คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

ที่ ๑๗๕ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ซึ่งหลักเกณฑ์ฯ กำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและส่งให้อำเภอ นั้น

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก มีการควบคุมภายในที่ดี เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ดังนี้

๑. นายบุญฤทธิ์ สิงห์ศรี	ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวมะลิดา สีตาแสน	ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	กรรมการ
๓. นายสายันต์ นันตื้อ	ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางจันทร์เพ็ญ ศรีรุ่งเรือง	ตำแหน่ง ครูชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางสาวนุชจรี จันโท	ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

๓. รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก)

/ให้คณะกรรมการ...

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอบ้านไผ่) ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายประภัยชาญ วรรณศรี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

ที่ ๖๔๐ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด

****

อาศัยพระราชบัญญัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวนุชจรี จันโท ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
รักษาราชกานแทนหัวหน้าสำนักปลัด ประธานกรรมการ

๒. นางสาวมะลิดา สีตาแสน ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ กรรมการ

๓. นางสาวกัลยากร แก้วพิมพ์ ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ กรรมการ

๔. นายนโรดม ปิ่นชาตรี ตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันฯ ปฏิบัติงาน กรรมการ

๕. นางรัศมี สิงห์มี ตำแหน่ง เจ้าพนักงานสาธารณสุข ปฏิบัติงาน กรรมการ

๖. นายอิทธิพล โพธิ์วงษ์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ ปฏิบัติงาน กรรมการ

๗. นางสาวมัสยา บุริมาตร ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ

๘. นางสุธาสินี วรรณศรี ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด เพื่อรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์ม ปค.๔ ปค.๕ (ณ ๓๐ กันยายน ของปี) เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ภายในเวลาที่กำหนด และดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตนเองอย่างต่อเนื่องหากพบความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการให้รายงานต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก เพื่อจักได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายประภัยชาญ วรรณศรี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

.....พิมพ์
.....หน.สำนัก/ผอ.กอง
.....รองปลัด
.....ปลัด

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

ที่ ๖๕๖ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง

****

อาศัยพระราชบัญญัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง ดังต่อไปนี้

๑. นายบุญฤทธิ์ สิงห์ศรี ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง ประธานกรรมการ

๒. นางสุพัฒตา ลอมไธสง ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ กรรมการ

๓. นางสาวธิภาพร วงค์ครุฑ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี กรรมการ

๔. นางสาวพิลาวัลย์ นาชัยสินธุ์ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ กรรมการ

๕. นางสาวรัตมณี โททำ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง เพื่อรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์ม ปค.๔ ปค.๕ (ณ ๓๐ กันยายน ของปี) เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ภายในเวลาที่กำหนด และดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตนเองอย่างต่อเนื่องหากพบความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการให้รายงานต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก เพื่อจักได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

(นายประภัยชาญ วรรณศรี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

พิมพ์
หน.สำนัก/ผอ.กอ
รองปลัด
ปลัด

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

ที่ ๖๖๐ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง

****

อาศัยพระราชบัญญัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง ดังต่อไปนี้

๑. นายนัฐพงษ์ ภูเกิดพิมพ์ ตำแหน่ง นายช่างโยธา รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง ประธานกรรมการ

๒. นายธงไชย ไชยสังหาร ตำแหน่ง ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า กรรมการ

๓. นางสาวสุภัก สายทอง ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง เพื่อรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์ม ปค.๔ ปค.๕ (ณ ๓๐ กันยายน ของปี) เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ภายในเวลาที่กำหนด และดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตนเองอย่างต่อเนื่องหากพบความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการให้รายงานต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก เพื่อจักได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

สำเนาถูกต้อง

(นายประภัยชาญ วรรณศรี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

.....พิมพ์
.....หน.สำนัก/ผอ.กอง
.....รองปลัด
.....ปลัด

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

ที่ ๖๖๗ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

****

อาศัยพระราชบัญญัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

๑. นางจันทร์เพ็ญ ศรีรุ่งเรือง ตำแหน่ง ครูชำนาญการ ประธานกรรมการ

๒. นางนงเยาว์ อาจฤทธิ์ ตำแหน่ง ครูชำนาญการ กรรมการ

๓. นางเพ็ญศรี สีดาพรหม ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก กรรมการ

๔. นายปัณณวิชญ์ นามบุดดี ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก กรรมการ

๕. นางสาวฐิติพรรณ นิลสมบูรณ์ ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา กรรมการ

๖. นางสาวยุพเยาว์ นามบุดดี ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์ม ปค.๔ ปค.๕ (ณ ๓๐ กันยายน ของปี) เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ภายในเวลาที่กำหนด และดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตนเองอย่างต่อเนื่องหากพบความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการให้รายงานต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก เพื่อจักได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

สำเนาถูกต้อง

(นายประภัยชาญ วรรณศรี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

(นางสาวนุชจรี จันโพ)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

.....พิมพ์

.....หน.สำนัก/ผอ.กอง

.....รองปลัด

.....ปลัด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล อำเภอบ้านไผ่ จังหวัดขอนแก่น
ที่ ขก ๘๕๙๐๑/ ๘๖๕ วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๘
เรื่อง ขอส่งรายงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก แจ้งให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในและรายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในแบบ ปค.๕ สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๘ นั้น

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงาน ตามแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)
(นายรัฐพล ดีนอก)
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความคิดเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....

(ลงชื่อ)
(นายบุญฤทธิ์ สิงห์ศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

ข้อสั่งการของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล.....

(ลงชื่อ)
(นายประภัยชาญ วรรณศรี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

แบบ ปค.๔

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัดได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ **๑. สภาพแวดล้อมภายใน** ๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็กอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรมจริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล **๒. สภาพแวดล้อมภายนอก** วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจบทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด **สำเนาถูกต้อง**	**ผลการประเมิน** จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด อบต. ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ ๑.กลุ่มงานบริหารงานทั่วไป - งานบริหารทั่วไป - งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - งานการเจ้าหน้าที่ ๒.กลุ่มงานอำนวยการ - งานสวัสดิการสังคม - งานนโยบายและแผนงาน - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน ๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ ๒.๓ งานการเจ้าหน้าที่ บุคลากรยังขาดการเข้าอบรมตรงตามสายงาน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจังเป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่รู้คน รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - มีการจัดทำโครงการคัดแยกขยะในครัวเรือน - จัดทำแผนการอบรมให้ความรู้การตัดแยกขยะในครัวเรือน - มีบริการสาธารณะด้านการจัดเก็บขยะ - มีแผนการออกเก็บขยะในพื้นที่ตำบลภูเหล็ก ๓.๓ งานการเจ้าหน้าที่ - ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ - อบต.จัดโครงการเพื่อพัฒนาบุคลากรให้คลอบคลุมทุกสายงาน	
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่น เช่น คอมพิวเตอร์ โน๊ตบุ๊ค โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเตอร์เน็ต เว็ปไซด์ เฟสบุ๊คและไลน์ ๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดีด้วย	สำนักปลัด อบต.มีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเตอร์เน็ต ระบบ E-Service ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันไท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนา...

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๔ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันทีภายใน ๑ วัน ๔.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบเสียงไร้สาย **๕. <u>การติดตามประเมินผล</u>** ๕.๑ ใช้แบบประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ๕.๒ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

<u>ผลการประเมินโดยรวม</u>

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะ ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ ประกอบกับขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ

๒. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน อบต.จึงมีความจำเป็นต้องจัดทำโครงการสร้างจิตสำนึกในการบริหารจัดการขยะในครัวเรือนอย่างจริงจัง และต่อเนื่อง

๓. งานการเจ้าหน้าที่ การจัดส่งบุคลากรเข้าอบรมตรงตามสายงาน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งต้องใช้งบประมาณเป็นจำนวนมาก อบต.ยังมีงบประมาณไม่เพียงพอในการส่งบุคลากรเข้าอบรม จึงจัดโครงการเพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากรขึ้นเอง โดยเน้นให้ครอบคลุมทุกสายงาน

