

การควบคุมภายใน

ระดับองค์กร

ประจําปีงบประมาณ ๒๕๖๕

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช
อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

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

องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช ได้จัดทำการควบคุมภายในขึ้นเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากระบบการควบคุมภายในเป็นเครื่องมือที่ช่วยในการป้องกันและรักษาทรัพย์สินของหน่วยงาน ช่วยให้การใช้ทรัพยากรของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามขั้นตอนอย่างถูกต้อง เหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช

๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สารบัญ

	หน้า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๑- ๔
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๕-๑๐
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑๑-๑๒
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๑๓-๑๕

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
- บันทึกข้อความผู้บริหารแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน
- คำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักปลัด
- คำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของกองคลัง
- คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง
- คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยตรวจสอบภายใน
- หนังสือส่งรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน-นายอำเภอ

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช อำเภोजักราช จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความ ซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับ ดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการ สร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ของรัฐ (๕) หน่วยงานของรัฐ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ของรัฐ	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช มีนโยบายให้บุคลากร ปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ซึ่งจัดทำเป็นประกาศ แนวทาง และแจ้งให้ทุกคนได้รับทราบและ ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด รวมถึงมอบนโยบายดังกล่าวให้บุคลากร รับทราบอย่างต่อเนื่อง (๒) ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายใน องค์การ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม หน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบล จักราช เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน (๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน (๔.๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ (๔.๒) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๔.๓) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และ สม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> (๖) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๗) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๘) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> (๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุม ให้สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานและมีความชัดเจน โดยระบุวัตถุประสงค์เป็นข้อ ๆ เพื่อสามารถประเมินความเสี่ยงในแต่ละข้อได้อย่างถูกต้องตรงประเด็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในแต่ละหน่วยงาน (๒) มีการจัดทำบัญชีความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในให้ครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรม/งาน/โครงการ ของหน่วยงาน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและหมดไป หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (๓) มีการประเมินสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป และอาจเกิดความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุม เพื่อนำมาจัดการความเสี่ยงในแต่ละภารกิจที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> (๑๐) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> (๑) บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
(๑๒) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	(๓) องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ (๔) องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลจักราช แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑๓) จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ (๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของอบต.จักราช www.jakkaratlocal.go.th เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ (๓) จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ (๔) องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑๖) ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑) มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุ จุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป (๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจจะต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จนนำไปสู่การบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ปรากฏตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ลายมือชื่อ.....

(นายวศิน จิรวัดธิตี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจักราช

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
๑. <u>กิจกรรม</u> การป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อการช่วยเหลือแก่ผู้ ประสบสาธารณภัยในตำบล ความสะดวกรวดเร็วและ ทั่วถึงยิ่งขึ้น เป็นไปตาม มาตรฐานลดการสูญเสียชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ งบประมาณ	๑. ไม่มีพนักงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย รับผิดชอบงานโดยตรง และเจ้าหน้าที่ อปพร. มีน้อยไม่เพียงพอ หากต้องการออกปฏิบัติ การกิจนอกสถานที่ทำ ให้การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยไม่ทันเวลาที่ ๒. วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการ ปฏิบัติงานบางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุการ ใช้งาน	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมด้านการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. จัดทำแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย ๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้ เพียงพอและพร้อมใช้ งาน	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานโดยตรง ๒. วัสดุอุปกรณ์มีความ เพียงพอแต่บางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุการ ใช้งาน	๑. การออกปฏิบัติงานการ ช่วยเหลือสาธารณภัย ภายนอกพื้นที่เพิ่มขึ้น แต่เจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อย อาจทำให้เกิดความล่าช้าหรือ ความผิดพลาดได้ ๒. มีวัสดุอุปกรณ์ที่เสื่อมสภาพ ตามอายุการใช้งานจึงต้องมีการ จัดหาให้เพียงพอ	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน เพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. จัดสรรงบประมาณและ จัดทำแผนการจัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์เพื่อการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ให้เพียงพอและควบคุม ตรวจสอบเป็นประจำ ๓. จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ ความรู้แก่ประชาชนเรื่องการ บริหารจัดการเมื่อเกิดภัย	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประสงค์ของการควบคุม วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
๒. ปิยกรรม การกำจัดขยะ มูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	๑.ไม่มีสถานที่กำจัดขยะ มูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ที่ถูกสุขลักษณะและ ปลอดภัย	๑.ประชาสัมพันธ์สร้าง จิตสำนึกแก่ประชาชน ในพื้นที่ในการคัดแยก ขยะมูลฝอย	พื้นที่ อบตจักราชไม่มี สถานที่กำจัดขยะมูล ฝอยและสิ่งปฏิกูลที่ถูก สุขลักษณะ	๑.ไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูล ฝอยและสิ่งปฏิกูลที่ถูก สุขลักษณะและปลอดภัย	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ในการคัดแยกขยะมูลฝอย โดยผ่านหอกระจายข่าว ประจำหมู่บ้าน	สำนักปลัด
วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อให้มีสถานที่กำจัดขยะ มูลฝอยและสิ่งปฏิกูลที่ถูก สุขลักษณะและปลอดภัย	๒.ขาดบุคลากร ผู้รับผิดชอบในงาน สาธารณสุขโดยตรง	๒.ให้นักจัดการงาน ทั่วไปรับผิดชอบงาน ด้านสาธารณสุข ปฏิบัติงานควบคุมและ จัดการคุณภาพ สิ่งแวดล้อม		๒.บุคลากรที่รับผิดชอบขาด ความรู้ความเข้าใจด้านการ กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่ง ปฏิกูล	๒.ทำข้อตกลงกับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นในเขต จังหวัดนครราชสีมาในการ กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่ง ปฏิกูลร่วมกัน	
๒. ประชาชนมีสภาพแวดล้อม ที่ดีและมีสุขภาพชีวิตที่ดีขึ้น						

