



ที่ บร ๘๒๐๑/ ๗๙๙

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง
อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง ประจำปี ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอสตึก

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
	๔.รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	จำนวน ๑ ฉบับ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลเทศบาลส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวังได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ให้อำเภอสตึกทราบ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิจักษ์ คันธะมาลย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

สำนักงานปลัด

โทร.๐ ๔๔๑๖๖ ๖๑๙๕

กช

ร่าง/พิมพ์
หัวหน้าสำนักปลัด/หอ
ปลัด อบต.



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง
อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง
อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง ได้จัดให้มีการควบคุมภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ภารกิจของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน อันจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

สารบัญ

การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
๒. รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ภาคผนวก

๑. สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

เรียน นายอำเภอสตึก

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว เห็นว่าการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสตึก

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่ เพียงพอต่อการใช้งาน

๒) การช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบสาธารณภัยล่าช้า

กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบใน การใช้รถยนต์และการบำรุงรักษารถยนต์

กองคลัง

กิจกรรม การส่งใช้เงินยืม

๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่มีการสอบทานในการปฏิบัติงานโดยตรงและมีปริมาณงานล้นมือ ขาดการวางแผนในการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา

กิจกรรมด้านงานการเงินและงานพัสดุพัฒนาเด็กเล็ก

๑) บุคลากรยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน การดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมด้านงานส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑) ส่งเสริมสนับสนุน การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความหลากหลายในเนื้อหาทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุงานวัตถุประสงค์เท่าที่ควร

๒) เด็ก เยาวชน ประชาชน เข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับจำนวนประชาชน

กองช่าง

กิจกรรมการการจัดทำแผนการก่อสร้าง

๑) การออกแบบและประมาณราคาเกิดความผิดพลาด

๒) เกิดข้อผิดพลาดในการควบคุมงานก่อสร้าง

๓) การออกแบบ การประมาณราคาเกิดความผิดพลาด

กิจกรรมงานควบคุม ดูแลรักษาควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม

๑) เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในการควบคุมดูแล อาจไม่ครบถ้วน

๒) ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ จัดทำทะเบียน คุมวัสดุไฟฟ้า

๓.) ไม่มีบันทึกรายงานวัสดุที่เบิกจ่ายทุกรายการทุกรายการทุกครั้ง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมงานด้านการบริการแพทย์ฉุกเฉิน (EMS)

๑) ประชาชนที่ขอรับบริการหน่วยกู้ชีพกู้ภัยไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่และหลักเกณฑ์ในการขอรับบริการหน่วยกู้ภัย

กองสวัสดิการสังคม

กิจกรรมงานรับยืนยันสิทธิการขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และงานขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์

๑) ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ บางส่วนไม่ได้อยู่ในพื้นที่ตำบลทุ่งวังทำให้ไม่ได้รับข่าวสารและติดต่อไม่ได้จึงไม่ได้รับสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพ

กิจกรรมงานพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็กและเยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ และประชาชนทั่วไป

๑) ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ บางส่วนไม่ได้อยู่ในพื้นที่ตำบลทุ่งวังทำให้ไม่ได้รับข่าวสารและติดต่อไม่ได้จึงไม่ได้รับสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพ

กองส่งเสริมการเกษตร

กิจกรรมงานด้านการพัฒนาด้านการเกษตร

๑) เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานเพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒) มีการออกคำสั่งจัดชุดปฏิบัติการเวรเตรียมพร้อมเผชิญเหตุสาธารณภัยตลอด ๒๔ ชั่วโมง

๓) จัดหาวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ปฏิบัติงานเพิ่ม เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน

กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน

กองคลัง

กิจกรรมการส่งใช้เงินยืม

๑) มีการชี้แจงขั้นตอนของการยืมเงินและส่งใช้เงินยืม

๒) มีการจัดทำหนังสือติดตามทวงถามลูกหนี้เงินยืม

๓) มีการจัดทำทะเบียนคุมสัญญาเงินยืม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กิจกรรมการบริหารงานด้านการเงินและพัสดุและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้รับการอบรม

๒) เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะ

๓) การกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ

๔) ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑) มีการวางแผนการดำเนินงานที่ชัดเจน

๒) มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะทำงาน การแบ่งงานที่ชัดเจน

๓) กำกับ ติดตาม ประเมินผลดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

กองช่าง

กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง

๑) จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานให้เพียงพอ

กิจกรรมการควบคุม ดูแลรักษาควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม

๑) มีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุ

๒) มีการรายงานจุดในการซ่อมแซม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมงานด้านการบริการแพทย์ฉุกเฉิน (EMS)

- ๑) มีการควบคุมการใช้รถกู้ชีพในการให้บริการรับผู้ป่วยฉุกเฉิน
- ๒) มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมอาสาสมัครฉุกเฉินการแพทย์
- ๓) จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบที่ใช้ในการปฏิบัติงานของ อปท.
- ๔) ค้นหาข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมาย
- ๕) ศึกษาและปฏิบัติตามหนังสือแนวทางข้อซักซ้อม

กองสวัสดิการสังคม

กิจกรรมงานรับยืนยันสิทธิการขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และงานขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์

- ๑) ประชาสัมพันธ์ข่าวสารให้หลากหลายช่องทาง
- ๒) สำนักรายชื่อผู้มีสิทธิขึ้นทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุจากทะเบียนราษฎร และส่งรายชื่อให้ผู้นำชุมชนแจ้งให้ผู้มีสิทธิทราบ
- ๓) จัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

กิจกรรมงานพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็กและเยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ และประชาชนทั่วไป

- ๑) ขอรับงบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง
- ๒) สำนักรวปัญหาและความต้องการของกลุ่มเป้าหมายก่อนการจัดทำโครงการ

กองส่งเสริมการเกษตร

กิจกรรมงานด้านการพัฒนาด้านการเกษตร

- ๑) มีการดำเนินงานด้านการเกษตรโดยทำตามนโยบายของกองส่งเสริมด้านการเกษตร

ลายมือชื่อ

(นายวิจักษ์ คันธะมาลย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวังได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายชวลิต ลักขร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ 26 เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมสำนักปลัด มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม ๑.๑ กิจกรรมด้านการวางแผนทรัพยากรบุคคล ๑.๒ กิจกรรมด้านการวิเคราะห์นโยบายและแผน ๑.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑.ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน ๒.การช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบ สาธารณภัยล่าช้า ๓.ยานพาหนะ รถบรรทุกน้ำ ขาดุด้อย ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น กฎหมายข้อบังคับ , สายการบังคับบัญชา , ความรอบรู้ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , กระบวนการปฏิบัติงาน ,งบประมาณ และอัตรากำลัง เป็นต้น พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้ ๒.๑ กิจกรรมงานกิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน พบว่า - ๑.ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน ๒.การช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบ สาธารณภัยล่าช้า ๓.ยานพาหนะ รถบรรทุกน้ำ ขาดุด้อยความเสี่ยงที่เกิดจาก	๑. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด ได้แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารงานบริหารงานทั่วไป และฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบจุดอ่อน จากผลการประเมิน การบริหารงานการศึกษา คือ กิจกรรมงานการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้ถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างเพียงพอและเหมาะสม ๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด มีการประเมินความเสี่ยงโดยนาระบบการประเมินความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดเรียงระดับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมิน เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุม ได้ถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างเพียงพอและเหมาะสม สรุปความเสี่ยงในสำนักปลัด ดังนี้ ๑. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การเงิน การบัญชีเจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ๒. โครงการ/กิจกรรม การประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง เป้าหมายน้อย ขาดความร่วมมือ

๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ครบทุกภารกิจที่มีความเสี่ยงโดย นโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำกิจกรรม การควบคุมเหล่านั้น ไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่าย บริหารกำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานทุก ระดับในองค์กรหรือในส่วนราชการ ได้เห็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น อย่างชัดเจน เพื่อกระตุ้นให้เกิดความระมัดระวังและสามารถ ปฏิบัติงานให้สำเร็จได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ช่วยลดระดับ ความเสี่ยงที่มีให้ระดับลดลง หรือหมดไป จากกระบวนการ ปฏิบัติงาน สรุปกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๑. จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ/อุปกรณ์ รวมถึงการ ซ่อมแซมในทุก ๆ ปีงบประมาณ ๒. มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายงานเพื่อช่วย ปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. ขอความอนุเคราะห์รถบรรทุกน้ำจากหน่วยงาน/อปท. อื่น ที่ อยู่ใกล้เคียงในการให้ความช่วยเหลือกรณี เกิดเหตุ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสม ต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและ วัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้ ๔.๑. จัดหาบริการบุคคลและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติหน้าที่ ช่วยเจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้มีความ เหมาะสมในการ ปฏิบัติตามภารกิจ ๔.๒. จัดสรรงบประมาณเพื่อ จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่มี ความจำเป็น ต่อการ ปฏิบัติงานซึ่งสามารถ ลดความเสี่ยงของ ประชาชนได้เป็น อันดับแรก ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑. มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่าง ต่อเนื่องและเหมาะสม ๒. มีการรายงานผลการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงแก้ไข ขั้นตอนการดำเนินการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่อง ๓. มีการปรับปรุงแก้ไขคำสั่งการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมเป็น ปัจจุบัน	๓. งบประมาณการดำเนินโครงการค่อนข้างจำกัด ผู้เข้าร่วมโครงการไม่ได้รับการบริการอย่างทั่วถึง ๓. สรุปกิจกรรมการควบคุม ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและ สอดคล้องกับกระบวนการควบคุมและการบริหารความ เสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่ง ของการปฏิบัติงานตามปกติของผู้ปฏิบัติงานในแต่ละส่วน ราชการในหน่วยงาน โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการ มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
---	---

๔. ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมายอยู่เสมอเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ประเมินการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๔. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร

ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง และหน่วยงานในสังกัดในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก

๕. สรุปกิจกรรมการติดตามผล

ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๖ กอง ๑ หน่วย ได้แก่ สำนักปลัด อบต. , กองคลัง , กองช่าง , กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม , กองการศึกษา , กองสวัสดิการสังคม , กองส่งเสริมการเกษตร และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมิน ผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินการอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงเรียบร้อยแล้วได้นำมาปฏิบัติใช้ในการควบคุมความเสี่ยงนั้นอย่างจริงจัง
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ ๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง ทั้งการนำระบบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Plan) , ระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) , ระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Info) , ระบบภูมิสารสนเทศทางภูมิศาสตร์ (GIS) และ Google Sites ฯลฯ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ ผู้บริหารมีการจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องไว้เป็นหมวดหมู่ และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการให้บริการในด้านต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง ๔.๓.๓ มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชนผ่านทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง “www.tungwang.go.th” ผ่านทางFacebook ชื่อ “องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง จังหวัดบุรีรัมย์” และจดหมายข่าวประชาสัมพันธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมกองการศึกษา มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม ๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบการเงิน การบัญชี ๑.๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กออกเป็น ๔ ฝ่าย งานวิชาการ งานงบประมาณ งานบุคลากร และบริหารงานทั่วไป ไม่มีความชัดเจน เป็นเจ้าหน้าที่คนเดียวที่รับผิดชอบ ทำให้งานล่าช้า เกิดความผิดพลาดได้ง่าย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. การประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรมไม่ทั่วถึง ขาดการติดต่อประสานงาน ทำให้โครงการ/กิจกรรมกลุ่มเป้าหมายน้อย ๒. ประชาชนขาดความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรม ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น กฎหมายข้อบังคับ , สายการบังคับบัญชา , ความรอบรู้ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , กระบวนการปฏิบัติงาน ,งบประมาณ และอัตรากำลัง เป็นต้น พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้	๑. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา ได้แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารงานการศึกษา และฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบจุดอ่อน จากผลการประเมิน การบริหารงานการศึกษา คือ กิจกรรมงานการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้ถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างเพียงพอและเหมาะสม ๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง กองการศึกษา มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการประเมินความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดเรียงระดับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมิน เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุม ได้ถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างเพียงพอและเหมาะสม สรุปความเสี่ยงในกองการศึกษา ดังนี้ ๑. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การเงิน การบัญชีเจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ๒. โครงการ/กิจกรรม การประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง เป้าหมายน้อย ขาดความร่วมมือ

๒.๑ กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่าเป็นความเสี่ยงจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ บุคลากร ยังขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และด้านพัสดุ

๒.๒ กิจกรรมงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม พบว่าเป็นความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายใน และ สภาพแวดล้อมภายนอก

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน พบว่า

- การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ออกเป็น ๔ ฝ่าย งานวิชาการ งบประมาณ งานบุคลากร งาน บริหารทั่วไป บุคลากรไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก พบว่า

- การติดต่อประสานงานทุกโครงการ/กิจกรรมต้องอาศัยความร่วมมือจากหลายภาคส่วน ดังนั้นการประชาสัมพันธ์จึงมีความสำคัญในการติดต่อประสานงาน การประชาสัมพันธ์จึงเป็นส่วนหนึ่งของการขาดความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรม

๓. กิจกรรมการควบคุม

มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ครอบคลุมภารกิจที่มีความเสี่ยงโดย นำนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำกิจกรรมการควบคุมเหล่านั้น ไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในองค์กรหรือในส่วนราชการ ได้เห็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างชัดเจน เพื่อกระตุ้นให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ช่วยลดระดับความเสี่ยงที่มีให้มีระดับลดลง หรือหมดไป จากกระบวนการปฏิบัติงาน

สรุปกิจกรรมการควบคุม ดังนี้

๑. ส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และ ประสบการณ์ในการทำงาน

๒. การกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๓. วางแผนการรับสมัครเด็ก ระบุจำนวนรับเด็กที่ชัดเจน

๔. ปฏิบัติงานตามแผนงานที่ได้วางไว้ ให้ครบถ้วน

๓. งบประมาณการดำเนินโครงการค่อนข้างจำกัด ผู้เข้าร่วมโครงการไม่ได้รับการบริการอย่างทั่วถึง

๓. สรุปกิจกรรมการควบคุม

ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและ สอดคล้องกับกระบวนการควบคุมและการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่ง ของการปฏิบัติงานตามปกติของผู้ปฏิบัติงานในแต่ละส่วน ราชการในหน่วยงาน โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการ มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

๔.๑ มีการประกาศปรับปรุงโครงสร้างองค์กรให้ครอบคลุมทุกภารกิจของทุกส่วนราชการ

๔.๒ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในส่วนราชการให้ครบถ้วนครอบคลุมทุกภารกิจของอัตรากำลังที่มีในแต่ละส่วนราชการ

๔.๓ มีการประกาศสรรหาอัตรากำลังให้มีความเพียงพอและเหมาะสม

๔.๔ มีการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ ระบบ IT ขององค์กร ให้มีเสถียรภาพและรองรับโปรแกรมการปฏิบัติงานในภารกิจที่จำเป็น อย่างเพียงพอและเหมาะสม

๔.๕ มีการนำโปรแกรมสำเร็จรูป หรือโปรแกรมการดำเนินงานที่กฎหมายกำหนด มาดำเนินงานในภารกิจประจำของหน่วยงานครบถ้วนทุกส่วนราชการ

๔.๖ มีการนำระบบแฟลช ระบบไลน์ มาควบคุม กำกับ สั่งการ และติดตามการดำเนินงานในทุกภารกิจของหน่วยงานและทุกส่วนราชการ

๕. กิจกรรมการติดตามผล

๑. มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม

๒. มีการรายงานผลการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขขั้นตอนการดำเนินการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่อง

๓. มีการปรับปรุงแก้ไขคำสั่งการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมเป็นปัจจุบัน

๔. ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมายอยู่เสมอเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ประเมินการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๔. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร

ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง และหน่วยงานในสังกัดในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก

๕. สรุปกิจกรรมการติดตามผล

ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อถืออย่างสมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง ดำเนินงานตามโครงสร้าง ภารกิจ กฎหมายจัดตั้ง อำนาจหน้าที่ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ พบว่า มีสภาพแวดล้อมที่ไม่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน และทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ - เกิดจากความบกพร่องในการปฏิบัติงาน การสำรวจยังไม่ทั่วถึง เนื่องจากมีการปรับปรุงแผนในแต่ละปีค่อนข้างเยอะ ทำให้สำรวจไม่ทั่วถึงทุกโครงการ - การออกแบบมีความล่าช้า เนื่องจากยังไม่มีเจ้าหน้าที่โดยตรงกับตำแหน่งครบทุกตำแหน่ง ทำให้งานอาจเกิดความล่าช้า - เกิดจากการควบคุมงาน มีรายละเอียดในการควบคุมงานก่อสร้างค่อนข้างละเอียด จึงทำให้ล่าช้าในการทำงานตามวันเวลาที่กำหนดในการควบคุมงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ มีภารกิจติดตามจากปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จำนวน ๓ กิจกรรม ที่ดำเนินการติดตามควบคุมและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ในปี ๒๕๖๘ ลดความเสี่ยงได้ ดังนี้ ๒.๑. กิจกรรมงานสำรวจ ความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ๑. ข้อมูลสำรวจไม่สมบูรณ์ครบถ้วน เนื่องจากในปัจจุบัน กองช่าง มีบุคลากรเพิ่มขึ้น มีข้าราชการ, พนักงานจ้างตามภารกิจ, และจ้างเหมาแรงงานบุคคลภายนอกมาช่วยงานในกอง ทำให้การสำรวจสมบูรณ์ครบถ้วนมากขึ้น	กองช่าง มีการควบคุมภายในตามภารกิจและหน้าที่ออกเป็น ๔ งาน ได้แก่ งานก่อสร้าง งานธุรการ งานออกแบบและควบคุมอาคารและงานผังเมือง งานประสานสาธารณูปโภค ยังมีความเสี่ยงและจุดอ่อนอยู่ ๓ กิจกรรม คือ งานสำรวจ งานออกแบบ และการควบคุมงานดังนี้ - วางแผนการสำรวจแต่ละโครงการ โดยแบ่งงานให้บุคลากรภายในกอง แบ่งงานสำรวจเพื่อก่อให้เกิดความรวดเร็วขึ้น - รับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ครบทุกตำแหน่ง เพื่อให้งานเกิดความรวดเร็วในการปฏิบัติงาน ไม่เกิดความล่าช้า - ประสานตัวแทนชุมชนคณะกรรมการตรวจรับช่วยควบคุมงาน ตรวจสอบโครงการและจัดหาบุคลากรเพิ่มเติมในการทำงานให้ถูกต้องรวดเร็วในการควบคุมงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ๑.มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดูแลและติดตามงาน ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบฯ ๓.จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน แบ่งงานสำรวจให้รวดเร็วขึ้น และติดตามงานให้รวดเร็วขึ้น ๓.๒ กิจกรรมงานออกแบบ ๑.การออกแบบไม่เป็นไปตามหลักวิศวกรรม ๒.ผู้ออกแบบขาดประสบการณ์ เนื่องจากปัจจุบันได้รับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานโดยตรงในการออกแบบ งานสำรวจ ทำให้งานรวดเร็วมากยิ่งขึ้น และถูกต้องตามระเบียบงานออกแบบและเป็นไปตามหลักวิศวกรรม ๓.๓ กิจกรรมควบคุมงาน ๑.มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดูแลและติดตามงาน ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบฯ ๓.จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบมากขึ้น ๔.ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับให้ถูกต้อง รอบคอบ รัดกุมมากขึ้น ๕.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเฉพาะตำแหน่ง เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในตำแหน่งนั้นๆ โดยเฉพาะ ๖.ประสานงานกับผู้รับจ้างให้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบเพื่อหลีกเลี่ยงการผิดสัญญา .ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มีภารกิจความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๒ เรื่อง ๑. กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง ๑.จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานให้เพียงพอ ๒.รับโอน(ย้าย) เจ้าหน้าที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่ ๓.ประสานงานและขอความคำแนะนำจากหน่วยงานอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๖ เรื่อง มีความเพียงพอและเหมาะสม โดยได้กำหนดกิจกรรมควบคุมครบถ้วนทุกภารกิจที่มีความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.กิจกรรมการควบคุม ดูแลรักษา ควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม ๑. ทำทะเบียนคุมเบิกจ่ายวัสดุ ๒.มีการตรวจสอบทุกครั้งก่อนทำการซ่อมแซมเสร็จเรียบร้อยจาก ผอ.กองช่าง ๓.กำหนดแผนในการซ่อมแซมเพื่อให้ตรวจเช็คจำนวนวัสดุที่ต้องใช้ในการซ่อมแซมจริง ๔.ไม่สั่งซื้อวัสดุมาไว้ก่อนในขณะที่ยังไม่มีกรารายงานความเสียหาย ๕.สั่งวัสดุมาเมื่อกรณีเร่งด่วน จำนวนที่เหมาะสม ๖.กำหนดมาตรการเพื่อใช้ร่วมกันในการควบคุมวัสดุที่เบิกออกไปซ่อมหรืออยู่ในระหว่างดำเนินการ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง - จัดทำแผนการดำเนินงานของกองช่าง - ประสานงานกับกองคลังเรื่องระยะเวลาในการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงาน - ประสานงานกับผู้นำชุมชนเพื่อทราบความต้องการของชุมชนที่ถูกต้อง เพื่อจะได้ไม่มีการแก้ไขแบบประมาณการราคาก่อสร้าง	- มีการวิเคราะห์องค์ประกอบสารสนเทศเพื่อใช้ในการควบคุมความเสี่ยงหรือปัญหาที่เกิดขึ้น ในการดำเนินงานของกองช่างได้ครบถ้วน ทุกภารกิจแล้ว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- ประสานงานกับงานพัสดุ กองคลังในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างให้อยู่ในห่วงโซ่ระยะเวลาไตรมาสที่ ๑ และ ๒ เพื่อหลีกเลี่ยงการก่อสร้างในฤดูฝน - จัดทำรายงานผลการสำรวจไฟฟ้าสาธารณะทุกเดือน - จัดทำรายงานผลการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะทุกเดือน - จัดทำบัญชีแจ้งเจ้าหน้าที่ พัสตุในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับซ่อมแซมไฟฟ้า ๕. การติดตามประเมินผล - มีความเสี่ยงที่ติดตามมาจากปีงบประมาณ ๒๕๖๗ บรรลุวัตถุประสงค์ ๓ กิจกรรม ในการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ดังนี้ ๑. กิจกรรมงานสำรวจ ๒. กิจกรรมงานออกแบบ ๓. กิจกรรมควบคุมงาน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ พบความเสี่ยงใหม่ที่จะต้องดำเนินการปรับปรุง คือ ๑. กิจกรรมการการจัดทำแผนการก่อสร้าง ๒. กิจกรรมการควบคุม ดูแลรักษา ควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม เป็นกิจกรรมที่ต้องติดตาม และปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมภายในแบบ ปค.๕ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมในปี ๒๕๖๘ จึงต้องติดตามการประเมินในปี ๒๕๖๙ ต่อไป	- ทั้ง ๓ กิจกรรม ต้องดำเนินการควบคุมความเสี่ยง จัดทำแบบติดตาม ปค.๕ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (๕) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม (๒) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีภารกิจ ๒ งาน คือ (๑) งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข (๒) งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล (๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน (๕.๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ (๕.๒) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๕.๓) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๖) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการจัดโครงสร้างองค์กร ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข และฝ่ายบริการสาธารณสุข ซึ่งมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข มีหน้าที่รับผิดชอบด้านต่างๆ ดังนี้ - งานธุรการ - งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม - งานรักษาความสะอาด - งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - งานระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (EMS) ฝ่ายบริการสาธารณสุข มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ของศูนย์บริการ ดังนี้ - งานส่งเสริมสุขภาพ - งานระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (EMS)	(๖.๑) ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่ (๖.๒) คณะผู้บริหารมีความสามารถ และมีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล (๖.๓) มีนโยบายที่ดูแลประชาชนอย่างทั่วถึง เป็นไปตามหลัก คุณธรรม จริยธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน (๒) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์

(๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔) การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	(๓) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย เพื่อสามารถควบคุมและปรับปรุงได้ตรงประเด็น ปัญหาเป็นการเฝ้าระวัง/ป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๔) มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (๕) มีการประเมินสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป และอาจเกิดความเสียหายจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุม เพื่อนำมาจัดการความเสี่ยงในแต่ละภารกิจที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน (๖) ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่กองสาธารณสุข ที่มีความรู้ความสามารถด้านบริหารงานและด้านการบริการสาธารณสุขโดยตรง (๗) ให้มีการสรรหาอัตรากำลังให้เพียงพอเพื่อความปลอดภัยสูงสุดต่อผู้รับบริการและผู้ปฏิบัติงาน
--	--

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๓) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) จัดให้มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้เพียงพอเพื่อความปลอดภัยสูงสุดต่อผู้รับบริการและผู้ปฏิบัติงาน (๓) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน (๔) จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ (๕) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น (๖) จัดให้มีโครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกโดยมีวัตถุประสงค์ในการควบคุมป้องกันไม่ให้เกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออก กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ (๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.ทุ่งวัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลใน การค้นคว้าหาความรู้ (๓) จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ (๔) มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑) การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑) มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุ จุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการ ความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป (๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองสวัสดิการฯ ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ - การจัดสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้สูงอายุที่มีการย้ายภูมิลำเนาไม่เข้าใจในการลงทะเบียนต่อเนื่อง ณ อปท.ที่ย้ายเข้ามา ทำให้ไม่รับสิทธิ์ต่อเนื่อง ผู้พิการ ไม่ได้รับขึ้นทะเบียนตามสิทธิสาเหตุ ญาติไม่ใส่ใจดูแลในการติดต่อขอรับสิทธิตามเวลาที่กำหนด -กลุ่มบุคคลเข้าร่วมโครงการมีทั้งกลุ่มเดิมที่ต้องการพัฒนา และกลุ่มใหม่ที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง -ขาดตลาดรองรับผลิตภัณฑ์ของชุมชน -การรวมกลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงซึ่งอาจเกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน ผลกระทบความถี่ที่อาจจะเกิดขึ้นหรือโอกาสเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ที่ไม่มีตลาดรองรับการจำหน่ายสินค้าที่เพียงพอ ทำให้ต้องมีการดำเนินการติดต่อประสานงานการตลาดอย่างต่อเนื่อง ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วย ยังต้องมีการควบคุมติดตามการจ่ายเงินเนื่องจากมีผู้เสียชีวิต และย้ายที่อยู่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของสำนักปลัด เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาความรู้ ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขทันที ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๓ เดือน เพื่อให้มีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุง แก้ไขเพิ่มเติม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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) บุคลากรของกองส่งเสริมการเกษตร ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม (๒) ผู้อำนวยการส่งเสริมการเกษตร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีภารกิจ ๑ งาน คือ งานส่งเสริมการเกษตร โดยมีผู้อำนวยการกองการเกษตรเป็นผู้บังคับบัญชา (๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน (๕.๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ (๕.๒) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๕.๓) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔) การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน (๒) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ (๓) ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกองส่งเสริมการเกษตร มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง 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) บุคลากรของกองส่งเสริมการเกษตร มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน (๓) จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ (๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.ทุ่งวัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ (๓) จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ (๔) มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑) การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑) มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุ จุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการ ความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป (๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ลงชื่อ

(นายวิจักษ์ คันธะมาลย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

วันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๘

ผู้รายงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง อำเภอเสถียร จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ เนินการหรือภารกิจอื่นๆ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัด/อุโบสถ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กรรมการป้องกันและ ระงับอาชญากรรม และ ส่งเสริมสุขภาพ และ ส่งเสริมอาชีพ และ ส่งเสริมการ พัฒนาชุมชน และ ส่งเสริม การอนุรักษ์ ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง ๑. ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ อุปกรณ์ เครื่องใช้ งานป้องกัน และ บรรเทา สาธารณภัย มีไม่เพียงพอ ต่อการ ใช้งาน ๒. การช่วยเหลือ ประชาชนผู้ ประสบ สาธารณภัย ล่าช้า ๓. ยานพาหนะ รถบรรทุก ชำรุด บ่อย	๑. จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ/อุปกรณ์ รวมถึงการซ่อมแซมใน ทุก ๆ ปีงบประมาณ ๒. มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายงานเพื่อช่วย ปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๓. ขอความอนุเคราะห์ รถบรรทุกนำจาก หน่วยงาน/อปท. อื่น ที่อยู่ใกล้เคียงในการให้ ความช่วยเหลือกรณี เกิดเหตุ	กิจกรรมควบคุมภายในที่ มีอยู่ยังไม่มีความ เพียงพอ และ เหมาะสม ยังเกิด ข้อผิดพลาดความ เสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูงควรปรับปรุง ภารกิจควบคุมและ ติดตามต่อไปจนกว่า ความเสี่ยงจะลดลง	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด ทักษะ ความรวดเร็วใน งานเอกสารทำให้การ ช่วยเหลือประชาชนใน สาธารณภัยเร่งด่วน ล่าช้า ๒. วัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานเพราะมี ข้อจำกัดด้าน งบประมาณ เช่น กลั กน้ำเพื่อผันน้ำออกกรณี น้ำท่วม ยังมีไม่เพียงพอ ให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ ประสบทุกข์ภัยกรณี เร่งด่วน	๑. จ้างเหมาบริการบุคคล และแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ มาปฏิบัติหน้าที่ช่วย เจ้าหน้าที่งานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยเพื่อให้มีความ เหมาะสมในการ ปฏิบัติตามภารกิจ ๒. จัดสรรงบประมาณ เพื่อ จัดหาวัสดุอุปกรณ์ ที่มี ความจำเป็นต่อ การ ปฏิบัติงานซึ่ง สามารถ ลดความเสี่ ยง ของ ประชาชนได้เป็น อันดับแรก	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม การส่งใช้เงินยืม ทดรองราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การส่งใช้เงินยืม ทดรองราชการเป็นไป อย่างถูกต้องมี ประสิทธิภาพ และตาม ระเบียบที่กำหนด	เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบไม่มีการ สอบทานในการ ปฏิบัติงานโดยตรง และมีปริมาณงานสั้น มือ ขาดการวางแผน ในการปฏิบัติงาน	๑. มีการชี้แจงขั้นตอนของ การยืมเงินและส่งใช้เงินยืม ๒. มีการจัดทำหนังสือ ติดตามทวงถามลูกหนี้เงิน ยืม ๓. มีการจัดทำทะเบียนคุม สัญญาเงิน	กิจกรรมควบคุม ภายในที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ และ เหมาะสม ยังเกิด ข้อผิดพลาดความ เสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูงควรปรับปรุง ภารกิจควบคุมและ ติดตามต่อไปจนกว่า ความเสี่ยงจะลดลง	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. ผู้ยืมเงินไม่เข้าใจระเบียบ ของการส่งใช้เงินยืม ๒. ผู้ยืมเงินขาดวินัยทางการ คลัง ๓. เจ้าหน้าที่ขาดการติดตาม ทวงถามลูกหนี้เงินยืมอย่าง ต่อเนื่อง ๔. ทะเบียนคุมสัญญาเงินไม่ เป็นปัจจุบัน	๑. จัดทำแผนปฏิบัติการ ในเรื่องของระเบียบฯ ใน เรื่องการเดินทางไป ราชการ การฝึกอบรม และการส่งใช้เงินยืม ๒. สร้างจิตสำนึกให้แก่ คณะผู้บริหารและ เจ้าหน้าที่ในองค์กรโดย นำเข้าวาระการประชุมใน การประชุมข้าราชการ ประจำเดือน ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ จัดทำหนังสือเร่งรัดให้ผู้ยืม เงินที่ค้างชำระเกินกำหนด รีบส่งใช้เงินยืม ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ จัดทำทะเบียนคุมสัญญา เงินให้ให้เป็นปัจจุบันอย่าง เคร่งครัด	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง อำเภอเสด็จ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสียหายที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการเงิน และงานพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มี ความชำนาญเกี่ยวกับการ เบิกจ่ายตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	๑. บุคลากรยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน การดำเนินการตาม ระเบียบพัสดุ และ ระเบียบงานการเงินที่ เกี่ยวข้อง	- ส่งเสริมและสนับสนุน ให้บุคลากรได้รับการ อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และทักษะ - การกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะ - ให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	- กิจกรรมควบคุม ภายในที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ และ เหมาะสม ยังเกิด ข้อผิดพลาดความเสียหาย ยังอยู่ในระดับสูงควร ปรับปรุงภารกิจ ควบคุมและติดตาม ต่อไปจนกว่าความเสียหาย จะลดลง	ความเสียหายอยู่ใน ระดับสูง - เจ้าหน้าที่ได้รับ มอบหมายขาดทักษะ ขาดการอบรมอย่าง ต่อเนื่อง	- ศึกษาและ ตรวจสอบระเบียบ กฎหมายอยู่เสมอ เพื่อเป็นแนวทางใน การปฏิบัติงานให้ ถูกต้อง - ปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ - ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๖)
กิจกรรมด้านงานส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ส่งเสริมและสนับสนุนกีฬา นันทนาการ ศิลปะ วัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น ใจการสภาเด็กและเยาวชน มีปัญหาท้องถิ่นให้มีการ พัฒนาอย่างต่อเนื่องและมี ประสิทธิภาพ	- ส่งเสริมสนับสนุน การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม มีความ หลากหลายในเนื้อหา ทำให้การปฏิบัติงานไม่ บรรลุตามวัตถุประสงค์ เท่าที่ควร - เด็ก เยาวชน ประชาชน เข้าร่วม กิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับ จำนวนประชาชน	- มีการวางแผนการ ดำเนินงานที่ชัดเจน - มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะทำงาน การแบ่ง งานที่ชัดเจน - กำกับ ติดตาม ประเมินผลดำเนินงาน อย่างต่อเนื่อง	- ใช้แบบสอบถามและ แบบรายงานเพื่อนำมา ปรับปรุง ติดตามการ ปฏิบัติงาน - รายงานผลการ ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ เป็นระยะ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง - การแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่งานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ออกเป็น ๔ ฝ่าย งานวิชาการ งบประมาณ งานบุคลากร งานบริหารทั่วไป บุคลากร ไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ - การประชาสัมพันธ์ โครงการ/กิจกรรมไม่ทั่วถึง - ประชาชนขาดความ ร่วมมือในการเข้าร่วม กิจกรรม -ระเบียบ กฎหมายและ ข้อกำหนดต่าง ๆ เป็น ข้อจำกัดในการปฏิบัติงาน	- การบริหารงาน อย่างเป็นระบบตาม วงจรคุณภาพ (PDCA) - ปฏิบัติงานตาม แผนที่วางไว้ให้ ครบถ้วน - สร้างกระบวนการ มีส่วนร่วม เพื่อให้ ทุกภาคส่วนเห็น ความสำคัญในการ เข้าร่วมกิจกรรม	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ระดับสูง	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดการจัดทำแผน การก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการควบคุมงานก่อสร้างที่ ถูกต้องครบถ้วน	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. การออกแบบและ ประมาณราคาเกิดความ ผิดพลาด ๒..เกิดข้อผิดพลาดในการ ควบคุมงานก่อสร้าง ๓.การออกแบบ การ ประมาณราคาเกิดความ ผิดพลาด	๑.จัดให้มีเจ้าหน้าที่ ควบคุมงานให้ เพียงพอ	กิจกรรมควบคุม ภายในที่มีอยู่ยังไม่มี ความเพียงพอ และ เหมาะสม ยังเกิด ข้อผิดพลาดความ เสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูงควรปรับปรุง ภารกิจควบคุมและ ติดตามต่อไปจนกว่า ความเสี่ยงจะลดลง	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ๑. การออกแบบ และประมาณราคา เกิดความผิดพลาด ๒..เกิดข้อผิดพลาด ในการควบคุมงาน ก่อสร้าง	๑.จัดให้มีเจ้าหน้าที่ ควบคุมงานให้ เพียงพอ ๒.รับโอน(ย้าย) เจ้าหน้าที่ตรงตาม ตำแหน่งหน้าที่ ๓.ประสานงานและขอ ความคำแนะนำจาก หน่วยงานอื่นในส่วนที่ เกี่ยวข้อง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ระดับสูง	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการควบคุม ดูแลรักษา ควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการ ซ่อมแซม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เกิดความสะอาดปลอดภัย และการสัญจรไปมาในเวลากลางคืน และป้องกันอุบัติเหตุที่เกิดขึ้นได้	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ ในการควบคุมดูแล อาจ ไม่ครบถ้วน ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ, จัดทำ ทะเบียนวัสดุไฟฟ้า ๓. ไม่มีบันทึกรายงานวัสดุ ที่เบิกจ่ายทุกรายการทุก ครั้ง	๑.มีการจัดทำ ทะเบียนวัสดุ ๒.มีการรายงาน จุดในการซ่อมแซม	กิจกรรมควบคุม ภายในที่มีอยู่ ยัง ไม่มีความเพียงพอ และเหมาะสม ยัง เกิดข้อผิดพลาด <u>ความเสี่ยงยังอยู่</u> <u>ในระดับสูง</u> ควร ปรับปรุงการกิจ ควบคุมและ ติดตามต่อไป จนกว่าความเสี่ยง จะลดลง	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน</u> <u>ระดับสูง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่ เข้าใจ ในการควบคุมดูแล อาจไม่ครบถ้วน ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนวัสดุไฟฟ้า ๓. ไม่มีบันทึกรายงาน วัสดุที่เบิกจ่ายทุก รายการทุกครั้ง	๑.ปรับปรุงทะเบียนคุม ให้เป็นปัจจุบัน ๒.กำหนดแผนในการ ซ่อมแซมเพื่อให้ ตรวจเช็คจำนวนวัสดุที่ ต้องใช้ใช้ในการซ่อมแซม จริง ๓.ไม่ส่งซื้อวัสดุมาไว้ก่อน ในขณะที่ยังไม่มีการ รายงานความเสียหาย ๔.ส่งวัสดุมาเพื่อกรณี เร่งด่วน จำนวนที่ เหมาะสม ๕.กำหนดมาตรการเพื่อ ใช้ร่วมกันในการควบคุม วัสดุที่เบิกออกไปซ่อม หรืออยู่ในระหว่าง ดำเนินการ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมงานด้านการ บริการการแพทย์ฉุกเฉิน (EMS) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงาน ด้านการบริการด้าน การแพทย์ฉุกเฉินเป็นไป ด้วยความถูกต้อง	-ประชาชนที่ขอรับบริการ หน่วยกู้ชีพกู้ภัยยังไม่เข้าใจ ในบทบาทหน้าที่และ หลักเกณฑ์ในการขอรับ บริการหน่วยกู้ภัย	- มีการควบคุมการใช้รถกู้ ชีพในการให้บริการรับผู้ป่วย ฉุกเฉิน - มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้า ฝึกอบรมอาสาสมัครฉุกเฉิน การแพทย์	มีกิจกรรมควบคุม ภายในที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ และ เหมาะสม ยังเกิด ข้อผิดพลาดความ เสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูงควรปรับปรุง ภารกิจควบคุมและ ติดตามต่อไปจนกว่า ความเสี่ยงจะลดลง	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> ประชาชนไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการ สื่อสารเกี่ยวกับการ ให้บริการด้านการแพทย์ ฉุกเฉิน	ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ ประชาชนให้เข้าใจใน บทบาทหน้าที่ของกู้ชีพ กู้ภัยและการขอรับบริการ งานกู้ชีพกู้ภัย	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

