิชาการคลัง	กรรมการ
๔. นักวิชาการจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๕. นักวิชาการพัสดุ	กรรมการ
๖. เจ้าพนักงานการเงิน	กรรมการ
๗. เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๘. เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
อำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน และให้
ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจ
หน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายสุรชิต แก้วหะนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

ที่ ๕๖๓ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง | กรรมการ |
| ๓. นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๔. นายช่างเขียนแบบ | กรรมการ |
| ๕. นายช่างไฟฟ้า | กรรมการ |
| ๖. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
อำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน และให้
ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตาม
อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายสุรชิต แก้วหะนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

ที่ ๕๖๕ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๒. ครู | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ
ควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองการศึกษาฯ ทราบ
เพื่อรายงานคณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล
ท่าสองคอน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลู่วัตถุประสงค์ ใน
การปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายสุรชิต แก้วหะนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

ที่ ๕๖๕ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๓. เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองสวัสดิการสังคมทราบ เพื่อ
รายงานคณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่า
สองคอน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการ
ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายสุรชิต แก้วหะนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

ที่ ๕๖๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

ประธานกรรมการ

๒. นักวิชาการเกษตร

กรรมการ

๓. เจ้าพนักงานธุรการ

กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรทราบ เพื่อ
รายงานคณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล
ท่าสองคอน และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลู่วัตถุประสงค์ ใน
การปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายสุรชิต แก้วหะนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

ที่ ๕๖๗ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและ
สิ่งแวดล้อมทราบ เพื่อยรายงานคณะกรรมการอำนาจการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การ
บริหารส่วนตำบลท่าสองคอน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุ
วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายสุรชิต แก้วหะนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

ที่ ๕๖๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบ
ร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ดังต่อไปนี้

๑. หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๓. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๔. นิติกร	กรรมการ
๕. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
๖. เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๗. นักวิชาการประชาสัมพันธ์	กรรมการ
๘. นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ
ควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
อำนวยการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน และให้
ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติ ตามอำนาจ
หน้าที่และภารกิจ ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายสุรชิต แก้วหะนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสองคอน