



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิชาการและแผนงาน สำนักปลัด

ที่ สต ๗๒๒๐๑/-

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

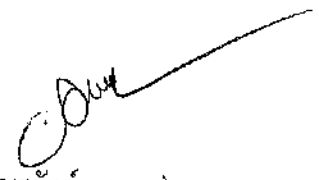
เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔ จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕ จำนวน ๑ ชุด


ตามที่ผู้บริหารแจ้งให้ส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง ติดตามประเมินผลความเพียงพอของระบบควบคุมภายในโดยให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

บัดนี้งานควบคุมภายใน สำนักปลัด ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

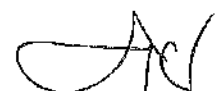

(นางธัญวรัตน์ ชวนวล)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ



(นางสาวสุชาดา ยาทยาหมั่น)

หัวหน้าสำนักปลัด

ว่าที่ร้อยตรี


(ศรุตดีน ปิลิ่งโหลด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง


(นายชัยนันท์ หลงสาม๊ะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๑๒ งาน คือ ๑) งานธุรการ ๒) งานการเจ้าหน้าที่ ๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔) งานวิชาการและแผนงาน ๕) งานนิติกร ๖) งานงบประมาณ ๗) งานตรวจสอบภายใน ๘) งานส่งเสริมกิจการสภา ๙) งานเลือกตั้ง ๑๐) งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๑๑) งานส่งเสริมการเกษตร ๑๒) งานอื่นที่ไม่อยู่ในความรับผิดชอบของกองใด</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามสภาพแวดล้อมของการควบคุมของสำนักงานปลัดในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามโครงสร้างของสำนักงานปลัดเป็นโครงสร้างขนาดใหญ่ จำเป็นต้องมีการปรับสายการบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายใน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่าง ๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหารเจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อยแยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์แจ้งการดำเนินงานของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลตำมะลัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และเกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการจัดหาอุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากรและรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีช่องทางรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียนผ่านทางกระดานสนทนาและให้โอกาสเจ้าหน้าที่ได้ศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวสุชาดา ยาหาหมัน)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะดง
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานโครงการดำเนินงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กระบวนการ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา และการจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการ ครอบคลุมภารกิจ อำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของจังหวัด</p>	<p>งบประมาณไม่มีการดำเนินงานตาม แผนพัฒนามีจำกัด ไม่สามารถ ดำเนินการโครงการตามแผนได้ทั้งหมด</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการประชุม ประชาคมเพื่อรับฟัง ปัญหาความต้องการ และนำมาจัดลำดับความสำคัญตามความจำเป็นเร่งด่วนและ จัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ระเบียบเป็นการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางการปฏิบัติในการจัดทำแผน การรวบรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงาน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้เกิดความล่าช้าและมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนบ่อยครั้ง</p>	<p>งบประมาณไม่มีการดำเนินงานตาม แผนพัฒนามีจำกัด ไม่สามารถ ดำเนินการโครงการตามแผนได้ทั้งหมด</p>	<p>๑. กำหนดกรอบระยะเวลาในการจัดทำ แผนพัฒนา เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละ ขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีการขอเวลาที่แน่นอนและปฏิบัติตาม เป็นไปตามแผน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุม ประชาคมเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>งานวิชาการและแผนงาน สำนักปลัด</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		๓. มีการจัดทำปฏิทิน การปฏิบัติงานในแต่ละ ขั้นตอน และติดตามผล ความสัมพันธ์กับการปฏิบัติ อย่างต่อเนื่อง ๔. ประเมินความเสี่ยงเร่ง ของโครงการ พร้อม ปัญหาอุปสรรคและ ข้อเสนอแนะหลังเสร็จสิ้นการประชุม ๕. เจ้าหน้าที่จัดทำ บันทึก รายงานเสนอ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ชั้นทราบและพิจารณา			๓. จัดช่วงเวลาการ ประชุมประชาคมให้ ตรงกับเวลาที่ ประชาชนส่วนใหญ่ สามารถเข้าร่วมการ ประชุมได้ ๔. ยืดหยุ่นระยะเวลา หรือแนวทางการ เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนให้สามารถนำมา ปรับใช้ได้จริงกับ บริบทของพื้นที่	



(นางสาวสุชาดา ยาทษาหมั่น)
 หัวหน้าสำนักปลัด
 ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะละลิ้ง อำเภอเมือง จังหวัดสตูล

ที่ สต.๗๒๒๐๒/๒๕๖๒

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะละลิ้ง

๑. เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน กองคลังจึงขอส่งรายงานการควบคุมภายใน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ พร้อมทั้งจัดส่งรายงานตามแบบฟอร์มดังต่อไปนี้

๑. แบบ ปค ๔

๒. แบบ ปค ๕

๓. ขอกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางระณี หัตถิเสน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

- เพื่อทราบ

- ทราบ

ว่าที่ร้อยตรี

(ศรุตติน บิสังไหล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะละลิ้ง

(นายชัยนันท์ หลงสาม๊ะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะละลิ้ง

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะดง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมในของกองคลัง ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเพิ่มเติมตามแบบ ปค.๔ ในงวดปีที่ผ่านมา) คือ</p> <p>๑ กิจกรรม</p> <p>อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในกองคลังมีการกิจเพิ่มเติม หรือระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไขเพิ่มเติม เช่น งานจัดทำระบบคอมพิวเตอร์ งานแผนที่ภาษี จำนวนบุคลากรที่ยังไม่เพียงพอ มีการเปลี่ยนแปลงโยกย้าย ลาออก ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <p>๑.)งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. การบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วน การจัดเก็บรายได้ในส่วนของการบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี และการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กองที่อยู่ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะดะลัง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะดะลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นางระวี หลิเส้น)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะดะลัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ถ้าได้รับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๑ งานบันทึกข้อมูลแผนภาษี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนภาษีสามารถอ้างอิงในการประเมินภาษีต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง เพิ่มประสิทธิภาพและลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีต่างๆ</p>	<p>๑. การบันทึกข้อมูลในแผนที่ภาษี ของกองคลังฯ ยังไม่มีการบันทึกข้อมูลภาษีบางรายการ ทำให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน</p>	<p>ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ให้มีการบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางการปฏิบัติงานในการปฏิบัติงาน เพื่อให้กำหนดแนวทางแก้ไขปัญหายังไม่ถูกต้องเหมาะสม</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติงานในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี ยังไม่เป็นปัจจุบันในบางรายการครบถ้วน</p> <p>ผลกระทบ</p> <p>ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลจากระบบได้ การจัดเก็บภาษีประจำปี การติดตามทวงถามการรายงานลูกหนี้ภาษี อาจล่าช้าหรือไม่ครบถ้วน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>๑. กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน วิธีการใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษี เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	<p>๑. นวช.จัดเก็บฯ</p> <p>๒. ผอ.กองคลัง</p>

ชื่อผู้รายงาน *OT* (นางวีระณี หลีเส้น)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๒



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง

ที่ ๒๙๒ /๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง ที่ ๓๖ /๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๕๙ ให้หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน จัดทำรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ แล้วกำหนดส่งรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|--|-------------------|
| ๑. นางระวี หลีเส้น | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวคาฮาเลีย ตาหมาด | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๓. นางจินดา แก้วน้อย | ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวจิราภรณ์ กล้าจริง | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๕. นางสาวอริสรา อยู่ดี | ตำแหน่ง นักวิชาการคลัง | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง ภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เพื่อคณะกรรมการได้รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่งรายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแลให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ เป็นต้นไป

(นายชัยนันท หลงสาม๊ะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ฯ องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง อำเภอเมืองสตุล จังหวัดสตุล
ที่ สด ๗๒๒๐๔/..... วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. ข้อเท็จจริง

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จึงขอส่งรายงาน การควบคุมภายใน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ พร้อมทั้ง จัดส่ง รายงานตามแบบฟอร์มดังต่อไปนี้

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ
๒. คำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๓. แบบติดตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕

๓. ข้อกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ หรือ ปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี เว้นแต่การรายงานครั้งแรกให้กระทำภายใน สองร้อยสี่สิบวันนับจากวันวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวเต็มศิริ สองเมือง)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ทราบ

(นายประสิทธิ์วิทย์ ฉัตรชัยวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง

รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง

- อนุมัติ

(นายชัยนันท์ หลงสาม๊ะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ

ที่ ๓๓๔ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ ที่ ๓๓๔/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ให้หัวหน้ากองราชการทุกกอง จัดทำรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วกำหนดส่งรายงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|--------------------------|---------------------|
| ๑. นางสาวเต็มศิริ สองเมือง | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายภูมินทร์ ตาหมาต | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุดา แซะอาหลี | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายในดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ของทุกปี เพื่อคณะกรรมการได้รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ รายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ของทุกปี ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๒

(นายชัยนันทิ หลงสาม๊ะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการงานการศึกษา</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้</p> <p>๑) บุคลากรในกองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ขาดความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน ด้านงานพัสดุ งานการเงินและบัญชี</p> <p>๒) อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่ามะลิ่งเหนือ ขาดมาตรฐาน</p> <p>๓) อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่ามะลิ่งใต้ มี ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยจากสัตว์ป่า (ลิง)</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายใน ดังนี้</p> <p>- ภารกิจและหน้าที่ขององค์กรตามระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เปลี่ยนแปลงตาม นโยบายของรัฐบาล และหน่วยงานควบคุมภายนอก</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑) การปฏิบัติงานนอกเหนือจากภารกิจ หรือ อำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อกฎหมาย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงาน และการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานคือ งานการศึกษา และ งานศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ จากการวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุม ภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบ จุดอ่อนในกิจกรรมงานด้านการศึกษา ในส่วนของอาคาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ยังไม่ได้มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และมีความเสี่ยงด้านความ ปลอดภัยจากสัตว์ป่า (ลิง)</p> <p>ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <p>๑) การที่เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ หรือ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบที่ใช้ในการปฏิบัติงาน แต่ ก็ไม่ได้สร้างความเสียหายต่องานที่ได้กระทำ</p> <p>๒) อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านตำมะลัง เนื้อขนาดของพื้นที่และห้องน้ำนั้นยังไม่เหมาะสม สำหรับการจัดการศึกษาปฐมวัยของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก</p> <p>๓) อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านตำมะลังได้ สภาพถูกบุกรุกจากลิงป่าเข้ามาทำลายทรัพย์สินใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ</p> <p>๑) ความเปลี่ยนแปลงของระเบียบข้อกฎหมาย ข้อบังคับหรือนโยบายของรัฐ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม ไม่มีการระบุ ความเสี่ยงในทุกจุดสำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการ ควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p> <p>ส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในแต่ละงานเข้ารับการ อบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>มีการนำเสนอแผนการปรับปรุง ซ่อมแซม ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในงบประมาณถัดไป เพื่อให้เด็กได้ใช้ ประโยชน์ในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน และมีความ ปลอดภัยในทรัพย์สินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) ส่งบุคลากรเข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>๒) ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซม เพื่อแก้ไขในจุดที่เสี่ยง และจุดที่อาจจะเป็นอันตรายสำหรับเด็กปฐมวัย และปรับพื้นที่รวมทั้งอาคารให้มีมาตรฐาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ควรมีการติดตามตรวจสอบในส่วนของอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างต่อเนื่อง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ อินเทอร์เน็ต และโทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจน ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ศึกษา ค้นคว้า กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ จากแหล่งต่าง ๆ เพื่อให้มีความชัดเจนในการปฏิบัติงานและศึกษาเทียบเคียงหากไม่มีระเบียบปฏิบัติที่ชัดเจน ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ต้องติดตาม กำกับดูแล</p>	<p>มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองการศึกษา มีความเหมาะสมและเพียงพอ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

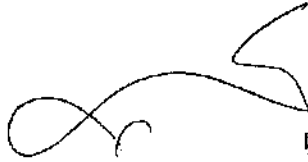
จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑) กิจกรรมด้านงานการศึกษา พบว่า อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่ามะลิ้งเหนือยังไม่ได้มาตรฐานตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น แต่มีการซ่อมแซมเพื่อให้สามารถจัดการศึกษาได้ในระดับที่ยังมีความปลอดภัยสำหรับเด็กปฐมวัย

๒) กิจกรรมด้านการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ พบว่าจากการศึกษาเพิ่มเติมเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมายหรือข้อบังคับ รวมทั้งนโยบายของหน่วยราชการที่เกี่ยวข้อง ก็มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง ไม่พบความเสี่ยง

ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายใน ในภาพรวมมีความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพตามที่กำหนดไว้ โดยวางแผนทางการแก้ปัญหาอันจะเกิดจากความผิดพลาดในการบริหารงานอีกด้วย โดยมีการกำกับ ติดตาม และมีการนิเทศงานอย่างสม่ำเสมอ แต่ยังมีข้อที่ต้องติดตามในส่วนอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ไม่ได้มาตรฐาน

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวเต็มศิริ สองเมือง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๒