กระบวนการ/ปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
	- ขาดแคลนบุคลากรที่มีชำนาญด้านกฎหมาย สาธารณสุข	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบที่ใช้ในการปฏิบัติงานของ อปท. - ค้นหาข้อมูลข่าวสารระเบียบ กฎหมาย - ศึกษาและปฏิบัติตามหนังสือแนวทางการขอชักซ่อม		- ขาดแคลนบุคลากรที่มีชำนาญด้านกฎหมาย สาธารณสุข	- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบนำมาเสนอ - จัดส่งเจ้าหน้าที่อบรมเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- กอง - สาธารณสุข - และ - สิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมงานรับยื่นสิทธิการ ขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และงาน ในทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้พิการ, ผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการรับ ยื่นสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และการรับยื่นทะเบียนผู้ พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ครบถ้วนและ ถูกต้องตามระเบียบฯ	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ บางส่วนไม่ได้อยู่ใน พื้นที่ตำบลทุ่งวังทำ ให้ไม่ได้รับข่าวสาร และติดต่อไม่ได้ จึงไม่ได้รับสิทธิใน การรับเบี้ยยังชีพ	๑. ประชาสัมพันธ์ ข่าวสารให้หลากหลาย ช่องทาง ๒. สำนักรายชื่อผู้มีสิทธิ ขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุจาก ทะเบียนราษฎร และส่ง รายชื่อให้ผู้นำชุมชนแจ้ง ให้ ผู้มีสิทธิทราบ ๓. จัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ เกี่ยวกับสวัสดิการเบี้ยยัง	กิจกรรมควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่มีความเสี่ยงพอ และเหมาะสม ยังเกิด ข้อผิดพลาดความเสี่ยงยัง อยู่ในระดับสูงควรปรับปรุง ภารกิจควบคุมและติดตาม ต่อไปจนกว่าความเสี่ยงจะ ลดลงครบถ้วน	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ผู้สูงอายุที่มีการย้าย ภูมิลำเนาไม่เข้าใจใน การไปลงทะเบียน ต่อเนื่อง ณ อบท. ที่ ย้ายเข้าใหม่ ทำให้ไม่ได้ รับสิทธิต่อเนื่อง ผู้พิการ ไม่ได้รับขึ้น ทะเบียนตามสิทธิ สาเหตุ ญาติไม่ใส่ใจ ดูแลในการมาติดต่อ ขอรับสิทธิตามเวลาที่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	กอง สวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมพัฒนาคุณภาพชีวิต เด็กและเยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ และประชาชนทั่วไป วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้าน สวัสดิการสังคม สังคมสงเคราะห์ และพัฒนาชุมชน งานส่งเสริม อาชีพและพัฒนาคุณภาพชีวิต เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	งบประมาณ งบต. มีน้อย ไม่เพียงพอ สำหรับจัดกิจกรรม ให้ครอบคลุมทุก กลุ่มเป้าหมาย	ซีพีผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ๑.ขอรับงบประมาณ สนับสนุนจากหน่วยงาน อื่นที่เกี่ยวข้อง ๒.สำรวจปัญหาและ ความต้องการของ กลุ่มเป้าหมายก่อนการ จัดทำโครงการ	กิจกรรมควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ และเหมาะสม ยังเกิด ข้อผิดพลาดความเสียหาย อยู่ในระดับสูงควรปรับปรุง ภารกิจควบคุมและติดตาม ต่อไปจนกว่าความเสียหายจะ ลดลงครบถ้วน	กำหนด <u>ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</u> กลุ่มเป้าหมายเดิมยังคง ต้องพัฒนาและมี กลุ่มเป้าหมายใหม่ เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	กอง สวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ
โครงการ งานด้านการพัฒนา การเกษตร วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การเกษตรเป็นไปตามโน บายและทันต่อเหตุการณ์ ระเบียบกฎหมายที่ทาง รัฐบาลได้กำหนดหรือสั่งการ ได้อย่างทันทั่วถึง	- เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	- มีการดำเนินงานด้าน การเกษตรโดยทำตาม นโยบายของกองส่งเสริม ด้านการเกษตร	กิจกรรมควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่มี เพียงพอ และเหมาะสม ยังเกิดข้อผิดพลาด ความเสี่ยงยังอยู่ใน ระดับปานกลางควร ปรับปรุงการควบคุม และติดตามต่อไป จนกว่าความเสี่ยงจะ ลดลงครบถ้วน	ความเสี่ยงอยู่ในระดับ ปานกลาง กลุ่มเป้าหมายเดิมยังคง ต้องพัฒนาและมี กลุ่มเป้าหมายใหม่ เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	กองส่งเสริม การเกษตร

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นายวิจักษ์ กันธมาลย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

วันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๘

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

ที่ ๒๙๗/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ดังนั้น เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในระบบการควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ให้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อย ตามมาตรฐานการควบคุมภายในและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองศึกษา	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๙. นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๓. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง
๔. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง
๕. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๖. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง เพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดบุรีรัมย์ นายอำเภอสตึก ภายในวันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง เพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดบุรีรัมย์ นายอำเภอสตึก ภายในวันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

การจัดทำรายงานและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง ให้ใช้รูปแบบรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

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

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นแบบรายงานการประเมิน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่นำมาจากการประเมินความเสี่ยง และค้นหาความเสี่ยง หรือนำมาจากรisk เชิงประจักษ์ที่พบจากการปฏิบัติงานจริงในปีงบประมาณ

๔. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค. ๕) เป็นรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ใช้สำหรับการติดตามจำนวน ๒ ครั้ง/ปี งบประมาณ.

๕. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน

๖. แบบจำแนกและวิเคราะห์ความเสี่ยงระดับสำนัก/กอง ใช้สำหรับประเมินความเสี่ยงจากภารกิจกฎหมายจัดตั้งของแต่ละส่วนราชการ เพื่อนำไปสู่การค้นหาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละบุคคล ในแต่ละส่วนราชการ /ปีงบประมาณ

๗. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง ให้จัดทำรายการควบคุมภายในของปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อจัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผล หรือองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง ทราบโดยด่วน

๘. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)



(นายทองม้วน ศรีเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

ที่ ๗๖ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง ที่ ๖๗๗ / ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการจัดทำรายงานควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองสำนักปลัด และเพื่อถือปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง จึงแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ เพื่อจัดทำ รายงาน และประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะกรรมการ
๒. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ	คณะกรรมการ
๓. นักทรัพยากรบุคคล ชำนาญการ	คณะกรรมการ
๔. เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๕. เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน	คณะกรรมการ/เลขานุการฯ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายในและคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของกองสำนักปลัด ให้เป็น ปัจจุบันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภายในต้นปีงบประมาณใหม่ เดือน ต.ค.)

๒. ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากภารกิจหลักของกองสำนักปลัด จากการปฏิบัติงานของ พนักงานแต่ละคนในสำนักปลัด ด้วยแบบจำแนกและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อค้นหาความเสี่ยง และจำแนกความเสี่ยงปีงบประมาณละ ๒ ครั้ง ครั้งที่ ๑ ภายในต้นปีงบประมาณใหม่ เดือน ต.ค. และครั้งที่ ๒ ภายในระหว่างปี งบประมาณใหม่ เดือน เม.ย.