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

ลงชื่อ ผู้รายงาน
(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

แบบ ปค.๕

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนและให้ความช่วยเหลือความเดือดร้อนของประชาชนที่ได้ทันท่วงที สำเนาถูกต้อง (นางสาวบุษจรี จันโท) นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ	เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดวาตภัยประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากน้ำท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางสัญจรและพื้นที่การเกษตร	- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	- บุคลากรมีความรู้เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือบริการประชาชนมีประสิทธิภาพมากขึ้น - สามารถออกปฏิบัติหน้าที่เมื่อได้รับแจ้งเหตุได้ทันท่วงที	- ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัยและน้ำท่วมขังบ้านเรือนเส้นทางการสัญจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร - ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการภัย - อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ	- จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ - ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง - จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/สำนักปลัด อบต.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> .งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนมีการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน	ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน	- มีโครงการคัดแยกขยะในครัวเรือน - จัดทำแผนการอบรมให้ความรู้การคัดแยกขยะในครัวเรือน - มีบริการสาธารณะด้านการจัดเก็บขยะ - มีแผนการออกเก็บขยะในพื้นที่ตำบลภูเหล็ก	มีการออกสำรวจการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน	เนื่องจากรถยนต์จัดเก็บขยะมีอายุการใช้งานเป็นระยะเวลานานจึงทำให้มีค่าบำรุงรักษาเป็นจำนวนมาก	ผู้บริหารมีมาตรการและแนวทางการดูแลบำรุงรักษารถยนต์เก็บขยะ และให้พนักงานขับรถรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอหากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบและรับแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นขึ้นไปทราบทันที	งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม/สำนักปลัด อบต.

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> งานการเจ้าหน้าที่ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การพัฒนาบุคลากรตรงตามสายงานตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	- บุคลากรยังขาดการเข้าอบรมที่ตรงสายงาน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มีความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ประจำไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทนเพื่อไม่ให้งานหยุดชะงัก - จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร - จัดโครงการอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้ครอบคลุมทุกสายงาน - ส่งบุคลากรเข้าอบรมตรงตามสายงานตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	- มีการติดตามตรวจสอบการส่งบุคลากรเข้าอบรมหรือจัดอบรมให้ครอบคลุมอย่างสม่ำเสมอ	- งบประมาณไม่เพียงพอในการส่งบุคลากรเข้าอบรมตรงตามสายงานตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	- ภายใต้งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด อบต. จึงจัดโครงการอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้ครอบคลุมทุกตำแหน่ง	งานการเจ้าหน้าที่/สำนักปลัด อบต.

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

ลงชื่อ ผู้รายงาน

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก อำเภอบ้านไผ่ จังหวัดขอนแก่น

ที่ ขก ๘๕๙๐๒ /- วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก แจ้งให้กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน และปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน และรายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุม รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ ระดับกอง สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ความละเอียด แจ้งแล้วนั้น

บัดนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ คำสั่งแบ่งงานและคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในภายในกองคลัง ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายรัฐพล ดีนอก)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความคิดเห็น.....

(ลงชื่อ)

(นายบุญฤทธิ์ สิงห์ศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

ความคิดเห็น.....

สำเนาถูกต้อง

(ลงชื่อ)

(นางสาวนุชจรี จันโพ)

นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

(นายบุญฤทธิ์ สิงห์ศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

แบบ ปค. ๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.ด้านการพัสดุ **กิจกรรม** การตรวจเอกสารแนบขอเบิกก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การจัดทำเอกสารจัดซื้อจัดจ้างและเอกสารประกอบฎีกาของแต่ละกองถูกต้องตามระเบียบ มท.ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖	-เอกสารประกอบขอจัดซื้อจัดจ้างยังไม่ครบถ้วนในบางฎีกา	จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจน -จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้รักษาราชการแทน -ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานที่ได้รับมอบหมาย	-มีการติดตามประเมินผลการจัดทำฎีกาของแต่ละกองอย่างต่อเนื่อง เอกสารประกอบฎีกายังไม่ครบถ้วน ในบางฎีกา	-เอกสารประกอบขอเบิกยังไม่ครบถ้วนในบางฎีกา	-จัดทำคู่มือเอกสารประกอบการขอเบิกแต่ละประเภทและแจ้งให้ทุกสำนัก/กองทราบ -ตรวจเอกสารก่อนเสนอฎีกาหากไม่ครบถ้วน/ถูกต้องให้ส่งกลับสำนัก/กองแก้ไขให้ถูกต้องก่อนเสนอจัดทำจัดซื้อจัดจ้าง	กองคลัง อบต.ภูเหล็ก