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานการศึกษา วัตถุประสงค์ของงานควบคุม - เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริม การศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามข้อกำหนดกำหนด	ความเสี่ยง - ด้านอาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบ้าน ท่ามะลิแห่งใหม่ยังไม่ ได้มาตรฐาน - ด้านอาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบ้าน ท่ามะลิได้ สภาพ ถูกบูรณาจากลิ่งป่า เข้ามาทำลาย ทรัพย์สินในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานในแต่ละ งานเข้ารับการ อบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ๒. มีการนำเสนอ แผนการปรับปรุง ซ่อมแซม ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กใน บังบประมาณจัดไป	๑. มีกิจกรรมควบคุม ที่เหมาะสม มี เพียงพอ และมี ประสิทธิภาพตาม สมควร อย่างไรก็ตาม ไม่มีการระบุ ความเสี่ยงในทุก จุดสำคัญ จึงทำให้ บางกิจกรรมย่อยมี การควบคุมที่ไม่ เพียงพอ	ความเสี่ยง - ด้านอาคาร ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบ้าน ท่ามะลิได้ สภาพ ถูกบูรณาจากลิ่งป่า เข้ามาทำลาย ทรัพย์สินในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๑. นำไปจัดทำ แผนการปรับปรุง การควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย ในปีถัดไป	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานการศึกษา <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริม การศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามข้อกำหนดที่กำหนด				ปัจจัยเสี่ยง - ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กทั้งสองศูนย์นั้น ยังขาดมาตรฐาน ด้านอาคาร สถานที่ ตามมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของ องค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น, มาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก แห่งชาติ		

ลายมือชื่อ.....
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โทร. ๐ ๗๔๗๕ ๐๗๑๐

ที่ สศ ๗๒๒๐๕/ วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่ามะลั้ง

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑

๒. ข้อเท็จจริง

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์นี้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จึงขอส่งรายงานการควบคุมภายใน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ พร้อมทั้งจัดส่งรายงานตามแบบฟอร์มดังต่อไปนี้

๑. แบบติดตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕

๓. ข้อกฎหมาย

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ให้ผู้รับการตรวจรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี เว้นแต่การรายงานครั้งแรกให้กระทำภายในสองร้อยสี่สิบวัน นับจากวันวางระบบควบคุมภายในแล้วเสร็จ

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวปริธิตา จิเบ็ญจะ)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ทราบ

(นายประสิทธิ์วิทย์ ฉัตรชัยวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลั้ง

รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลั้ง

อนุมัติดำเนินการ

(นายชัยนันท์ หลงสาม๊ะ)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่ามะลั้ง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข เป็นการดำเนินงานเกี่ยวกับงานวางแผนด้านสาธารณสุข การประสานแผนการปฏิบัติงานหน่วยงานต่างๆ การประเมินผล นิเทศติดตามผล จัดทำรายงานทางด้านสาธารณสุข</p> <p>๑.๒) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ เป็นการดำเนินงานเกี่ยวกับงานเฝ้าระวัง งานระบาดวิทยา การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ งานควบคุมแมลงและพาหะนำโรค การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เผยแพร่ด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>๑.๓) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม เป็นการดำเนินงานเกี่ยวกับงานควบคุมด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม งานสุขาภิบาลอาหาร งานควบคุมการประกอบการค้าที่น่ารังเกียจหรืออาจเป็นอันตรายต่อสุขภาพ งานป้องกันควบคุมแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ งานเกี่ยวกับการเก็บรวบรวมขนถ่ายและกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล การรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดินและที่สาธารณะ</p> <p>๑.๔) งานการแพทย์ฉุกเฉิน เป็นการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมกำกับและติดตามการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการการแพทย์ฉุกเฉินองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง</p> <p>๑.๕) งานธุรการ เป็นการดำเนินงานเกี่ยวกับ งานสารบรรณ การรับ-ส่งหนังสือ จัดทำทะเบียนคุมหนังสือ และได้ตอบหนังสือ งานพัสดุ ควบคุม ดูแลการเบิกจ่าย จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ รวมถึงการบำรุงรักษา วัสดุ/ครุภัณฑ์ งานการเงิน จัดทำฎีกาเบิกงบประมาณ จัดทำทะเบียนคุมรายละเอียดการวางฎีกา จัดทำทะเบียนคุมรายจ่าย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>พบว่ากองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการปฏิบัติงานตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ได้ประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบว่ามีระบบควบคุมภายในไม่เพียงพอ พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ๑ งาน ได้แก่ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม เนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่จำกัด เจ้าหน้าที่หนึ่งคนปฏิบัติงานหลายภารกิจ ขาดผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความสามารถตรงตามลักษณะงานในสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม รวมถึงความไม่พร้อมในด้านอุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ความไม่พร้อมด้านสถานที่ตั้งในส่วนของสถานที่ปฏิบัติงาน และสถานที่เก็บรวบรวมเอกสารและวัสดุอุปกรณ์ ทำให้การดำเนินงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมยังไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๑.๖) งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ เป็นการดำเนินงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการ การจัดทำแผนปฏิบัติงาน การติดตามการดำเนินงานกิจกรรม/โครงการ และรายงานผลการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ</p> <p>ปัจจุบันงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีภารกิจเพิ่มขึ้นตามนโยบาย และยุทธศาสตร์การบริหารประเทศ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีบุคลากรทั้งสิ้นจำนวน ๒๓ คน ได้แก่ พนักงานส่วนตำบล จำนวน ๒ คน และพนักงานจ้างเหมาบริการ จำนวน ๒๕ คน โดยเป็นพนักงานจ้างบริการงานการแพทย์ฉุกเฉิน จำนวน ๑๐ คน พนักงานจ้างบริการงานกำจัดขยะ จำนวน ๑๐ คน และจ้างบริการทั่วไป จำนวน ๑ คน มีคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ที่ชัดเจน</p>	
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ด้านงานสุขภาพิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงจากการขาดผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความสามารถตรงตามลักษณะงานในสุขภาพิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม รวมถึงความไม่พร้อมในด้านอุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ความไม่พร้อมด้านสถานที่ทั้งในส่วนของห้องทำงาน และสถานที่เก็บรวบรวมเอกสารและวัสดุอุปกรณ์ ทำให้การดำเนินงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมยังไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p>	<p>มีระบบควบคุมภายในที่ยังไม่เพียงพอ ควรบริหารความเสี่ยง ได้แก่ งานสุขภาพิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ สรรหาบุคลากรที่ขาด ในตำแหน่งงานสุขภาพิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม โดยขอปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง</p> <p>๓.๒ เพิ่มพูนความรู้ความสามารถของบุคลากรในงานที่รับผิดชอบ โดยการเข้ารับการอบรม การให้คำปรึกษาแนะนำ รวมถึงศึกษาเรียนรู้ด้วยตนเอง</p> <p>๓.๓ ผู้บังคับบัญชาให้ความสำคัญติดตามการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด</p>	<p>- ปรับเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพขึ้น ทั้งนี้ควรมีการพัฒนากิจกรรมและดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยเฉพาะการสืบค้นระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเอง ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้</p> <p>๔.๓ การประสานงานภายในและภายนอกกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มักเป็นการติดต่อกันโดยตรง ทางเอกสาร และทางโทรศัพท์ ตามความเหมาะสม นอกจากนี้ยังมีการประสานงาน กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจน และจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่างๆ รวมทั้งข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- การใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามาช่วยในการปฏิบัติงานช่วยให้สามารถปฏิบัติงานได้รวดเร็วยิ่งขึ้น แต่เนื่องจากระบบอินเทอร์เน็ต และระบบโทรศัพท์ โทรสารของหน่วยงานขัดข้องบ่อย จึงเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงานโดยเฉพาะในช่วงเร่งด่วน</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผล เพื่อติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งรายงานผลความก้าวหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายในรายงานเสนอต่อผู้บริหารเพื่อรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	<p>- การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน และรายงานผลความก้าวหน้าต่อผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง ช่วยให้การดำเนินการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ซึ่งจำเป็นต้องมีการพัฒนารูปแบบการติดตามประเมินผลให้ดำเนินการได้โดยง่าย ไม่เพิ่มภาระงานของผู้ปฏิบัติ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์การจัดวางระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ ในส่วนงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ซึ่งต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงโดยรวม และเพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการ จึงมีความจำเป็นต้องจัดวางระบบควบคุมภายในต่อไป

ชื่อผู้รายงาน ปรีติดา

(นางสาวปรีติดา จิเบ็ญจะ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะดะลัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ..๓๐...เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินงานเกี่ยวกับงานควบคุมด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม งานสุขาภิบาลอาหาร งานควบคุมการประกอบการค้าที่รังเกียจหรืออาจเป็นอันตรายต่อสุขภาพ งานป้องกันควบคุมแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ งานเกี่ยวกับ การเก็บรวบรวม ขนถ่าย และกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล การรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดินและที่สาธารณะ มีประสิทธิภาพ	๑. ขาดบุคลากรควบคุม กำกับงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ๒. มีกฎหมายระเบียบข้อบังคับแต่ยังไม่สามารถบังคับใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๓. สถานที่ปฏิบัติงาน และสถานที่เก็บเอกสาร/วัสดุอุปกรณ์ไม่เหมาะสม ๔. เครื่องคอมพิวเตอร์ไม่เพียงพอต่อการทำงาน	๑.สรรหาบุคลากรด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ๒.ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ๓.บังคับใช้ข้อบัญญัติ การกำจัดสิ่งปฏิกูล และข้อบัญญัติอื่นที่เกี่ยวข้อง ๔.นำเสนอแผนการปรับปรุงห้องทำงาน ๕.จัดทำแผนจัดหาคอมพิวเตอร์	กิจกรรมควบคุมภายใน เพียงพอและไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร	๑. ขาดบุคลากรควบคุมกำกับงานสุขาภิบาลและอนามัย สิ่งแวดล้อม ทำให้งานไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร ๒. มีกฎหมายระเบียบข้อบังคับ แต่ยังไม่สามารถบังคับใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อผู้รายงาน ปกษ
 (นางสาวปริธิตา จิเบญจะ)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๒



