



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

ที่ นม ๗๓๒๐๑/ ๕๕๒

วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัด ข้อ ๖

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลกระโทก

เรื่องเดิม

ตามที่ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในของแต่ละส่วนราชการ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก เพื่อให้การปฏิบัติงานและดำเนินการของพนักงานส่วนตำบล เป็นไปด้วยความเรียบร้อยเหมาะสมชัดเจน และก่อให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุดต่อทางราชการ และบันทึกภายใน เรื่อง ให้ส่วนราชการรายงานการควบคุมภายใน ข้อ ๖ ปี ๒๕๖๕ ไปแล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

๑. การรายงานควบคุมภายใน ข้อ ๖ ปี ๒๕๖๕ ของระดับส่วนงานย่อย ให้แต่ละส่วนราชการ รายงานผลเสนอ นายกองค้การบริหารส่วนตำบล
๒. แบบรายงานที่ต้องรายงานรายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย
๓. ส่วนราชการที่มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานให้จัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นปัจจุบันด้วย

ข้อระเบียบ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔

ข้อเสนอแนะ

บัดนี้ สำนักงานปลัดฯ ได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อ ๖ ประจำปี ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียด ตามแบบต่างๆ ที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

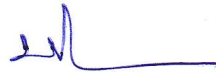

(นางสาวทิพย์สุดา หงวนไธสง)

หัวหน้าสำนักปลัดฯ


(นายพลอดุต วงศ์ศักดิ์ดา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

จำสืบเอก


(บุญเยี่ยม หมั่นกระโทก)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลกระโทก

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร - แจ้งพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูก - มีข้อกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานงบประมาณ และการดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ มีการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง และมีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ 	<p>๑.๑ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต ไม่เลือกปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวีย่นให้พนักงานทุกคนทราบเป็นครั้งคราว</p> <p>๑.๒ บุคลากรของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานรายงานผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบไปด้วย งานบริหารงานทั่วไป งานนโยบายและแผน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานสารบรรณ งานกิจการสภา การเกษตร งานประชาสัมพันธ์ โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดเป็นผู้กำกับดูแล</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>- มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน</p> <p>- มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>- มีการจัดทำแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและแผนภูมิพนักงานตามตำแหน่งหน้าที่สายการปฏิบัติงานให้พนักงานทุกคนได้รับทราบ</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงาน</p> <p>- มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน</p> <p>- มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม</p> <p>- การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>- มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>- สำนักงานปลัดมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล</p>	<p>๑.๔ ตำแหน่งมีคำอธิบายลักษณะงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีนักทรัพยากรบุคคลเป็นผู้สำรวจความต้องการฝึกอบรมของข้าราชการ มีการจัดทำแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมด พร้อมทั้งมีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ารับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้และทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ สำนักปลัดมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดและมีการรายงานผลการประเมินให้หัวหน้าสำนักปลัดได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในส่วนราชการให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของ สำนักงานปลัดอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดั บกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุน วัตถุประสงค์ของสำนักปลัด - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมของสำนักปลัดชัดเจน ปฏิบัติและ วัดผลได้ - สำนักปลัดมีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทราบและ เข้าใจตรงกัน <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำนักปลัดมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจาก ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงทาง การเมือง เศรษฐกิจและสังคม การขาดบุคลากร เป็นต้น <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำนักปลัดได้พิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มี การวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบ ของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความ เสี่ยง 	<p>๒.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทกมี คำสั่งแบ่งงานชัดเจนและแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคน ทราบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการ ดำเนินงานของตนเองได้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับ ภารกิจของงานมีการสื่อสารให้ทุกคนทราบและเข้าใจ ตรงกัน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒ สำนักปลัดมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัย ภายนอก โดยมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา จัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่ จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิด จากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอยู่</p> <p>๒.๓ สำนักปลัดมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความ เสี่ยง มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือ ลดความเสี่ยง มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะ เกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลด ความเสี่ยง</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <p>๓ กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงของสำนักปลัด - มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของสำนักปลัดไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี จากการตั้งกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายและประชาสัมพันธ์ให้ทุกคนทราบ - มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี 	<p>๒.๔ สำนักปลัดมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงและกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรในสำนักปลัดทุกคนทราบและเข้าใจในวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมอยู่ในระดับที่ทุกคนยอมรับได้</p> <p>๓.๒ สำนักปลัด มีการจัดทำงบประมาณ ผ่านระบบ e-laas มีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น การลงเว็บไซต์ LINE FACEBOOK แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓.๓ สำนักปลัดมีคำสั่งมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแจ้งเวียนมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทกมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและนำไปปฏิบัติ</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>-สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการนำระบบ Internet และระบบ Lan ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของสำนักปลัด สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลต่างๆ ได้รวดเร็ว</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>- มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน การรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และนำข้อมูลลงกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต.</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>- การติดต่อประสานงานภายใน อบต.กระโทก ในเรื่องการเบิกจ่าย การประสานงานด้านอื่นของแต่ละสำนัก กอง เป็นไปอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น สำนัก/กอง จังหวัด อำเภอบางบาล อบต.ข้างเคียง ในเรื่องของการขอคำชี้แจงแนะนำข้อมูลในการทำงาน</p> <p>- สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทกมีการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก ผ่านกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. ได้เป็นอย่างดี</p>	<p>๔.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ สำนักปลัด มีการใช้ระบบสารสนเทศในการศึกษาข้อมูล รวบรวมข่าวสารต่างๆ และข้อมูลข่าวสารที่สำคัญจากภายนอกหน่วยงาน มีการรวบรวมเสนอผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการบริหารงาน การตัดสินใจสั่งการเพื่อให้บุคลากรใน อบต.กระโทก ได้ทราบข้อมูลเพื่อนำไปปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๓ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาจุดอ่อนและแนวทางการแก้ไข มีช่องทางให้ พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของสำนักปลัด มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น จากกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต.</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕ การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการ ควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ใน ลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการ ประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง - มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบ ภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับ ดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการ ประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน - มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมี ผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ - ติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ใน การติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และติดตามกำกับดูแล เพื่อให้ งานภายในมีการปฏิบัติได้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับต่าง ๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย 	<p>๕.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มี การประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับ ดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการ ติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการ ประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการ ควบคุมภายใน ประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วย ตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ</p> <p>๕.๒ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มี การรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในต่อผู้ กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ มีการ ติดตามผล การแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการ ประเมินผลและการตรวจสอบ มีการกำหนดให้ ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มี การทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และมีการ กระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม :

จากการติดตามและวิเคราะห์ผลการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งมอบหมายแบ่งงานภายในส่วนราชการของ **สำนักปลัด** องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ และมีการติดตามประเมินผลอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน ตามการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ผลการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบหลักของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลดียิ่งขึ้น จึงได้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(นางสาวทิพย์สุตา หงวนไธสง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกระโพท
 รายงานการประชุมผลการตรวจติดตามภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p> <p>(๑)</p>	<p>ความเรียง</p> <p>(๒)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>(๓)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>(๔)</p>	<p>ความเรียงที่ยังมีอยู่</p> <p>(๕)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>(๖)</p>	<p>หน้างานที่รับผิดชอบ</p> <p>(๗)</p>
<p>กิจกรรม</p> <p>๑.งานวิเคราะห์นโยบายและแผนการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>-เพื่อเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ในการพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับการกีฬาของ อบต. และเป็นไปตามความต้องการของประชาชน</p>	<p>-ประชาชนและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบความต้องการที่แท้จริงของชุมชน การแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของประชาชนจึงไม่</p> <p>ครอบงำและตรงตามความต้องการของประชาชน</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบถึงประโยชน์ของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง</p> <p>-สร้างการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชนเพื่อผลประโยชน์ต่อประชาชนโดยตรง</p>	<p>-กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ชัดเจนและสอดคล้องกับภารกิจ อำนาจหน้าที่ และนโยบายแผนการพัฒนา</p>	<p>-โครงการที่ตรงตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากและไม่สามารถจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ตามแผน ทำให้การแก้ไขปัญหาได้ไม่ตรงตามความต้องการของประชาชน</p>	<p>-ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดย ทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน</p> <p>-ให้คำปรึกษา ให้ความรู้ และประชาสัมพันธ์ ประสานสัมพันธ์</p> <p>ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกระโพท
รายงานการประเมินผลการดำเนินงาน
รายการประเมินผลการทำงาน

สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งตั้งหน่วยงานของรัฐมนตรีหรืออธิบดีกรมการปกครองที่ดำเนินการหรือภารกิจอื่นใดในหน้าที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสีย	การควบคุมภายใน	การประเมินผล	ความเสียที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
<p>กิจกรรม ๒-งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์ -เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนและให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากความเดือดร้อนได้ทันเวลาที่</p>	<p>-เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย เจ้าหน้าที่และอาสาสมัครช่วยเหลือนำผู้ประสบภัยไปยังที่ปลอดภัย</p> <p>-เกิดอุทกภัยประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากการระบายน้ำออกจากจากเขื่อน ลำคลอง น้ำท่วมซึ่งบ้านเรือนเสียหาย</p> <p>เส้นทางสายรถโดยสารผู้โดยสารที่ประสบอุบัติเหตุ</p>	<p>-มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>-มีคำสั่งมอบหมายงานกำหนดผู้รับผิดชอบในการรับแจ้งเหตุขอรับภัยพิบัติฉุกเฉินต่าง ๆ</p> <p>-จัดฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่</p>	<p>-กำหนดแนวทางการปฏิบัติตามแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>-ซักซ้อมเจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและตรวจเช็คอุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือให้สามารถใช้งานได้ทันต่อเหตุการณ์ที่จะเกิดตลอดเวลา</p>	<p>-ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากอุทกภัย ผู้นำอาสาสมัครช่วยเหลือนำผู้ประสบภัยไปยังบ้านเรือน</p> <p>เส้นทางสายรถโดยสารและทางขึ้นพื้นที่การเกษตร</p>	<p>-จัดฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่และอาสาสมัคร</p> <p>-ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในช่วงของฤดูมรสุม</p>	สำนักปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกระโพทก
รายงานการประเมินผลการทำงานตามคู่มือภายใน
สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p> <p>(๑)</p>	<p>ความเรียง</p> <p>(๒)</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>(๓)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>(๔)</p>	<p>ความเรียง ที่มีอยู่</p> <p>(๕)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>(๖)</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>(๗)</p>
<p>กิจกรรม ๓.งานด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงานให้มีความสามารถและเพื่อให้การกำหนดอัตราจ้างที่ เหมาะสมกับภารกิจงานไม่ให้เกิด ปัญหาคนล้นงาน</p>	<p>- ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมาก และมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เกิดความไม่ชัดเจน ซึ่ง ผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องมีความรู้ความเข้าใจและ มีความชัดเจนในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตร เกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคล ระเบียบแบบแนวทางปฏิบัติ อย่างสม่ำเสมอและ ถ่ายทอดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>	<p>- กำหนดกรอบ อัตราจ้างโดยคำนึงถึง ความจำเป็นและภาระ ค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลให้ เป็นไปตามที่กฎหมาย กำหนด</p> <p>- มีการรายงาน ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>- มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากและไม่ชัดเจนซึ่ง ผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิด ความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป</p>	<p>- ศึกษาจากคู่มือการ จัดทำแผนอัตราจ้าง ๓ ปี และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- ส่งบุคลากรเข้ารับ ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p> <p>(๑)</p>	<p>ความเสียง</p> <p>(๒)</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>(๓)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>(๔)</p>	<p>ความเสียง ที่ยังมีอยู่</p> <p>(๕)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>(๖)</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>(๗)</p>
<p><u>กิจกรรม</u> ๔.งานกิจการสภา <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การประชุมสภาเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่ถูกต้อง</p>	<p>-เอกสารที่จะนำเสนอเข้าประชุมสภาฯ ไม่ครบถ้วนอาจทำให้การพิจารณาดำเนินกิจการต่างๆ ที่ขออนุมัติจากสภาฯล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์ - การส่งเรื่องจากส่วนราชการต่าง ๆ เพื่อให้พิจารณาล่าช้าและไม่สอดคล้องกับระยะเวลาตามระเบียบข้อบังคับ การประชุมสภาที่กำหนดไว้</p>	<p>-จัดทำเอกสารต่าง ๆ ให้แล้วเสร็จก่อนที่จะนำเรื่องเข้าสู่การประชุมสภา - แจ้งกำหนดการที่ชัดเจนและกำหนดวันรับเอกสารมิกำหนดการสิ้นสุดตามระเบียบที่กำหนด - เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านกิจการสภาฯ</p>	<p>-จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบช่วยเหลืองานกิจการสภาฯ ให้ชัดเจน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านงานกิจการสภาฯ</p>	<p>- การจัดเตรียมเอกสารเพื่อประกอบการประชุมยังล่าช้ามีความผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบแต่ละส่วนไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด</p>	<p>-เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานกิจการสภาฯ ติดตามเอกสารที่จะนำเข้าประชุมสภาฯ เพื่อให้เกิดความล่าช้า</p>	<p>สำนักปลัด</p>

สำเนาผลิต องค์การบริหารส่วนตำบลกระโพ
 รายงานผลการประเมินผลการศึกษาความคุ้มค่าภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจกับกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กิจกรรม ๕.งานด้านสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้งานสารบรรณเป็นระบบระเบียบ สะดวกต่อการติดต่อ อ้างอิง ค้นหาและสามารถสืบค้นได้ สะดวกรวดเร็ว</p>	<p>(๒) -จำนวนเอกสารของแต่ ละสำนัก/กองมีจำนวน มาก และเจ้าหน้าที่ยัง ขาดความเข้าใจและ ชื่นชอบการปฏิบัติงาน - การจัดทำและแยก ประเภทหนังสือแต่ละ แห่งไม่ตรงตามชื่อเรื่อง หนังสือ</p>	<p>(๓) -คำสั่งมอบหมาย ผู้รับผิดชอบงานธุรการ และงานสารบรรณ - เจ้าหน้าที่ต้องติดตาม และประสานงานกับทุก ส่วนงานเพื่อให้เกิดความ ชัดเจนและทันต่อเวลา - ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร ราชการจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องจากระบบ อินเทอร์เน็ตทุกวัน - มีทะเบียนคุมแฟ้ม หนังสือราชการอย่าง ชัดเจน</p>	<p>(๔) -แนวทางการปฏิบัติงานสาร บรรณตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ -ระเบียบว่าด้วยการรักษา ความปลอดภัยแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๕๒ -มีการติดตาม ตรวจสอบ ระบบการปฏิบัติงานอย่าง สม่าเสมอ</p>	<p>(๕) -เจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบในการ รับส่งหนังสือราชการ ทำให้การจัดเก็บและ นำส่งหนังสือราชการ ผิดพลาดเกิดความ ถ้าช้าในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>(๖) -ลงทะเบียนรับ หนังสือทุกฉบับและ นำไปจ่ายให้กับ ผู้รับผิดชอบทันที - ตรวจสอบเอกสาร ข้อมูลข่าวสาร ราชการจาก หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องจากระบบ อินเทอร์เน็ตทุกวัน</p>	<p>(๗) สำนักปลัด</p>


 (นางสาวทิพย์สุดา หงวนไธสง)
 หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

ที่ นม ๗๓๒๐๒/ ๓/๕๙

วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลัง ข้อ ๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

เรื่องเดิม

ตามที่ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในของแต่ละส่วนราชการ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก เพื่อให้การปฏิบัติงานและดำเนินการของพนักงานส่วนตำบล เป็นไปด้วยความเรียบร้อยเหมาะสมชัดเจน และก่อให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุดต่อทางราชการ และบันทึกภายใน เรื่อง ให้ส่วนราชการรายงานการควบคุมภายใน ข้อ ๖ ปี ๒๕๖๕ ไปแล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

๑. การรายงานควบคุมภายใน ข้อ ๖ ปี ๒๕๖๕ ของระดับส่วนงานย่อย ให้แต่ละส่วนราชการรายงานผลเสนอนายองค์การบริหารส่วนตำบล
๒. แบบรายงานที่ต้องรายงานรายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย
๓. ส่วนราชการที่มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานให้จัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นปัจจุบันด้วย

ข้อระเบียบ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่า ด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔

ข้อเสนอแนะ

บัดนี้ กองคลัง ได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อ ๖ ประจำปี ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียด ตามแบบต่างๆ ที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวอานวย จอกกระโทก)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายพลกฤต วงศ์ศักดิ์ดา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

จำสืบเอก

(บุญเยี่ยม หมั่นกระโทก)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร - แจ้งพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง - มีข้อกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ มีการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง และมีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในบรรด่วัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ 	<p>๑.๑ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต ไม่เลือกปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียมนให้พนักงานทุกคนทราบเป็นครั้งคราว</p> <p>๑.๒ บุคลากรของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานรายงานผลการควบคุมภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทกเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทกมีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบไปด้วย งานการเงิน งานบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้กำกับดูแล</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>- มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน</p> <p>- มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>- มีการจัดทำแผนภูมิการจ้างที่ถูกต้องและแผนภูมิพนักงานตามตำแหน่งหน้าที่สายการปฏิบัติงานให้พนักงานทุกคนได้รับทราบ</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงาน</p> <p>- มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน</p> <p>- มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม</p> <p>- การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุดูอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>- มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>- กองคลังมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล</p>	<p>๑.๔ ตำแหน่งมีคำอธิบายลักษณะงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีนักทรัพยากรบุคคลเป็นผู้สำรวจความต้องการฝึกอบรมของข้าราชการ มีการจัดทำแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมด พร้อมทั้งมีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ารับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้และทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ กองคลังมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังและมีการรายงานผลการประเมินให้ผู้อำนวยการกองคลังได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในส่วนราชการให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของ กองคลังอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับ กิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุน วัตถุประสงค์ของกองคลัง - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมของกองคลังชัดเจน ปฏิบัติและ วัดผลได้ - กองคลังมีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจ ตรงกัน <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <ul style="list-style-type: none"> - กองคลังมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจาก ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงทาง การเมือง เศรษฐกิจและสังคม การขาดบุคลากร เป็นต้น <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - กองคลังได้พิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการ วิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของ ความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง 	<p>๒.๑ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทกมีคำสั่ง แบ่งงานชัดเจนและแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน ของตนเองได้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของงานมี การสื่อสารให้ทุกคนทราบและเข้าใจตรงกัน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒ กองคลังมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัย ภายนอก โดยมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา จัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่ จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลังมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิด จากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอยู่</p> <p>๒.๓ กองคลังมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความ เสี่ยง มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือ ลดความเสี่ยง มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะ เกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลด ความเสี่ยง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <p>๓ กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงของสำนักงานปลัด - มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกองคลังไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี จากการตั้งกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. <p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายและประชาสัมพันธ์ให้ทุกคนทราบ - มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของกองคลังเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี 	<p>๒.๔ กองคลังมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง และกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรในกองคลังทุกคนทราบและเข้าใจในวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมอยู่ในระดับที่ทุกคนยอมรับได้</p> <p>๓.๒ กองคลัง มีการจัดทำงบประมาณ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การจัดทำบัญชีผ่านระบบ e-laas การประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น การลงเว็บไซต์ LINE FACEBOOK แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓.๓ กองคลังมีคำสั่งมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแจ้งเวียนมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทกมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและนำไปปฏิบัติ</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>-กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทกมีการนำระบบ InternetและระบบLanที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของกองคลังสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลต่างๆ ได้รวดเร็ว</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>- มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน การรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และนำข้อมูลลงกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต.</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>- การติดต่อประสานงานภายใน อบต.กระโทก ในเรื่องการเบิกจ่าย การประสานงานด้านอื่นของแต่ละสำนัก กอง เป็นไปอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น สำนัก/กอง จังหวัด อำเภอบางบาล อบต.ข้างเคียง ในเรื่องของการขอคำชี้แจงแนะนำข้อมูลในการทำงาน</p> <p>- กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการติดต่อผ่านกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. ได้เป็นอย่างดี</p>	<p>๔.๑ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ กองคลัง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการศึกษาข้อมูล รวบรวมข่าวสารต่างๆ และข้อมูลข่าวสารที่สำคัญจากภายนอกหน่วยงาน มีการรวบรวมเสนอผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการบริหารงาน การตัดสินใจสั่งการเพื่อให้บุคลากรใน อบต.กระโทก ได้ทราบข้อมูลเพื่อนำไปปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๓ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทกมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาจุดอ่อนและแนวทางการแก้ไข มีช่องทางให้ พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของกองคลัง มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น จากกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต.</p>


กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕ การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการ ควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ใน ลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการ ประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง - มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบ ภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับ ดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการ ประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน - มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ใน กรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมี ผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ - ติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ใน การติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และติดตามกำกับดูแล เพื่อให้ งานภายในมีการปฏิบัติได้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับต่าง ๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย 	<p>๕.๑ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการ ประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแล ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตาม และตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการ ประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการ ควบคุมภายใน ประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วย ตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ</p> <p>๕.๒ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการ รายงานผลการประเมินการควบคุมภายในต่อผู้กำกับ ดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ มีการติดตาม ผล การแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและ การตรวจสอบ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อ ผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามี การทุจริต มีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบ ต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม :

จากการติดตามและวิเคราะห์ผลการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งมอบหมายแบ่งงานภายในส่วนราชการของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ และมีการติดตามประเมินผลอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน ตามการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ผลการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบหลักของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพดียิ่งขึ้น จึงได้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕



(นางสาวอำนาจ จอกกระโทก)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกระเทียม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินการหรือการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
<p>กิจกรรม</p> <p>๑.ดำเนินงานการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบันทึกบัญชี ด้านรายรับ-รายจ่ายถูกต้องเป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำงบและแสดงฐานะทางการเงินของ อบต. ได้</p> <p>- เพื่อควบคุมวงเงินงบประมาณและบัญชีการใช้เงินงบประมาณ</p> <p>- บันทึกลงระบบคอมพิวเตอร์ (E-LASS) สามารถรายงานข้อมูลต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ภายในกำหนด</p>	<p>- บุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ไม่เพียงพอ ผู้ตรวจสอบการควบคุมงบประมาณ ผู้จ่ายเงินและบันทึกบัญชี มีไม่เพียงพอ</p>	<p>- มีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบงานด้านการเงินและบัญชีให้ผู้รับผิดชอบความรู้ความสามารถปฏิบัติได้</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงาน</p>	<p>- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายในแต่ละรายการ</p> <p>- มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ไม่เพียงพอ ผู้ตรวจผู้จ่ายเงินและผู้บันทึกบัญชีไม่พอ</p> <p>- การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามที่รับอนุมัติ</p> <p>- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p>	<p>- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กอง ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อน</p> <p>- เจ้าหน้าที่การจ่ายดำเนินการเบิกจ่าย และหัวหน้ากองคลัง มีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโพ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล</p>	<p>ความเสียหายที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>(๑) ๒.ดำเนินงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้อัตโนมัติ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้อัตโนมัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บรายได้อัตโนมัติถูกต้องและมีคุณภาพ - ค่าระยะ เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และสามารถจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วนทุกปี - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้อัตโนมัติ - นำเชื่อถือ และเป็นธรรม</p>	<p>(๒) -งานจัดเก็บรายได้อัตโนมัติสามารถติดต่อกับเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากยื่นที่อยู่และไม่ได้เป็นคนที่พื้นที่ - มีการเปลี่ยนแปลงแนวทางการปฏิบัติและการจัดเก็บภาษีแบบใหม่</p>	<p>(๓) -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการดำเนินงาน และการปฏิบัติงาน - ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และกฎกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยเคร่งครัด</p>	<p>(๔) -การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่าง ๆ เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และ พรบ.ภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้อัตโนมัติที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติตามจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ - ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p>	<p>(๕) -ประชาชนยังคงมีความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี ผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้ยื่นพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้หยอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อบุคคลที่เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน</p>	<p>(๖) -จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี - มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเย็น - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>(๗) กองคลัง</p>