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม การบันทึก ข้อมูลในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (E-LAAS) วัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การบริหารงบประมาณ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดเก็บภาษี	การใช้จ่ายงบประมาณ ข้อบังคับ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เพิ่มขึ้น แต่ผู้ปฏิบัติงานที่มี จำนวนเท่าเดิมเลย ทำให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานไม่ครบถ้วน	๑. ติดตามกำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย ปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพ ภายใต นโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ๒. ให้เจ้าหน้าที่ใน ด้านบันทึกข้อมูลมีการ อบรมให้ความรู้และ มีประสบการณ์ มา ปฏิบัติงาน	ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง	<u>ความเสี่ยง</u> - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยัง ขาดประสบการณ์และไม่มี ความรู้เท่าที่ควร	๑. ติดตามกำกับดูแลให้ เจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ตามนโยบายกฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ๒. เห็นควรส่งเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานในด้านบันทึก ข้อมูลให้มีประสบการณ์ จัดอบรมให้ได้รับความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานมากขึ้น	ผู้อำนวยการ กองคลังและ เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง
๔. เพื่อให้การบริหารงาน บุคคลมีประสิทธิภาพ ๕. เพื่อให้ได้ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง ๖. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน อย่างถูกต้องเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้						

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม งานแบบแผนและก่อสร้าง การออกแบบและรับรอง ออกแบบก่อสร้าง	-ขาดบุคลากรใน ตำแหน่งวิศวกรในการ ออกแบบตาม ระเบียบที่กำหนด ซึ่ง ตามระเบียบกำหนดให้ ผู้ที่ได้รับใบอนุญาต ประกอบวิชาชีพเป็น ผู้รับรองการออกแบบ งานก่อสร้าง	ปฏิบัติตามหนังสือด่วน ที่สุดที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว๑๑๒ ลงวันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๖๑ เรื่องชักซ้อมความ เข้าใจนิยามความหมาย “ตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	-ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่น ๆ เช่น กรมโยธาธิการ และผัง เมือง กรมศิลปากร และส่วนราชการที่มี หน่วยงานออกแบบ ก่อสร้างและควบคุม งานก่อสร้าง	การขอความอนุเคราะห์ วิศวกรรับรองจากต่าง หน่วยงานเป็นไปด้วยความ ล่าช้า	-การจัดสรรงบประมาณใน การออกแบบและรับรอง การก่อสร้าง -การสรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งวิศวกร -ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมตามหลักสูตรที่กรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นกำหนด เพื่อเป็น แนวทางในการแก้ปัญหา ต่อไป	กองช่าง
วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่อให้งานก่อสร้างใน โครงการต่าง ๆ ของ อบต. เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบและมีความมั่นคง แข็งแรง สอดคล้องกับงาน สถาปัตยกรรมและวิศวกรรม						

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ วัตถุประสงค์ของการควบคุม งานที่ประเมินและ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม ด้านการ บริหารงานบุคลากรของ กองการศึกษา - ขอรับการจัดสรรบัญชีผู้ สอบแข่งขันได้ ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา จากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - เปิดกรอบตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ	- ขาดเจ้าหน้าที่ เฉพาะตำแหน่งที่มี ความรู้ความสามารถ ที่ต้องปฏิบัติงาน	- ขอรับการจัดสรรบัญชีกรม ส่งเสริมฯ ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา - เปิดกรอบตำแหน่งเจ้า พนักงานธุรการ	- มีการเสนอแนวทาง ในการสรรหาบุคลากร ที่มีความรู้เฉพาะ ตำแหน่งได้และเปิด กรอบตำแหน่งที่ยัง ขาดอยู่	- ยังไม่มีบุคลากรตาม ตำแหน่งที่ว่าง -ยังไม่มีปรับปรุงกรอบ ในตำแหน่งที่ต้องการ	- มีการกำกับดูแลจาก ผู้บริหารเกี่ยวกับการสร หา และการเพิ่มเติมกรอบ บุคลากรในการปฏิบัติงาน ของกองการศึกษาฯ	กองการศึกษาฯ
วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติการ ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬา และ นันทนาการ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ เป็นระบบ เรียบร้อย และถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง				ขาดเจ้าหน้าที่สำหรับภารกิจ ที่ต้องปฏิบัติทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า		