๓. นำผลการประเมินจากข้อ ๒. มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ,แบบติดตาม ปค.๕ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และติดตามประเมินผลไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๙

๔. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบรายงานที่หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ กำหนด คือ แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ สรุปภาพรวมของส่วนราชการ โดยผู้อำนวยการกอง ลงนาม เพื่อจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด

๕. การติดตามประเมินผล ให้ปรับปรุงความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของ กองสำนักปลัด ที่ประเมิน พบจากปีงบประมาณ(เดิม) พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

๖. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง สำหรับรอบสิ้นสุดงวด ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๗. ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๘ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๘ หากกองสำนักปลัด พบว่า มีกิจกรรมใดหรือเรื่องใดที่ยังปรับปรุงความเสี่ยงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงคงอยู่ในระดับสูง/สูงมาก ให้กองสำนักปลัด นำไปสู่การควบคุมภายใน เพื่อลดและควบคุมความเสี่ยงนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อติดตามประเมินผล ต่อไป

๗ สรุปและรวบรวม คำสั่งตามข้อ ๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ แบบติดตาม ปค.๕ และแบบประเมินความเสี่ยงตามข้อ ๒ ในภาพรวมสำหรับกองสำนักปลัด เป็นรูปเล่ม ไว้เป็นหลักฐานในการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลของกองสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายทองม้วน ศรีเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

ที่ ๗/๐๔ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง ที่ ๖๗๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการจัดทำรายงานควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และเพื่อถือปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง จึงแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็น คณะทำงาน เพื่อจัดทำรายงาน และประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ประธานคณะทำงาน

๒. นักสันทนากการ ชำนาญการ

คณะทำงาน/เลขานุการฯ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายในและคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ให้เป็นปัจจุบันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภายในต้นปีงบประมาณใหม่ เดือน ตค.)

๒. ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากภารกิจหลักของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากกร ปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคนในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ด้วยแบบจำแนกและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อ ค้นหาความเสี่ยง และจำแนกความเสี่ยงปีงบประมาณละ ๒ ครั้ง ครั้งที่ ๑ ภายในต้นปีงบประมาณใหม่ เดือน ตค.และครั้งที่ ๒ ภายในระหว่างปี งบประมาณใหม่ เดือน เมย.

๓. นำผลการประเมินจากข้อ ๒. มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ.ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ,แบบติดตาม ปค.๕ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และติดตามประเมินผลไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๙

๔.ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบรายงานที่หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ กำหนด คือ แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ สรุปภาพรวมของส่วนราชการ โดยผู้อำนวยการกอง ลงนาม เพื่อจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด

๕. การติดตามประเมินผล ให้ปรับปรุงความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่ ประเมิน

พบจากปีงบประมาณ(เดิม) พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

๖. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง สำหรับรอบสิ้นสุดงวด ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๗. ที่ ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๘ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปแบบปี ๒๕๖๘ หากกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบว่า มีกิจกรรมใดหรือเรื่องใดที่ยังปรับปรุงความเสี่ยงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงคงอยู่ในระดับสูง/สูงมาก ให้กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม นำไปสู่การควบคุมภายใน เพื่อ

๗ สรุปและรวบรวม คำสั่งตามข้อ ๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ แบบติดตาม ปค.๕ และแบบประเมิน
ความเสี่ยงตามข้อ ๒ ในภาพรวมสำหรับกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นรูปเล่ม ไว้เป็นหลักฐานในการจัดทำ
รายงานและติดตามประเมินผลของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายทองม้วน ศรีเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง
ที่ ๖๓๗/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง ที่ ๖๓๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการจัดทำรายงานควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองสวัสดิการสังคม และเพื่อถือปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

กองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง จึงแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะทำงาน เพื่อ จัดทำรายงาน และประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองสวัสดิการสังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ประธานคณะทำงาน

๒. นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ

คณะทำงาน

๓. นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ

คณะทำงาน/เลขานุการฯ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายในและคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของกองสวัสดิการสังคมให้เป็น ปัจจุบันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภายในต้นปีงบประมาณใหม่ เดือน ตค.)

๒. ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากภารกิจหลักของกองสวัสดิการสังคมจากการปฏิบัติงานของ พนักงานแต่ละคนในกองสวัสดิการสังคม ด้วยแบบจำแนกและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อค้นหาความเสี่ยง และ จำแนกความเสี่ยงปีงบประมาณละ ๒ ครั้ง ครั้งที่ ๑ ภายในต้นปีงบประมาณใหม่ เดือน ตค.และครั้งที่ ๒ ภายในระหว่างปี งบประมาณใหม่ เดือน เมย.

๓. นำผลการประเมินจากข้อ ๒. มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ.ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ,แบบติดตาม ปค.๕ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และติดตามประเมินผลไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๙

๔.ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบรายงานที่หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ กำหนด คือ แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ สรุปภาพรวมของส่วนราชการ โดยผู้อำนวยการกอง ลงนาม เพื่อจัดส่งให้เลขานุการองค์การ จำนวน ๑ ชุด

๕. การติดตามประเมินผล ให้ปรับปรุงความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของ กองสวัสดิการสังคม ที่ประเมิน พบจากปีงบประมาณ(เดิม) พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

๖. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง สำหรับรอบสิ้นสุดงวด ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๗. ที่ ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๘ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปแบบปี ๒๕๖๘ หากกองสวัสดิการสังคมพบว่า มีกิจกรรมใดหรือเรื่องใดที่ยังปรับปรุงความเสี่ยงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความ เสี่ยงคงอยู่ในระดับสูง/สูงมาก ให้กองสวัสดิการสังคม นำไปสู่การควบคุมภายใน เพื่อลดและควบคุมความเสี่ยงนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อติดตามประเมินผล ต่อไป

๗ สรุปและรวบรวม คำสั่งตามข้อ ๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ แบบติดตาม ปค.๕ และแบบประเมิน
ความเสี่ยงตามข้อ ๒ ในภาพรวมสำหรับกองสวัสดิการสังคมเป็นรูปเล่ม ไว้เป็นหลักฐานในการจัดทำรายงานและ
ติดตามประเมินผลของกองสวัสดิการสังคมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

๓๓

(นายทองม้วน ศ
นายกองค์การบริหารส่วน

ง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

ที่ ๖๔๘ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ของ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง ที่ ๖๗๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการจัดทำรายงานควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองช่าง และเพื่อถือปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง จึงแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ เพื่อจัดทำรายงาน และประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. ผู้อำนวยการกองช่าง

ประธานคณะกรรมการ

๒. นายช่างโยธา ชำนาญงาน

คณะกรรมการ

๓. เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน

คณะกรรมการ/เลขานุการฯ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายในและคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของกองช่างให้เป็นปัจจุบัน ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภายในต้นปีงบประมาณใหม่ เดือน ตค.)

๒. ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากภารกิจหลักของกองช่างจากการปฏิบัติงานของ พนักงานแต่ละคนในกองช่าง ด้วยแบบจำแนกและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อค้นหาความเสี่ยง และจำแนกความเสี่ยงปีงบประมาณละ ๒ ครั้ง ครั้งที่ ๑ ภายในต้นปีงบประมาณใหม่ เดือน ตค. และครั้งที่ ๒ ภายในระหว่างปี งบประมาณใหม่ เดือน

๓. นำผลการประเมินจากข้อ ๒. มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ.ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ,แบบติดตาม ปค.๕ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และติดตามประเมินผลไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๙

๔. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบรายงานที่หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ กำหนด คือ แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ สรุปภาพรวมของส่วนราชการ โดยผู้อำนวยการกอง ลงนาม เพื่อจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด

๕. การติดตามประเมินผล ให้ปรับปรุงความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของ กองช่าง ที่ประเมิน พบจากปีงบประมาณ(เดิม) พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

๖. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง สำหรับรอบสิ้นสุดงวด ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๗. ที่ ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๘ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปแบบปี ๒๕๖๘ หากกองช่างพบว่า มีกิจกรรมใดหรือเรื่องใดที่ยังปรับปรุงความเสี่ยงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงคงอยู่ในระดับสูง/สูงมาก ให้กองช่าง นำไปสู่การควบคุมภายใน เพื่อลดและควบคุมความเสี่ยงนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อติดตามประเมินผล ต่อไป

๗ สรุปและรวบรวม คำสั่งตามข้อ ๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ แบบติดตาม ปค.๕ และแบบประเมิน
ความเสี่ยงตามข้อ ๒ ในภาพรวมสำหรับกองช่างเป็นรูปเล่ม ไว้เป็นหลักฐานในการจัดทำรายงานและติดตาม
ประเมินผลของกองช่างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายทองม้วน ศรีเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

ที่ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง ที่ ๖๗๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการจัดทำรายงานควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองคลัง และเพื่อถือปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง จึงแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการ เพื่อจัดทำรายงาน และประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	คณะกรรมการ
๓. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๔. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ
๕. เจ้าพนักงานพัสดุ ปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ
๖. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ/เลขานุการฯ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายในและคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของกองคลังให้เป็นปัจจุบัน ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภายในต้นปีงบประมาณใหม่ เดือน ต.ค.)