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกระโพ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ถ้าห้ประเมินผลการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความสำเร็จ	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความสำเร็จที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
<p>กิจกรรม ๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างรวดเร็วคล่องตัวและมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>-ทะเบียนทรัพย์สินและครุภัณฑ์มีค่อนข้างมาก ทำให้การตรวจสอบเป็นไปด้วยความยุ่งยาก ครุภัณฑ์ที่ชำรุดเสียหายยังไม่มีการจำหน่ายออกจากทะเบียน จึงทำให้ทะเบียนมีมูลค่าสูงกว่าที่เป็นจริง</p>	<p>-หัวหน้าหน่วยงานกำกับดูแลควบคุมอย่างใกล้ชิดให้คำแนะนำ -ส่งเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p>	<p>-การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี เป็นไปตามกำหนดและจัดส่ง สดงตามระเบียบ - มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p>	<p>-ทะเบียนทรัพย์สินและครุภัณฑ์มีค่อนข้างมาก ทำให้การตรวจสอบเป็นไปด้วยความยุ่งยาก ครุภัณฑ์ที่ชำรุดเสียหายยังไม่มีการจำหน่ายออกจากทะเบียน จึงทำให้มีมูลค่าสูงกว่าที่เป็นจริง</p>	<p>-มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองที่ชัดเจน -ผู้อำนวยการกองคลังกำกับเร่งรัดติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นสุดทำปีก่อนสิ้นปีงบประมาณ และมีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี - รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีภายในกำหนด</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบึงกระโปก
 รายงานการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญยิ่งของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเรียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเรียงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
<p>กิจกรรม ๔.ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ การ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุและทรัพย์สิน เป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า ไปรษณีย์ เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง</p>	<p>-ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่อาจคลาดเคลื่อนได้ - ระเบียบ กระบวนการที่พบว่าด้วยการพัสดุฯ</p>	<p>-ระเบียบ กระบวนการพบว่าด้วยการพัสดุฯ - สิ่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบ กฎหมายใน งานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการ จัดหาพัสดุที่ปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียน ตามตามระเบียบฯ</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้างได้มี การเพิ่มความละเอียด รอบคอบของเอกสารให้ มีความครบถ้วนของ เอกสารได้ระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่ เพียงพอของการ ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุงอยู่เสมอ</p>	<p>-การตรวจสอบ เอกสารการจัดซื้อจัด จ้างก่อนการเบิกจ่าย บางตัวยังไม่ครบถ้วน -ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการ ปรับปรุง เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p>	<p>-ผู้บังคับบัญชา กำหนดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานเอกสาร หลักฐานต่าง ๆ ก่อน การอนุมัติเบิกจ่าย งบประมาณ -มีหัวหน้าพัสดุกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด - กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่าย แต่ละไตรมาสให้ตรงกับ ความต้องการการปฏิบัติงาน ให้มากที่สุด</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การศึกษากฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑) กิจกรรม ๕. การควบคุมงบประมาณตรวจสอบ ฎีกาการเบิกจ่ายงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาการเบิก-จ่ายงบประมาณเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบการเงิน การคลัง ปี ๒๕๕๗ และตามระเบียบพัสดุ ปี ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน	(๒) -บุคลากรผู้รับผิดชอบงานภายในกองคลัง รับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ทำให้การตรวจสอบอาจมีข้อผิดพลาด	(๓) -การควบคุมฎีกาตรวจสอบเอกสารและงบประมาณก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ	(๔) -ใช้แบบติดตามประเมินผลของ อปท. เป็นเครื่องมือในการติดตามผลการปฏิบัติงาน การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง	(๕) -บุคลากรผู้รับผิดชอบงานภายในกองคลัง รับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ทำให้การตรวจสอบอาจมีข้อผิดพลาด	(๖) -ผู้บังคับบัญชา กำหนดการ ตรวจสอบการปฏิบัติงานเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ	(๗) กองคลัง

(นางสาวอานวย จอกรกระโทก)

ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

ที่ นม ๗๓๒๐๓/๔๖๙

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่าง ข้อ ๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

เรื่องเดิม

ตามที่ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในของแต่ละส่วนราชการ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก เพื่อให้การปฏิบัติงานและดำเนินการของพนักงานส่วนตำบล เป็นไปด้วยความเรียบร้อยเหมาะสมชัดเจน และก่อให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุดต่อทางราชการ และบันทึกภายใน เรื่อง ให้ส่วนราชการรายงานการควบคุมภายใน ข้อ ๖ ปี ๒๕๖๕ ไปแล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

๑. การรายงานควบคุมภายใน ข้อ ๖ ปี ๒๕๖๕ ของระดับส่วนงานย่อย ให้แต่ละส่วนราชการรายงานผลเสนอนายองค์การบริหารส่วนตำบล
๒. แบบรายงานที่ต้องรายงานรายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย
๓. ส่วนราชการที่มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานให้จัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นปัจจุบันด้วย

ข้อระเบียบ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่า ด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔

ข้อเสนอแนะ

บัดนี้ กองช่าง ได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อ ๖ ประจำปี ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียด ตามแบบต่างๆ ที่เสนอมาร่วมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายธรรณพ นิลสลัก)

ผู้อำนวยการกองช่าง

(นายพลกฤต วงศ์ศักดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

จำสิบเอก

(บุญเยี่ยม หมั่นกระโทก)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร - แจ้งพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูก - มีข้อกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานขบประมาณ และการดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ มีการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง และมีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ 	<p>๑.๑ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต ไม่เลือกปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวีย้นให้พนักงานทุกคนทราบเป็นครั้งคราว เช่น การทำทัศนคติ บบงตการเลื่อนขึ้นเงินเดือน มีการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนขึ้นเงินเดือนด้วยความยุติธรรม</p> <p>๑.๒ บุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานรายงานผลการควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทกเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทกมีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบไปด้วย งานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานประสานสาธารณสุขปโภค งานผังเมือง งานบริหารทั่วไป โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้กำกับดูแล</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>- มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน</p> <p>- มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>- มีการจัดทำแผนภูมิการจัตองค์ที่ถูกต้องและแผนภูมิพนักงานตามตำแหน่งหน้าที่สายการปฏิบัติงานให้พนักงานทุกคนได้รับทราบ</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงาน</p> <p>- มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน</p> <p>- มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม</p> <p>- การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>- มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>- กองช่างมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล</p>	<p>๑.๔ ตำแหน่งมีคำอธิบายลักษณะงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีนักทรัพยากรบุคคลเป็นผู้สำรวจความต้องการฝึกอบรมของข้าราชการ มีการจัดทำแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมด พร้อมทั้งมีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ารับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้และทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ กองช่างมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างและมีการรายงานผลการประเมินให้ผู้อำนวยการกองช่างได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในส่วนราชการให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของกองช่างอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการทำงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ของกองช่าง - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมของกองช่างชัดเจน ปฏิบัติและวัดผลได้ - กองช่างมีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <ul style="list-style-type: none"> - กองช่างมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม การขาดบุคลากร เป็นต้น <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - กองช่างได้พิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง 	<p>๒.๑ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทกมีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนและแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของตนเองได้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของงานมีการสื่อสารให้ทุกคนทราบและเข้าใจตรงกัน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒ กองช่างมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่างมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอยู่</p> <p>๒.๓ กองช่างมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <p>๓ กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงของกองช่าง - มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกองช่างไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี จากการตั้งกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายและประชาสัมพันธ์ให้ทุกคนทราบ - มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี 	<p>๒.๔ กองช่างมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง และกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรในกองช่างทุกคนทราบและเข้าใจในวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมอยู่ในระดับที่ทุกคนยอมรับได้</p> <p>๓.๒ กองช่าง มีการจัดทำใบปริมาณงานผ่านระบบคอมพิวเตอร์ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น การลงเว็บไซต์ LINE FACEBOOK แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓.๓ กองช่างมีคำสั่งมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแจ้งเวียนมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลโคกปรังมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและนำไปปฏิบัติ</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>-กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทกมีการนำระบบ Internetและระบบ Lanที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของกองช่างสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลต่างๆ ได้รวดเร็ว</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>- มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน การรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และนำข้อมูลลงกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต.</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>- การติดต่อประสานงานภายใน อบต.กระโทก ในเรื่องการเบิกจ่าย การประสานงานด้านอื่นของแต่ละสำนัก กอง เป็นไปอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น สำนัก/กอง จังหวัด อำเภอบางบาล อบต.ข้างเคียง ในเรื่องของการขอคำชี้แจงแนะนำข้อมูลในการทำงาน</p> <p>- กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการติดต่อผ่านกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. ได้เป็นอย่างดี</p>	<p>๔.๑ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ กองช่าง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการศึกษาข้อมูล รวบรวมข่าวสารต่างๆ และข้อมูลข่าวสารที่สำคัญจากภายนอกหน่วยงาน มีการรวบรวมเสนอผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการบริหารงาน การตัดสินใจสั่งการเพื่อให้บุคลากรใน อบต.กระโทก ได้ทราบข้อมูลเพื่อนำไปปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๓ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทกมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาจุดอ่อนและแนวทางการแก้ไข มีช่องทางให้ พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของกองช่าง มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น จากกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต.</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕ การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการ ควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ใน ลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการ ประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง - มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบ ภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับ ดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการ ประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน - มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ใน กรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมี ผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ - ติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ใน การติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และติดตามกำกับดูแล เพื่อให้ งานภายในมีการปฏิบัติได้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับต่าง ๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย 	<p>๕.๑ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการ ประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแล ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตาม และตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการ ประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการ ควบคุมภายใน ประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วย ตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ</p> <p>๕.๒ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการ รายงานผลการประเมินการควบคุมภายในต่อผู้กำกับ ดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ มีการติดตาม ผล การแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและ การตรวจสอบ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อ ผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามี การทุจริต มีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบ ต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม :

จากการติดตามและวิเคราะห์ผลการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งมอบหมายแบ่งงานภายในส่วนราชการของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ และมีการติดตามประเมินผลอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน ตามการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ผลการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบหลักของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพดียิ่งขึ้น จึงได้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ชื่อผู้รายงาน


(นายธรรมพ นิลสลัป)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโพ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานที่ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p> <p>(๑)</p>	<p>ความเสียหาย</p> <p>(๒)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>(๓)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>(๔)</p>	<p>ความเสียหายที่มีอยู่</p> <p>(๕)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>(๖)</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>(๗)</p>
<p>กิจกรรม ๑.ดำเนินการตามกฎหมาย : ๑.๒๖ ของเขต การดำเนินงานตามโครงการ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินการตาม โครงการเป็นไปตามแบบแผนและ ปริมาณงานอย่างถูกต้อง ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p>	<p>-งบประมาณมีน้อยไม่เพียงพอต่อความต้องการ และ ความต่อเนื่องของประชาชน -ขาดบุคลากรในด้านหนึ่ง วิชาความรู้ผู้เชี่ยวชาญด้านการ ประมวลผลและควบคุมงาน</p>	<p>-แหล่งน้ำต้นเขื่อน ประชาชนไม่ได้รับความ เต็มร้อยในการทำ การเกษตร</p> <p>-ถนนชำรุดเป็นหลุม เป็นบ่อประชาชน ได้รับความลำบากใน การสัญจรไปมา</p>	<p>-ใช้แบบสำรวจความพึง พอใจของประชาชน -การประเมินการเสนอ ปัญหาความต้องการ ความเดือดร้อนภายใน พื้นที่ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>-งบประมาณมีน้อย ไม่เพียงพอต่อความ ต้องการ และ ความ เต็มร้อยของ ประชาชน -บางโครงการอาจ เกิดความล่าช้า เนื่องจากขาด บุคลากรผู้เชี่ยวชาญ ในการควบคุมดูแล</p>	<p>-หัวหน้าหน่วยงาน ขอรับการสนับสนุน งบประมาณจาก หน่วยงานอื่นเพิ่มเติม -ก่อนดำเนินการมี การประชุมและให้ เขียนคำขออุทิศที่ดิน ก่อนดำเนินการ บื้องหน้าการเกิด ปัญหาในภายหลัง</p>	<p>กองช่าง</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
รายงานการประเมินผลการทำงานตามคู่มือภายใน

สำหรับระยะเวลาการทำงานเป็นงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐมนตรีหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p> <p>(๑)</p>	<p>ความสำเร็จ</p> <p>(๒)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>(๓)</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>(๔)</p>	<p>ความสำเร็จที่ยังมีอยู่</p> <p>(๕)</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>(๖)</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>(๗)</p>
<p>กิจกรรม</p> <p>๗. ด้านสาธารณูปโภค : งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นครบทุกเขตพื้นที่และเป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่ถูกต้อง</p>	<p>- เนื่องจากได้มีระเบียบกฎหมายให้ อบต. ดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกเขตพื้นที่ของตน แต่เจ้าหน้าที่มีน้อยรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ทำให้การดำเนินการล่าช้า</p>	<p>- ขอความร่วมมือจากหมู่บ้านเจ้าของพื้นที่ให้ดำเนินการสำรวจเพื่อส่งข้อมูลให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบต่อไป</p>	<p>- มีการดำเนินการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นไปแล้วบางส่วนแต่ยังไม่ครบคลุมทุกพื้นที่</p>	<p>- เนื่องจากได้มีระเบียบกฎหมายให้ อบต. ดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกเขตพื้นที่ของตน แต่เจ้าหน้าที่มีน้อยรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ทำให้การดำเนินการล่าช้า</p>	<p>- หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำและขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป</p> <p>- ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองช่าง</p>

(นายธรรมพ นิลสลับ)
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

ที่ นม ๗๓๒๐๔/

วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัด ข้อ ๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

เรื่องเดิม

ตามที่ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในของแต่ละส่วนราชการ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก เพื่อให้การปฏิบัติงานและดำเนินการของพนักงานส่วนตำบล เป็นไปด้วยความเรียบร้อยเหมาะสมชัดเจน และก่อให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุดต่อทางราชการ และบันทึกภายใน เรื่อง ให้ส่วนราชการรายงานการควบคุมภายใน ข้อ ๖ ปี ๒๕๖๕ ไปแล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

๑. การรายงานควบคุมภายใน ข้อ ๖ ปี ๒๕๖๕ ของระดับส่วนงานย่อย ให้แต่ละส่วนราชการรายงานผลเสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบล
๒. แบบรายงานที่ต้องรายงานรายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย
๓. ส่วนราชการที่มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานให้จัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นปัจจุบันด้วย

ข้อระเบียบ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่า ด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔

ข้อเสนอแนะ

บัดนี้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อ ๖ ประปี ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียด ตามแบบต่างๆ ที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายพลกฤต วงศ์ศักดิ์ดา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(นายพลกฤต วงศ์ศักดิ์ดา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

จำสืบเอก

(บุญเยี่ยม หมั่นกระโทก)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร - แจ้งพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูก - มีข้อกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานประมาณ และการดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ มีการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง และมีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน 	<p>๑.๑ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต ไม่เลือกปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบเป็นครั้งคราว เช่น การทำทัณฑ์บน การเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนขั้นเงินเดือนด้วยความยุติธรรม</p> <p>๑.๒ บุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานรายงานผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทกเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง - มีการจัดทำแผนภูมิการบังคับบัญชาที่ถูกต้องและแผนภูมิพนักงานตามตำแหน่งหน้าที่สายการปฏิบัติงานให้พนักงานทุกคนได้รับทราบ <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง และเป็นปัจจุบัน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง 	<p>๑.๓ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบไปด้วย งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม งานบริหารการศึกษา งานแผนและวิชาการ งานกิจกรรมพัฒนาเด็กเล็กและเยาวชน งานประเพณี ศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ ตำแหน่งมีคำอธิบายลักษณะงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีนักทรัพยากรบุคคลเป็นผู้สำรวจความต้องการฝึกอบรมของข้าราชการ มีการจัดทำแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมด พร้อมทั้งมีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ารับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้และทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p>

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>- มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อนายกองการบริหารส่วนตำบล</p>	<p>๑.๕.๑ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และมีการรายงานผลการประเมินให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในส่วนราชการให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอย่างชัดเจนและวัดผลได้</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>- วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ชัดเจน ปฏิบัติและวัดผลได้</p> <p>- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p>	<p>๒.๑ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทกมีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนและแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของตนเองได้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของงานมีการสื่อสารให้ทุกคนทราบ และเข้าใจตรงกัน และวัดผลได้</p>

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม การขาดบุคลากร เป็นต้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้พิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน</p> <p>- มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>- มีการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>- มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>	<p>๒.๒ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา จัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอยู่</p> <p>๒.๓ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง และกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและนำไปปฏิบัติ</p>

แบบ ปค.๔

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๓ กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม - มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี จากการตั้งกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายและประชาสัมพันธ์ให้ทุกคนทราบ - มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี 	<p>๓.๑ บุคลากรในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ทุกคนทราบและเข้าใจในวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมอยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดทำใบปริมาณงานผ่านระบบคอมพิวเตอร์ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น การลงเว็บไซต์ LINE FACEBOOK แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓.๓ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีคำสั่งมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแจ้งเวียนมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกปรังมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและนำไปปฏิบัติ</p>

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>-กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทกมีการนำระบบ Internet และระบบ Lan ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลต่างๆ ได้รวดเร็ว</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>- มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน การรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และนำข้อมูลลงกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต.</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>- การติดต่อประสานงานภายใน อบต.กระโทก ในเรื่องการเบิกจ่ายการประสานงานด้านอื่นของแต่ละสำนัก กอง เป็นไปอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น สำนัก/กองจังหวัด อำเภอ เทศบาล อบต.ข้างเคียง ในเรื่องของการขอคำชี้แจงแนะนำข้อมูลในการทำงาน</p>	<p>๔.๑ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการใช้ระบบสารสนเทศในการศึกษาข้อมูล รวบรวมข่าวสารต่างๆ และข้อมูลข่าวสารที่สำคัญจากภายนอกหน่วยงาน มีการรวบรวมเสนอผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการบริหารงาน การตัดสินใจสั่งการเพื่อให้บุคลากรใน อบต.กระโทก ได้ทราบข้อมูลเพื่อนำไปปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๓ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทกมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาจุดอ่อนและแนวทางการแก้ไข มีช่องทางให้ พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของกองช่าง มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น จากกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต.</p>

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีโทรศัพท์ระบบภายในสำนักงาน โทรศัพท์ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกปรัง มีการติดต่อผ่านกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. ได้เป็นอย่างดี</p> <p>๕ การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p>- มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>- มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>- มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ใน ลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>- มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> <p>- มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	<p>๕.๑ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ</p> <p>๕.๒ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกปรัง มีการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ มีการติดตามผล การแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการ</p>

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>- มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลพื้นที่ ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>- ติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งานภายในมีการปฏิบัติได้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p>	<p>ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม :

จากการติดตามและวิเคราะห์ผลการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งมอบหมายแบ่งงานภายในส่วนราชการของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีการแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ และมีการติดตามประเมินผลอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน ตามการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ผลการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบหลักของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลดียิ่งขึ้น จึงได้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕



(นายพลกฤต วงศ์ศักดิ์ดา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโพทก
รายงานการประเมินผลการศึกษาควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหายที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กิจกรรม - งานบริหารการการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประสานคุณภาพการศึกษาและงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสม</p>	<p>- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนา การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตาม หลักสูตร ตลอดจน มาตราฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง - จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>- ประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา - ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน</p>	<p>- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนา การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>- จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับ รวบรวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโพ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>กิจกรรม - งานบริหารการศึกษา - วิสาหกิจ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของ เจ้าหน้าที่</p>	<p>-สถานการณ์การแพร่ระบาด โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ในประเทศไทย ยังพบว่ามีผู้ติดเชื้อจำนวน มากในแต่ละวัน รวมถึงตำบล โคกปรังค์มีผู้ติดเชื้อใน จำนวนที่เพิ่มมากขึ้นกว่าเดิม ทำให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ สามารถเปิดการเรียนการ สอนได้ตามปกติ</p>	<p>- ครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วยดูแลเด็กนำสื่อ ความรู้ด้านพัฒนาเด็ก ส่งผ่านผู้ปกครองให้ เด็กทำงานส่งผ่านสื่อ ออนไลน์</p>	<p>- แบบทดสอบการ ประเมินพัฒนาการ เด็ก</p>	<p>-สถานการณ์การแพร่ระบาด โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ในประเทศไทย ยังพบว่ามีผู้ติดเชื้อจำนวน มากในแต่ละวัน รวมถึงตำบล โคกปรังค์มีผู้ติดเชื้อใน จำนวนที่เพิ่มมากขึ้นกว่าเดิม ทำให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ สามารถเปิดการเรียนการ สอนได้ตามปกติ - ระบบการเรียนการสอน ผ่านสื่อออนไลน์ไม่สามารถ ดำเนินการได้เต็ม ๑๐๐%</p>	<p>- ครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วยดูแลเด็กออก เยี่ยมบ้านนำสื่อการ เรียนการสอน ทดสอบพัฒนาการ เด็กให้ทำที่บ้าน โดยแนะนำให้เด็ก ทำตามแบบให้ ผู้ปกครองส่งงาน ทางสื่อออนไลน์</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม วิเทศธรรม</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>กิจกรรม</p> <p>-งานระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ได้รับ การสนับสนุนจากกรมเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ และเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>- งบประมาณที่ได้รับการ สนับสนุน เช่น ค่าอาหาร เสริม (นม) อาหารกลางวัน และค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษาขอต่อการตั้งจ่าย ไม่ตรงกับงบประมาณที่ตั้ง เนื่องจากปีการศึกษาและ ปีงบประมาณมีความ คลาดเคลื่อนกัน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ ยอดเติมนักเรียนที่มี จำนวนเพิ่มขึ้นหรือ ลดลง รายงานข้อมูลลง ระบบเพื่อขอรับยอด อุดหนุนงบประมาณที่ ตรงกับความเป็นจริง</p>	<p>- ตรวจสอบยอด งบประมาณที่ได้รับ การจัดสรรจาก กรมฯตรงกับยอดที่ ขอรับงบประมาณ</p>	<p>-ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ยอดงบประมาณที่ ได้รับการสนับสนุน งบประมาณมีความ คลาดเคลื่อนจาก งบประมาณที่ตั้งไว้ ตรงกัน</p>	<p>-มอบหมายเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบงบประมาณ และรายงานผลการ ตรวจสอบก่อนการ เบิกจ่ายงบประมาณ ทุกครั้ง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>


(นายพหลกฤต วงศ์ศักดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