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนงานการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
๖. กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านงาน ตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การตรวจสอบภายใน เป็นไปตามมาตรฐานการ ตรวจสอบภายในและเป็นการ ๒. เพื่อให้การตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	การศึกษาคำรู้ใน การปฏิบัติงานด้าน งานตรวจสอบ ภายใน	- การส่งเสริมจริยธรรมให้ วางตัวเป็นกลางในการ ตรวจสอบ - การเข้าร่วมอบรมหรือ ประชุม ที่เกี่ยวข้อง กับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง การ ใหม่ ๆ ยังน้อยครั้ง	- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการ อบรมหรือร่วมประชุม เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง การต่าง ๆ ที่กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นหรือ หน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวกับ การปฏิบัติงานน้อยครั้ง จนทำให้ความรู้ ความ เข้าใจในกฎหมายใหม่มี น้อย	- กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง การ ที่ปรับเปลี่ยนใหม่ต้อง ใช้เวลามากในการศึกษา และ ทำความเข้าใจ หากไม่มี ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ ก็จะเป็น อุปสรรคในการปฏิบัติงาน ด้านการตรวจสอบภายใน	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม การอบรมและประชุม ในหลักสูตรการเงิน บัญชี พัสดุ งบประมาณ ที่กรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น หรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องจัดอบรม และหลักสูตร กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน

แบบ ปค. ๑

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา**

เรียน นายอำเภอจักราช

องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลจักราช เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอจักราช

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - .
- ๑.๒ กิจกรรม การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
- ๑.๓ กิจกรรม การบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)
- ๑.๔ กิจกรรม งานแบบแผนและก่อสร้าง การออกแบบและรับรองออกแบบก่อสร้าง
- ๑.๕ กิจกรรม งานด้านบุคลากรขอรับการจัดสรรบัญชี ตำแหน่งนักวิชาการศึกษา
- ๑.๖ กิจกรรม งานด้านบุคลากรเปิดกรอบตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ
- ๑.๗ กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านงานตรวจสอบภายใน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีแนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายในโดยจัดทำคำสั่งมอบหมายงานเพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดสรรงบประมาณและจัดทำแผนการจัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอและควบคุมตรวจสอบเป็นประจำ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้แก่ประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย

๒.๒ กิจกรรม การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล มีแนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายในโดยรณรงค์ประชาสัมพันธ์ในการคัดแยกขยะมูลฝอยโดยผ่านหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน เพื่อสร้างจิตสำนึกแก่ประชาชนในพื้นที่ในการคัดแยกขยะมูลฝอย ประสานทำข้อตกลงกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครราชสีมาในการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลร่วมกัน

๒.๓ กิจกรรม การบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) มีแนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย ติดตามกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ควรส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในด้านบันทึกข้อมูลให้มีประสบการณ์ จัดอบรมให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานมากขึ้น

๒.๔ กิจกรรม งานแบบแผนและก่อสร้าง การออกแบบและรับรองออกแบบก่อสร้าง มีแนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการจัดสรรงบประมาณในการออกแบบ และรับรองการก่อสร้างการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งวิศวกร ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เพื่อเป็นแนวทางในการแก้ปัญหาต่อไป

๒.๕ กิจกรรม ขอรับการจัดสรรบัญชี ตำแหน่งนักวิชาการศึกษา มีแนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย มีการกำกับดูแลจากผู้บริหารเกี่ยวกับการสรรหาและการเพิ่มเติมกรอบบุคลากรในการปฏิบัติงานของกองการศึกษา ฯ

๒.๖ กิจกรรม เปิดกรอบตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ มีแนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย มีการกำกับดูแลจากผู้บริหารเกี่ยวกับการสรรหาและการเพิ่มเติมกรอบบุคลากรในการปฏิบัติงานของกองการศึกษา ฯ

๒.๗ กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านงานตรวจสอบภายใน มีแนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายในโดยส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมการอบรมและประชุมในหลักสูตรการเงิน บัญชีพัสดุ งบประมาณ ที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น หรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องจัดอบรม และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลจักราช จะได้ติดตามและควบคุมการยกระเมินการควบคุมภายใน กิจกรรมที่เป็นจุดอ่อนเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายวศิน จีรวัฒน์ิตติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจักราช

วันที่ ๑๓ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจักราช

ผู้ตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลจักราช ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจักราช สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผลการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่งานการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจักราช มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยงคือ ไม่มีพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยรับผิดชอบงานโดยตรงและเจ้าหน้าที่ อปพร.มีน้อยไม่เพียงพอหากต้องออกปฏิบัติภารกิจนอกสถานที่ ทำให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันท่วงที และวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือในการปฏิบัติงานบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน ในการดำเนินการติดตามประเมินผลพบว่ายังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอ ต้องควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๑.๒ กิจกรรม การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล พบความเสี่ยงคือ องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช ไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลที่ถูกสุขลักษณะและปลอดภัย อีกทั้งขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบในงานสาธารณสุขโดยตรง ในการดำเนินการติดตามประเมินผลพบว่ายังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอ ควรควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๑.๓ กิจกรรม การบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) พบความเสี่ยง คือ การกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เพิ่มขึ้น แต่ผู้ปฏิบัติหน้าที่มีจำนวนเท่าเดิมเลย ทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ครบถ้วน ในการดำเนินการติดตามประเมินผลมีการควบคุมได้ระดับหนึ่ง ต้องควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๑.๔ กิจกรรม งานแบบแผนและก่อสร้าง การออกแบบและรับรองออกแบบก่อสร้าง พบความเสี่ยง คือ ขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรในการออกแบบตามที่ระเบียบกำหนด ซึ่งตามระเบียบกำหนดให้ผู้ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพเป็นผู้รับรองการออกแบบงานก่อสร้างในการดำเนินการติดตามประเมินผลมีการควบคุมได้ระดับหนึ่ง ต้องควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๑.๕ กิจกรรม งานด้านบุคลากรขอรับการจัดสรรบัญชี ตำแหน่งนักวิชาการศึกษา พบความเสี่ยงคือ ขาดเจ้าหน้าที่เฉพาะตำแหน่งที่มีความรู้ความสามารถที่ต้องปฏิบัติงาน ในการดำเนินการติดตามประเมินผลมีการ ควบคุมได้ระดับหนึ่ง ต้องควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๑.๖ กิจกรรม งานด้านบุคลากรขอเปิดกรอบตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ พบความเสี่ยง คือ ขาด เจ้าหน้าที่เฉพาะตำแหน่งที่มีความรู้ความสามารถที่ต้องปฏิบัติงาน ในการดำเนินการติดตามประเมินผลมีการ ควบคุมได้ระดับหนึ่ง ต้องควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๑.๗ กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านงานตรวจสอบภายใน พบความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ด้านงานตรวจสอบภายใน ในการดำเนินการติดตามประเมินผลมีการควบคุมได้ระดับหนึ่ง ต้องควบคุมและ ติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอและพร้อมใช้งาน

๒.๒ กิจกรรม การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย

- ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกแก่ประชาชนในพื้นที่ในการคัดแยกขยะมูลฝอย
- ให้นักจัดการงานทั่วไปรับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขปฏิบัติงานควบคุมและ จัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม

๒.๓ กิจกรรม การบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) มีการปรับปรุงการ ควบคุมภายในโดย

- ติดตามกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ตามนโยบายกฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง
- เห็นควรส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในด้านบันทึกข้อมูลให้มีประสบการณ์จัด อบรมให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานมากขึ้น

๒.๔ กิจกรรม งานแบบแผนและก่อสร้าง การออกแบบและรับรองออกแบบก่อสร้าง มีการ ปรับปรุงการควบคุมภายในโดย

- ให้บุคลากรถือปฏิบัติตามหนังสือด่วนที่สุดที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕๒/ว๑๑๒ ลงวันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๖๑ เรื่องซักซ้อมความเข้าใจนิยามความหมาย “ตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒.๕ กิจกรรม งานด้านบุคลากร ขอรับการจัดสรรบัญชี ตำแหน่งนักวิชาการศึกษา มีการ ปรับปรุงการควบคุมภายในโดย

- มีการกำกับดูแลจากผู้บริหาร เกี่ยวกับการสรรหา และการเพิ่มเติมกรอบบุคลากร ในการปฏิบัติงานของกองการศึกษาฯ

๒.๖ กิจกรรม งานด้านบุคลากร เปิดกรอบตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ มีการปรับปรุงการ ควบคุมภายในโดย

- มีการกำกับดูแลจากผู้บริหาร เกี่ยวกับการสรรหา และการเพิ่มเติมกรอบบุคลากร ในการปฏิบัติงานของกองการศึกษาฯ

๒.๗ กิจกรรม การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม การอบรมและประชุม ในหลักสูตรการเงิน บัญชี พัสดุ งบประมาณ ที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น หรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องจัดอบรม และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวสุพรรณษา สรรวิริยะมงคล)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