๒. ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากภารกิจหลักของกองคลังจากการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน ในกองคลัง ด้วยแบบจำแนกและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อค้นหาความเสี่ยง และจำแนกความเสี่ยงปีงบประมาณละ ๒ ครั้ง ครั้งที่ ๑ ภายในต้นปีงบประมาณใหม่ เดือน ต.ค. และครั้งที่ ๒ ภายในระหว่างปี งบประมาณ เดือน เมย.

๓. นำผลการประเมินจากข้อ ๒. มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ,แบบติดตาม ปค.๕ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และติดตามประเมินผลไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๙

๔. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบรายงานที่หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ กำหนด คือ แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ สรุปภาพรวมของส่วนราชการ โดยผู้อำนวยการกอง ลงนาม เพื่อจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด

๕. การติดตามประเมินผล ให้ปรับปรุงความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของ กองคลัง ที่ประเมินพบจาก ปีงบประมาณ(เดิม) พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

๖. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง สำหรับรอบสิ้นสุดงวด ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๗. ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๘ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๘ หากกองคลังพบว่า มีกิจกรรมใดหรือเรื่องใดที่ยังปรับปรุงความเสี่ยงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงคงอยู่ในระดับสูง/สูงมาก ให้กองคลัง นำไปสู่การควบคุมภายใน เพื่อลดและควบคุมความเสี่ยงนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อติดตามประเมินผล ต่อไป

๗ สรุปและรวบรวม คำสั่งตามข้อ ๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ แบบติดตาม ปค.๕ และแบบประเมินความเสี่ยงตามข้อ ๒ ในภาพรวมสำหรับกองคลังเป็นรูปเล่ม ไว้เป็นหลักฐานในการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลของกองคลังประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 9 เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายทองม้วน ศรีเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

ที่ ๖๗ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง ที่ ๖๗ / ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการจัดทำรายงานควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองส่งเสริมการเกษตร และเพื่อถือปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง จึงแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะทำงาน เพื่อจัดทำรายงาน และประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองส่งเสริมการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

ประธานคณะทำงาน

๒. นักวิชาการเกษตร ชำนาญการ

คณะทำงาน/เลขานุการฯ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายในและคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของกองส่งเสริมการเกษตร ให้เป็นปัจจุบันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภายในต้นปีงบประมาณใหม่ เดือน ต.ค.)

๒. ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากภารกิจหลักของกองส่งเสริมการเกษตร จากการปฏิบัติงานของ พนักงานแต่ละคนในส่วนราชการ ด้วยแบบจำแนกและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อค้นหาความเสี่ยง และจำแนก ความเสี่ยงปีงบประมาณละ ๒ ครั้ง ครั้งที่ ๑ ภายในต้นปีงบประมาณใหม่ เดือน ต.ค. และครั้งที่ ๒ ภายในระหว่างปี งบประมาณใหม่

๓. นำผลการประเมินจากข้อ ๒. มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ,แบบติดตาม ปค.๕ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และติดตามประเมินผลไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๙

๔. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบรายงานที่หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ กำหนด คือ แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ สรุปภาพรวมของส่วนราชการ โดยผู้อำนวยการกอง ลงนาม เพื่อจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด

๕. การติดตามประเมินผล ให้ปรับปรุงความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของ กองส่งเสริมการเกษตร ที่ประเมิน พบจากปีงบประมาณ(เดิม) พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

๖. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง สำหรับรอบสิ้นสุดงวด ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๗. ที่ ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๘ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปแบบปี ๒๕๖๘ หากกองส่งเสริมการเกษตร พบว่า มีกิจกรรมใดหรือเรื่องใดที่ยังปรับปรุงความเสี่ยงไม่แล้วเสร็จ และยังมี ความเสี่ยงคงอยู่ในระดับสูง/สูงมาก ให้กองส่งเสริมการเกษตร นำไปสู่การควบคุมภายใน เพื่อลดและควบคุม ความเสี่ยงนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อติดตามประเมินผล ต่อไป

.....ร่าง/พิมพ์

๗ สรุปและรวบรวม คำสั่งตามข้อ ๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ แบบติดตาม ปค.๕ และแบบประเมิน
ความเสี่ยงตามข้อ ๒ ในภาพรวมสำหรับกองส่งเสริมการเกษตร เป็นรูปเล่ม ไว้เป็นหลักฐานในการจัดทำรายงาน
และติดตามประเมินผลของกองส่งเสริมการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายทองม้วน ศรีเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

วันที่ ๑๕ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง ที่ ๖๗๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการจัดทำรายงานควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และเพื่อถือปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง จึงแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการ เพื่อจัดทำรายงาน และประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑.ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประธานคณะกรรมการ

๒. นักวิชาการศึกษา ชำนาญการ

คณะทำงาน

๓ นักวิชาการศึกษา ชำนาญการ

คณะทำงาน/เลขานุการฯ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายในและคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมให้เป็นปัจจุบันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภายในต้นปีงบประมาณใหม่ เดือน ตค.)

๒. ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากภารกิจหลักของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมจากการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคนในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ด้วยแบบจำแนกและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อค้นหาความเสี่ยง และจำแนกความเสี่ยงปีงบประมาณละ ๒ ครั้ง ครั้งที่ ๑ ภายในต้นปีงบประมาณใหม่ เดือน ต.ค. และครั้งที่ ๒ ภายในระหว่างปี งบประมาณ. เดือน เมย.

๓. นำผลการประเมินจากข้อ ๒. มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ.ปค๔ , แบบ ปค.๕ ,แบบติดตาม ปค.๕ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และติดตามประเมินผลไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๙

๔.ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบรายงานที่หลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังฯ กำหนด คือ แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ สรุปภาพรวมของส่วนราชการ
โดยผู้อำนวยการกอง ลงนาม เพื่อจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด

๕. การติดตามประเมินผล ให้ปรับปรุงความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ประเมินพบจากปีงบประมาณ(เดิม) พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

.....รับทราบ/พิมพ์

๖. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง สำหรับรอบสิ้นสุดงวด ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๗. ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ ณ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๘ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๘ หากกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมพบว่า มีกิจกรรมใดหรือเรื่องใดที่ยังปรับปรุงความเสี่ยงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงคงอยู่ในระดับสูง/สูงมาก ให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม นำไปสู่การควบคุมภายใน เพื่อลดและควบคุมความเสี่ยงนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อติดตามประเมินผล ต่อไป

๗. สรุปและรวบรวม คำสั่งตามข้อ ๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ แบบติดตาม ปค.๕ และแบบประเมินความเสี่ยงตามข้อ ๒ ในภาพรวมสำหรับกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมเป็นรูปเล่ม ไว้เป็นหลักฐานในการจัดทำรายงานและติดตามประเมินผลของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายทองม้วน ศรีเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง