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

ชื่อผู้รายงาน.....
(นายบุญฤทธิ์ สิงห์ศรี)
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ **กิจกรรม** ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างครบถ้วน เป็นไปตาม พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๓	-ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบางรายชำระล่าช้า	-จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจน -แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออกเก็บภาษีในแต่ละหมู่บ้าน	-การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีบางรายไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด	-มีลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างค้างชำระ	-อบต.จัดทำแผ่นพับและประชาสัมพันธ์เรื่องภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง -ทำหนังสือแจ้งทวงถามเพื่อให้ชำระภาษี	กองคลัง อบต.ภูเหล็ก

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันไพ)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายบุญฤทธิ์ สิงห์ศรี)
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม การดำเนินงานขึ้นตรงต่อผู้บริหารและเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานของกองคลังให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการปฏิบัติงานในกองคลังอย่างชัดเจน พร้อมทั้งเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับทราบ	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน
	๒.๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒มีแผนปฏิบัติงานที่เชื่อมโยงและสอดคล้องกับภารกิจและงบประมาณ	๒.๒ ผู้การกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายในมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้เจ็ดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด
๒.๓มีการใช้ทรัพยากรต่างๆในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์และมีการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและคุ้มค่า	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔บุคลากรไม่เพียงพอต่อภาระงาน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอดรับได้	
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯและนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓. จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโพ)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงการเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน .....

(นายบุญฤทธิ์ สิงห์ศรี)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)

นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก อำเภอบ้านไผ่ จังหวัดขอนแก่น

ที่ ขก ๘๕๙๐๓ /๓๕๙ วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

ตามหนังสือ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก แจ้งให้กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน และปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน และรายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุม รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ ระดับกอง สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ความละเอียด แจ้งแล้วนั้น

บัดนี้ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ คำสั่งแบ่งงานและคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในภายในกองช่าง ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายรัฐพล ดีนอก)
หัวหน้าสำนักปลัดฯ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความคิดเห็น.....

(ลงชื่อ)

(นายบุญฤทธิ์ สิงห์ศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความคิดเห็น.....

สำเนาถูกต้อง

(ลงชื่อ)

(นายบุญฤทธิ์ สิงห์ศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก อำเภอบ้านไผ่ จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กระบวนงาน การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่างๆ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลดำเนินการถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒	การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วนและผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำแผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคารแจกผู้มาติดต่อ ๓.ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าวเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโปร่งใสเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง	การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคารผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วนและผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	๑.จัดทำคู่มือ แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ ๒.ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโปร่งใสและปิดประกาศตามร้านค้าต่างๆในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง	งานออกแบบและควบคุมอาคาร

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

(ลงชื่อ).....

(นายนัฐพงษ์ ภูเกิดพิมพ์)
นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘_

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม การดำเนินงานเสนอผ่านตามสายารบังคับบัญชาโดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็กเป็นผู้บริหารสูงสุด
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในกองช่างให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโพ)

นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของกองช่างมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒.๒ บุคลากรทุก คนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของกองช่าง และวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกองช่างมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของกองช่างมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ จัดทำแผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคารแจกผู้มาติดต่อเพื่อให้งานบรรลุวัตถุประสงค์

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันไทย)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำคู่มือ แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓. จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง ๕.๒.๒ กองช่างมีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบทุกครั้งที่ดำเนินการเสร็จ

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วนและผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

ชื่อผู้รายงาน .....

(นายบัฐพงษ์ ภูเกิดพิมพ์)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)

นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ที่ ขก ๘๕๙๐๔/- **วันที่** 26 พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

ตามหนังสือ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก แจ้งให้กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน แบบปค.๔ และ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ความละเอียด แจ้งแล้วนั้น

บัดนี้ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานตาม แบบ ปค.๔ ,ป๕, และคำสั่งแบ่งงาน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองการศึกษา ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางจันทร์เพ็ญ ศรีรุ่งเรือง)
ครูชำนาญการ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ความเห็นปลัดอบต.....

(ลงชื่อ)

(นายบุญฤทธิ์ สิงห์ศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

ความเห็นนายกอบต.....

สำเนาถูกต้อง

(ลงชื่อ)

(นายประภัยชาญ วรรณศรี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ งาน ได้แก่ งานบริหารการศึกษา งานศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นผู้บังคับบัญชา
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนา

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายในมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓. จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเมื่อดำเนินการเสร็จสิ้น ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินการเสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลงชื่อ .....ผู้รายงาน
(นางจันทร์เพ็ญ ศรีรุ่งเรือง)
ครูชำนาญการ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโพ)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก อำเภอบ้านไผ่ จังหวัดขอนแก่น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๑. งานการบริหารจัดการด้านการเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สำเนาถูกต้อง	๑. งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก	ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับจ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหารประจำปี สำเนาส่งสตง. ตามระเบียบที่กำหนดไว้ ให้หัวหน้าสถานศึกษารายงานความต้องการปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางการแก้ไข	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการ.ในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตาม พบว่า งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ดำเนินการด้านการบัญชียังมีข้อผิดพลาดลาดเคลื่อนในบางขั้นตอนของการปฏิบัติงานที่ต้องปรับปรุงบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม	**ความเสี่ยง** งานการเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี และงานพัสดุที่ยังพบว่ามีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน **ผลกระทบ** อาจทำรายงานการเงินประจำปี เกิดความคลาดเคลื่อนได้ และอาจจำทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง **สาเหตุ** เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดทำรายงานการเงินและการบันทึกบัญชี	๑. จัดให้มีการอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ที่จัดทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษาฯ

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๒. กิจกรรมงานศึกษาปฐมวัย **วัตถุประสงค์** ๒.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑.ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทาแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทาหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง ๒.จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน	๑.การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒.ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน	๑.ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทาแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	๑.จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวกับข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	กองการศึกษาฯ

(ลงชื่อ)

(นางจันทร์เพ็ญ ศรีรุ่งเรือง)
ครูชำนาญการการ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันไท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

ที่ ขก ๘๕๙๐๑/๗๙๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
หมู่ที่ ๑ ตำบลภูเหล็ก อำเภอบ้านไผ่
จังหวัดขอนแก่น ๔๐๑๑๐

๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอบ้านไผ่

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก จึงขอส่งแบบรายงานดังกล่าว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายบุญฤทธิ์ สิงห์ศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโพ)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

สำนักปลัด
โทร ๐ ๔๓๐๐ ๙๗๕๐

17/12/68

พิมพ์
หน.สำนัก/ผอ.กอ
รองปลัด
ปลัด

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

เรียน นายอำเภอบ้านไผ่

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็กกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ้านไผ่

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

<u>การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

- จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน
- จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม
- จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ
- ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง
- จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

๒. กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

<u>การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

- มีโครงการคัดแยกขยะในครัวเรือน
- จัดทำแผนการอบรมให้ความรู้การคัดแยกขยะในครัวเรือน
- มีบริการสาธารณะด้านการจัดเก็บขยะ

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

- มีแผนการออกเก็บขยะในพื้นที่ตำบลภูเหล็ก
- มีมาตรการและแนวทางการดูแลบำรุงรักษารถยนต์เก็บขยะ และให้พนักงานขับรถรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอหากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบและรับแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นขึ้นไปทราบทันที