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง

ที่ ๓๖๕/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง ที่ ๓๓๔/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการคณะกรรมการประเมินติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวปรีธิตา จิเบ็ญจะ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข ประธานกรรมการ
๒. นางสาวปัทมา สมานธรรมกุล ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมแล้วรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง ภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เพื่อคณะกรรมการได้รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่งรายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแลให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไป

(นายชัยนันท์ หลงสาม๊ะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง อำเภอเมือง จังหวัดสุโขทัย ๙๑๐๐๐

ที่ สด ๗๒๒๐๖/

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิด ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐที่กระทรวงการคลัง กำหนดนั้น โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑

๒. ข้อเท็จจริง

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม จึงขอส่งรายงานการควบคุมภายใน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ พร้อมทั้งจัดส่งรายงานตามแบบฟอร์มดังต่อไปนี้

๑. แบบติดตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕

๓. ข้อกฎหมาย

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ให้ผู้รับการตรวจรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการ ตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี เว้นแต่การรายงานครั้งแรกให้กระทำภายในสองร้อยสี่สิบวัน นับจากวันวางระบบควบคุม ภายในแล้วเสร็จ

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวธิราศิริ อังโชติพันธ์)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ทราบ

(นายประสิทธิ์วิทย์ ฉัตรชัยวงศ์)

อนุมัติ

(นายชัยนันท์ หลงสาม๊ะ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะถิง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๔)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑) โครงสร้างองค์กร</p> <p><u>ด้านการควบคุมเอกสาร</u></p> <p>การดำเนินงานเกี่ยวกับการดูแลการเบิกจ่าย จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ รวมถึงการบำรุงรักษาวัสดุ/ครุภัณฑ์ งานการเงิน จัดทำฎีกาเบิกงบประมาณ จัดทำทะเบียนคุมรายละเอียดการวางฎีกา จัดทำทะเบียนคุมรายจ่าย รวมทั้งปัญหาสภาพแวดล้อมในการทำงาน สถานที่ในการปฏิบัติงาน เนื่องจากปัจจุบันกองสวัสดิการสังคมใช้ห้องในการปฏิบัติงานร่วมกับกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ทำให้มีพื้นที่ในการทำงานคับแคบไม่เอื้อต่อการปฏิบัติงาน และมีพื้นที่ใช้สอยน้อย ทั้งนี้ยังมีผลในการบริหารจัดการเอกสารต่างๆภายใน ซึ่งมีจำนวนมาก</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑) การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุที่มีอายุครบ ๖๐ ปี บริบูรณ์ให้ขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพตามกำหนดเวลาที่รับขึ้นทะเบียน</p> <p>๒) การเข้าร่วมประชุมของประชาชนในพื้นที่ในกิจกรรมการชี้แจงต่างๆของหน่วยงาน</p> <p>เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดการมีส่วนร่วมในการเข้าร่วมประชุม ทำให้ไม่ทราบข้อมูล ซึ่งส่งผลกระทบต่อ การเกิดช่องว่างในการเข้าถึงบริการต่างๆของหน่วยงานในภายหลัง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>พบว่ากองสวัสดิการสังคมมีการกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ได้ประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบว่า มีระบบควบคุมภายในไม่เพียงพอ พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงในด้านความไม่พร้อมด้านสภาพแวดล้อมและสถานที่ในการปฏิบัติงาน สถานที่จัดเก็บรวบรวมเอกสาร และวัสดุอุปกรณ์ รวมถึงความไม่พร้อมในด้านอุปกรณ์ เครื่องมือต่างๆ และสิ่งอำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงาน ทำให้การดำเนินงานกองสวัสดิการสังคม ยังไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>ด้านสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>พบว่า จากการดำเนินการปรับปรุงจุดอ่อนและความเสี่ยง ได้มีการประชาสัมพันธ์และดำเนินงานเชิงรุกมากขึ้นแก่ผู้สูงอายุเพื่อมาขึ้นทะเบียนเพื่อลดความเสี่ยงในการรับเงินเบี้ยยังชีพตามกำหนดเวลาที่ควรได้รับ โดยเฉพาะผู้สูงอายุที่อาศัยอยู่ในต่างประเทศ</p> <p>ข้อเสนอ</p> <p>งานธุรการได้มีการทบทวน ตรวจสอบเอกสารของปีงบประมาณที่ผ่านมาในการ ดำเนินการจัดเก็บเอกสารให้ถูกต้องตามระเบียบ และจัดเก็บเอกสารต่างๆให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้มีความสะดวก รวดเร็วและง่ายต่อการค้นหา</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ประเมินผลจากการเรียกคืนเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละปีว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง</p>	<p>๑) โครงสร้างองค์กร</p> <p>มีระบบควบคุมภายในที่ยังไม่เพียงพอควรบริหารความเสี่ยง ได้แก่ การควบคุมเอกสารด้านการเงิน เช่น จัดทำฎีกาเบิกงบประมาณ จัดทำ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๔)
<p>๒.๒ ประเมินจากประสิทธิภาพในการทำงานและความทันต่อเวลา เหตุการณ์และสถานการณ์</p> <p>๒.๓ ประเมินผลจากจำนวนผู้มาติดต่อราชการและพื้นที่ในการใช้ห้องทำงาน</p>	<p>ทะเบียนคุมรายละเอียดการวางฎีกา จัดทำทะเบียนคุมรายจ่าย งานพัฒนาชุมชนงานสวัสดิการสังคมและงานสังคมสงเคราะห์</p>
<p>๒. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการดำเนินการแก้ปัญหาการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑.แจ้งประชาสัมพันธ์และดำเนินงานเชิงรุก ให้ความรู้เกี่ยวกับการรับขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุที่ครบกำหนดขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพทุกวันๆละ ๒ ครั้ง (ตามห้วงเวลาที่รับขึ้นทะเบียนฯ) ตลอดจนประชาสัมพันธ์ในเวทีการจัดกิจกรรม/โครงการต่างๆของกองสวัสดิการสังคม</p> <p>๒.เข้าร่วมประชุม, ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อทำความเข้าใจชี้แจงให้ประชาชนทราบ</p> <p>๓.ประสานงานกับส่วนราชการภายใน สมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตในตำบลและส่วนราชการภายนอก(อำเภอ) เพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตในตำบลและผู้โอนย้าย</p>	<p>- ปรับเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพขึ้น ทั้งนี้ควรมีการพัฒนากิจกรรมและดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมอย่างต่อเนื่อง</p>
<p>๓. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยเฉพาะการสืบค้นระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเอง ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมได้</p> <p>๔.๓ การประสานงานภายในและภายนอกกองสวัสดิการสังคม มักเป็นการติดต่อกันโดยตรง ทางเอกสาร และทางโทรศัพท์ ตามความเหมาะสม นอกจากนี้ยังมีการประสานงาน กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจน และจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่างๆ รวมทั้งข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- การใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามาช่วยในการปฏิบัติงานช่วยให้สามารถปฏิบัติงานได้รวดเร็วยิ่งขึ้น แต่เนื่องจากระบบสัญญาณโทรศัพท์และโทรสารของหน่วยงานประสบเหตุขัดข้องบ่อยครั้ง จึงเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงานโดยเฉพาะในช่วงเวลาเร่งด่วน ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามที่คาดหวังไว้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๔)