๓. กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่

<u>การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มีความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ประจำไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทนเพื่อไม่ให้งานหยุดชะงัก
- จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร
- จัดโครงการอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากร
- ส่งบุคลากรเข้าอบรมตรงตามสายงานตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง
- ภายใต้งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด อบต. จึงจัดโครงการอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้ครอบคลุมทุกตำแหน่ง

๔. กิจกรรมด้านการพัสดุ (การตรวจเอกสารแนบขอเบิกก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน)

<u>การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจน
- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้รักษาราชการแทน
- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานที่ได้รับมอบหมาย
- จัดทำคู่มือเอกสารประกอบการขอเบิกแต่ละประเภทและแจ้งให้ทุกสำนัก/กองทราบ
- ตรวจเอกสารก่อนเสนอฎีกาหากไม่ครบถ้วน/ถูกต้องให้ส่งกลับสำนัก/กองแก้ไขให้ถูกต้องก่อนเสนอจัดทำจัดซื้อจัดจ้าง

๕. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง)

<u>การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจน
- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออกเก็บภาษีในแต่ละหมู่บ้าน
- อบต.จัดทำแผ่นพับและประชาสัมพันธ์เรื่องภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- ทำหนังสือแจ้งทวงถามเพื่อให้ชำระภาษี

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

๖. กิจกรรมกระบวนงานการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่าง ๆ

<u>การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

- จัดทำคู่มือ แผนพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อหรือใช้บริการ
- ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ปิดประกาศตามบอร์ดประชาสัมพันธ์ของแต่ละหมู่บ้าน

๗. กิจกรรมการบริหารจัดการด้านการเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

<u>การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

- ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับจ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหารประจำปี สำเนาส่ง สตง. ตามระเบียบที่กำหนดไว้
- ให้หัวหน้าสถานศึกษารายงานความต้องการปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางการแก้ไข
- จัดให้มีการอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ที่จัดทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๘. กิจกรรมด้านงานศึกษาปฐมวัย

<u>การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

- จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน
- จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวกับข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

(นายบุญฤทธิ์ สิงห์ศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๘

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๓ กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)

นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๕ กิจกรรม และภายนอก ๔ กิจกรรม
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ของ อบต. หอกระจ่ายข่าว แผ่นพับ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓. จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็กมีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบทุกครั้งเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(นายบุญฤทธิ์ สิงห์ศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนและให้ความช่วยเหลือความเดือดร้อนของประชาชนได้ทันท่วงที สำเนาถูกต้อง (นางสาวนุชจรี จันโท) นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ	เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดวาตภัยประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากน้ำท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางสัญจรและพื้นที่การเกษตร	- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	- บุคลากรมีความรู้เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือบริการประชาชนมีประสิทธิภาพมากขึ้น - สามารถออกปฏิบัติหน้าที่เมื่อได้รับแจ้งเหตุได้ทันท่วงที	- ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัยและน้ำท่วมขังบ้านเรือนเส้นทางการสัญจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร - ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการภัย - อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ	- จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ - ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง - จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/สำนักปลัด อบต.

แบบ ปค. ๕(ต่อ)

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนมีการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน สำเนาถูกต้อง (นางสาวนุชจรี จันโท) นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ	- ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน	- มีโครงการคัดแยกขยะในครัวเรือน - จัดทำแผนการอบรมให้ความรู้การคัดแยกขยะในครัวเรือน - มีบริการสาธารณะด้านการจัดเก็บขยะ - มีแผนการออกเก็บขยะในพื้นที่ตำบลภูเหล็ก	- มีการออกสำรวจการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน	เนื่องจากรถยนต์จัดเก็บขยะมีอายุการใช้งานเป็นระยะเวลานานจึงทำให้มีค่าบำรุงรักษาเป็นจำนวนมาก	ผู้บริหารมีมาตรการและแนวทางการดูแลบำรุงรักษารถยนต์เก็บขยะ และให้พนักงานขับรถรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอหากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบและรับแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นขึ้นไปทราบทันที	งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม/สำนักปลัด อบต.