<p>๔. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผล เพื่อติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งรายงานผลความก้าวหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายในรายงานเสนอต่อผู้บริหารเพื่อรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	<p>- การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน และ รายงานผลความก้าวหน้าต่อผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง ช่วยให้การดำเนินการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ซึ่งจำเป็นต้องมีการพัฒนารูปแบบการติดตามประเมินผลให้ดำเนินการได้โดยง่าย ไม่เพิ่มภาระงานของผู้ปฏิบัติ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์การจัดวางระบบควบคุมภายใน พบว่ามีความเหมาะสมพอสมควร อย่างไรก็ตาม พบว่า งานธุรการ, งานพัฒนาชุมชน, งานสวัสดิการสังคมและงานสังคมสงเคราะห์ ยังต้องมีการปรับปรุงเพื่อให้การประเมินความเสี่ยงโดยรวมมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น จึงต้องจัดวางระบบควบคุมภายในต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวชिरาศิริ อังโชติพันธ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
 สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ 15 เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>การควบคุมเอกสาร วัตถุประสงค์ของกรมควบคุม เพื่อให้การควบคุมการ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ สามารถตรวจสอบได้ง่าย รวดเร็ว</p>	<p>ความเสี่ยง -การจัดทำทะเบียนคุม รายละเอียดการวางฎีกา จัดทำทะเบียนคุมรายจ่าย</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ -ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ในการวางฎีกาศึกษา ระเบียบ และจัดทำข้อมูล ในทะเบียนคุมรายจ่าย และทะเบียนคุม รายละเอียดการวางฎีกา เพื่อจะได้ปฏิบัติงานให้ เป็นไปด้วยความถูกต้อง -หัวหน้างานตรวจสอบ ข้อมูลในทะเบียนคุม รายจ่ายและทะเบียนคุม รายละเอียดการวางฎีกา</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน -มีการตรวจสอบและการ ติดตามประเมินผล ผู้อำนวยการกอง</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ -การวางฎีกา การลง รายละเอียด/ข้อมูลทะเบียน คุมรายจ่ายและทะเบียนคุม รายละเอียดการวางฎีกา</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน -ผู้บังคับบัญชาได้ ควบคุมโดยให้ เจ้าหน้าที่สามารถ จัดเก็บรวบรวม เอกสารต่างให้เป็นไป ตามระเบียบ</p>	<p>หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ กอง สวัสดิการ สังคม</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ด้านสังคมเศรษฐกิจ การรับเงินจากผู้สูงอายุ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับเงินช่วยเหลือผู้สูงอายุในเวลาที่กำหนด ผู้สูงอายุไม่เสียสิทธิ และการจ่ายเบี้ยเป็นไปตามระเบียบฯ</p>	<p>-ผู้สูงอายุที่มีสิทธิมากขึ้นทะเบียนเพื่อรับเบี้ยยังชีพฯ บางรายไม่ทราบทั่วถึงเวลาในการรับเงินทะเบียนฯ ทำให้เสียสิทธิ โดยเฉพาะผู้สูงอายุที่อาศัยอยู่ในต่างประเทศ</p> <p>-ผู้สูงอายุที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพฯ บางรายไม่ได้มารับเบี้ยยังชีพฯ เนื่องจากไม่สามารถมารับได้ด้วยตนเอง แต่ไม่มีกรมอบأานาจให้บุคคลอื่นมารับแทน ส่งผลให้มีการส่งคืนเงินเข้าระบบต่อไป</p>	<p>-การประชาสัมพันธ์การรับเงินทะเบียนสำหรับผู้สูงอายุที่มีสิทธิมากขึ้นทะเบียนเพิ่มเติม</p> <p>-จัดทำใบมอบอำนาจสำหรับผู้สูงอายุที่ไม่สามารถมารับเบี้ยยังชีพฯ ด้วยตนเอง</p> <p>-จัดทำใบยืนยันคุณสมบัติผู้รับเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพฯ</p> <p>-การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบใบกรณีผู้สูงอายุได้เสียชีวิต ให้รับแจ้งเจ้าหน้าที่ทราบเพื่อดำเนินการตัดรายชื่อออกจากระบบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป</p>	<p>-มีการแสดงบัตรประจำตัวประชาชนของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ทุกครั้งที่มีการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>-ให้ผู้สูงอายุมายืนยันคุณสมบัติผู้รับเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพฯ เติมนักเรียนของ</p> <p>ทุกปี</p>	-	<p>-ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการจ่ายเงิน</p> <p>-จัดให้มีผู้เบิกเงินผู้ตรวจนับและผู้จ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>-ตรวจสอบรายชื่อผู้เสียชีวิตจากงานทะเบียนราษฎรทุกเดือน</p> <p>-กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน</p> <p>-ดำเนินการแจ้งเจ้าหน้าที่ที่กรณีผู้เสียชีวิต</p>	กองสวัสดิการสังคม

ลายมือชื่อ
 (นางสาววิภาศิริ...ยิ่งโพธิ์พันธ์ุ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
 วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง

ที่ ๓๖๔/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง ที่ ๓๓๔/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการคณะกรรมการประเมินติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวอิราศิริ อังโชติพันธ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ประธานกรรมการ
๒. นางสาวยุ้ยดี๊ะ อาจหลัง ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการ แล้วรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เพื่อคณะกรรมการได้รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง รายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแลให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๒

(นายชัยนันท์ หลงสาม๊ะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะลิ่ง