แบบ ปค. ๕(ต่อ)

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> งานการเจ้าหน้าที่ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การพัฒนาบุคลากรตรงตามสายงานตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง สำเนาถูกต้อง (นางสาวนุชจรี จันโท) นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ	- บุคลากรยังขาดการเข้าอบรมที่ตรงสายงาน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มีความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ประจำไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทนเพื่อไม่ให้งานหยุดชะงัก - จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร - จัดโครงการอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้ครอบคลุมทุกสายงาน - ส่งบุคลากรเข้าอบรมตรงตามสายงานตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	- มีการติดตามตรวจสอบการส่งบุคลากรเข้าอบรมหรือจัดอบรมให้ครอบคลุมอย่างสม่ำเสมอ	- งบประมาณไม่เพียงพอในการส่งบุคลากรเข้าอบรมตรงตามสายงานตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	- ภายใต้งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด อบต. จึงจัดโครงการอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้ครอบคลุมทุกตำแหน่ง	งานการเจ้าหน้าที่/สำนักปลัด อบต.

แบบ ปค. ๕(ต่อ)

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. <u>กิจกรรมด้านการพัสดุ</u> การตรวจเอกสารแนบขอเบิกก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำเอกสารจัดซื้อจัดจ้างและเอกสารประกอบฎีกาของแต่ละกองถูกต้องตามระเบียบ มท.ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖	- เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างในบางฎีกายังไม่ครบถ้วน	- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจน - จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้รักษาราชการแทน -ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานที่ได้รับมอบหมาย	-มีการติดตามประเมินผลการจัดทำฎีกาของแต่ละกองอย่างต่อเนื่อง เอกสารประกอบฎีกายังไม่ครบถ้วน ในบางฎีกา	- เอกสารประกอบขอเบิกยังไม่ครบถ้วนในบางฎีกา	-จัดทำคู่มือเอกสารประกอบการขอเบิกแต่ละประเภทและแจ้งให้ทุกสำนัก/กองทราบ - ตรวจเอกสารก่อนเสนอฎีกาหากไม่ครบถ้วน/ถูกต้องให้ส่งกลับสำนัก/กองแก้ไขให้ถูกต้องก่อนเสนอจัดทำจัดซื้อจัดจ้าง	กองคลัง อบต.ภูเหล็ก

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

แบบ ปค. ๕(ต่อ)

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน(๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๕. <u>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างครบถ้วน เป็นไปตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๓	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบางรายชำระล่าช้า	- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจน - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออกเก็บภาษีในแต่ละหมู่บ้าน	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีบางรายไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด	- มีลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างค้างชำระ	- อบต.จัดทำแผ่นพับและประชาสัมพันธ์เรื่องภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - ทำหนังสือแจ้งทวงถามเพื่อให้ชำระภาษี	กองคลัง อบต.ภูเหล็ก

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

แบบ ปค. ๕(ต่อ)

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน(๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๖. <u>กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่าง ๆ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขต อบต.ภูเหล็ก ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	- การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	- มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน - ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนในการปฏิบัติงานตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ของ อบต. ป้ายประชาสัมพันธ์ - ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ ของ อบต. โปร่งใสเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง	- การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน เนื่องจากไม่ทราบระเบียบกฎหมาย และ พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	- การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคารผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วนและผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลน ที่ยื่นขออนุญาต	- จัดทำคู่มือ แผนพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อหรือใช้บริการ - ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ปิดประกาศตามบอร์ดประชาสัมพันธ์ของแต่ละหมู่บ้าน	กองช่าง อบต.ภูเหล็ก

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

แบบ ปค. ๕(ต่อ)

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน(๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๗. <u>กิจกรรม การบริหารจัดการด้านการเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก สำเนาถูกต้อง (นางสาวนุชจรี จันโท) นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ	- ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับจ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหารประจำปี สำเนาส่งสตง. ตามระเบียบที่กำหนดไว้ - ให้หัวหน้าสถานศึกษารายงานความต้องการปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางการแก้ไข	- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตาม พบว่างานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ดำเนินการด้านการบัญชียังมีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อนในบางขั้นตอนของการปฏิบัติงานที่ต้องปรับปรุงบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม	- งานการเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี และงานพัสดุที่ยังพบว่ามีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน	- จัดให้มีการอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ที่จัดทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษาฯ อบต.ภูเหล็ก

แบบ ปค. ๕(ต่อ)

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน(๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๘. <u>กิจกรรมงานศึกษาปฐมวัย วัตถุประสงค์</u> ๒.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง ๒.จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน	- การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา - ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน	- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	- จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	กองการศึกษาฯ อบต.ภูเหล็ก

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

(นายบุญฤทธิ์ สิงห์ศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

<u>สำนักปลัด</u> **ความเสี่ยง**

๑. กิจกรรมงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

<u>การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

- จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน
- จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม
- จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ
- ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง
- จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

๒. กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

<u>การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

- มีโครงการคัดแยกขยะในครัวเรือน
- จัดทำแผนการอบรมให้ความรู้การคัดแยกขยะในครัวเรือน
- มีบริการสาธารณะด้านการจัดเก็บขยะ

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

- มีแผนการออกเก็บขยะในพื้นที่ตำบลภูเหล็ก
- มีมาตรการและแนวทางการดูแลบำรุงรักษารถยนต์เก็บขยะ และให้พนักงานขับรถรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอหากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบและรับแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นขึ้นไปทราบทันที

๓. กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่

<u>การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มีความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ประจำไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทนเพื่อไม่ให้งานหยุดชะงัก
- จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร
- จัดโครงการอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากร
- ส่งบุคลากรเข้าอบรมตรงตามสายงานตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง
- ภายใต้งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด อบต. จึงจัดโครงการอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้ครอบคลุมทุกตำแหน่ง

<u>กองคลัง</u> ความเสี่ยง

๔. กิจกรรมด้านการพัสดุ (การตรวจเอกสารแนบขอเบิกก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน)

<u>การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจน
- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้รักษาราชการแทน
- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานที่ได้รับมอบหมาย
- จัดทำคู่มือเอกสารประกอบการขอเบิกแต่ละประเภทและแจ้งให้ทุกสำนัก/กองทราบ
- ตรวจเอกสารก่อนเสนอฎีกาหากไม่ครบถ้วน/ถูกต้องให้ส่งกลับสำนัก/กองแก้ไขให้ถูกต้องก่อนเสนอจัดทำจัดซื้อจัดจ้าง

๕. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง)

<u>การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจน
- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออกเก็บภาษีในแต่ละหมู่บ้าน
- อบต.จัดทำแผ่นพับและประชาสัมพันธ์เรื่องภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- ทำหนังสือแจ้งทวงถามเพื่อให้ชำระภาษี

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

<u>กองช่าง</u> ความเสี่ยง

๖. กิจกรรมกระบวนงานการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่าง ๆ

<u>การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

- จัดทำคู่มือ แผนพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อหรือใช้บริการ
- ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ปิดประกาศตามบอร์ดประชาสัมพันธ์ของแต่ละหมู่บ้าน

<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ความเสี่ยง

๗. กิจกรรมการบริหารจัดการด้านการเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

<u>การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

- ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับจ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหารประจำปี สำเนาส่ง สตง. ตามระเบียบที่กำหนดไว้
- ให้หัวหน้าสถานศึกษารายงานความต้องการปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางการแก้ไข
- จัดให้มีการอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ที่จัดทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๘. กิจกรรมด้านงานศึกษาปฐมวัย

<u>การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

- จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน
- จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวกับข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ความเห็น ปลัด อบต.....

(นายบุญฤทธิ์ สิงห์ศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ

ความเห็นนายก อบต.....

(นายบุญฤทธิ์ สิงห์ศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก
วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๘

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวนุชจรี จันโท)
นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