



# รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดแห่

อำเภอนากลาง จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานการประเมินผล  
การควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ

## คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลุดแท้ หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยงานรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบลและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลลุดแท้ ทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพรวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลลุดแท้ มีความเชื่อถือและมั่นใจในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลุดแท้ หวังว่าการจัดวางระบบควบคุมภายในเล่มนี้ จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลลุดแท้ และประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลลุดแท้

๑๐ ธันวาคม ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลกุดแห่

เรียน นายอำเภอตากกลาง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดแห่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และ ไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลกุดแห่ เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของนายอำเภอตากกลาง

  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดแห่

วันที่ ๒๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบ  
ของการควบคุมภายใน  
(แบบ ปค. ๔)  
ระดับองค์กร

## ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดแห่

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b><u>สำนักปลัด</u></b></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกื้อหนุนคตที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> | <p><b><u>สำนักปลัด</u></b></p> <p>สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจของสำนักปลัด ผลการประเมินพบว่า ยังมี ๔ กิจกรรม ที่ต้องปรับปรุงดังนี้</p> <p>๑. <u>กิจกรรมงานสารบรรณ</u></p> <p>๑.๑ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้ทำงานแทน</p> <p>๑.๒ จัดให้มีโครงการ ๕ ส. เพื่อทำลายเอกสาร วัสดุ อุปกรณ์ และครุภัณฑ์ที่หมดอายุการใช้งาน หมดอายุการเก็บรักษาตามระเบียบ</p> <p>๑.๓ จัดทำโครงการพัฒนาบุคลากรเชิงวิทยากรที่มีความเชี่ยวชาญมาฝึกอบรมตามโครงการ ๕ ส.</p> <p>๒. <u>กิจกรรมงานด้านธุรการ</u></p> <p>๒.๑ ผู้บังคับบัญชากำกับให้ผู้ปฏิบัติงานติดตามเอกสารและหนังสือราชการที่เสนอต่อ ผู้บังคับบัญชาเป็นระยะ</p> <p>๒.๒ ดาวน์โหลดหนังสือสั่งการจากเว็บไซต์ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๒.๓ ใช้ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ในการรับ-ส่งหนังสือสั่งการ</p> <p>๒.๔ ผู้ปฏิบัติงานควรมีความรอบ ครอบ ศึกษาเรียนรู้งานธุรการและ ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ และปฏิบัติระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. <u>กิจกรรมการจัดทำประชาคมหมู่บ้าน/ระดับตำบล เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u></p> <p>๓.๑ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกหมู่บ้านเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น โดยจัดทำประชาคมหมู่บ้านเพื่อนำปัญหาามาเสนอร่วมกันวิเคราะห์และหาแนวทางแก้ไขปัญหาร่วมกัน</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>กองคลัง</b></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิบทศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> | <p>๓.๒ วัฒนธรรมและประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นถึงความสำคัญและประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน</p> <p><b>๔. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>๔.๑ จัดทำหนังสือแจ้งการดำเนินการด้านความปลอดภัย อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔.๒ จัดการฝึกซ้อมการช่วยเหลือ อุบัติภัยทางถนน - จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ ความรู้กับประชาชนเรื่องการ บริหารจัดการเมื่อเกิดภัย</p> <p>๔.๓ ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสามัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจของกองคลัง ผลการประเมินพบว่ายังพบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ๓ กิจกรรม ที่ต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมการลงรายละเอียดในแบบประเมินประเมินภาษีโรงเรือนและที่ดิน</li> <li>๒. กิจกรรมงานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี</li> <li>๓. กิจกรรมการบริหารการบัญชี</li> </ol> <p>อย่างไรก็ตาม ด้วยมีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบหนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทางในการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติม ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <p><b>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</li> <li>๒. กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เข้ารับการฝึกอบรมศึกษาขั้นตอนวิธีการใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษีเพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</li> </ol> <p><b>งานการบัญชี</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. สรรหาบุคลากรเพิ่ม</li> <li>๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมงานด้านการบัญชี</li> </ol> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>กองช่าง</b></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิบทศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลัก ธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ และทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> | <p><b>กองช่าง</b></p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจของกองช่าง ผลการประเมินพบว่า ยังพบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ๒ กิจกรรม ที่ต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <p>๑. <u>กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</u></p> <p>๑.๑ แบ่งเวลาออกควบคุมงานก่อสร้างและเวลาประมาณการงานก่อสร้าง</p> <p>๒. <u>กิจกรรมดำเนินงานการคำนวณประมาณการ</u></p> <p>๒.๑ ให้นายช่างโยธาประมาณการคำนวณโครงการงานก่อสร้างตามแผนดำเนินงานประจำปีแต่ละปีงบประมาณนั้น</p> <p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคม อบต.กุดแห่ ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ปย.๒ ในงวดปีที่ผ่านมา) คือ</p> <p>๑ กิจกรรมการดำเนินงานด้านสวัสดิการเบี้ยยังชีพ อย่างไรก็ตาม ด้วยมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบหนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทางในการปฏิบัติงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติม ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <p><u>งานสังคมสงเคราะห์</u></p> <p>๑. ข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ การเสียชีวิต ของผู้รับเบี้ยฯ ยังพบว่าไม่เป็นปัจจุบัน ยังมีการคืนเงินคลังในบางเดือน เนื่องจากตัวผู้มีสิทธิรับเบี้ยฯ ญาติผู้มีสิทธิรับเบี้ยฯ ผู้นำชุมชน ยังมีการประสานงานกันไม่เพียงพอ</p> |



| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b><u>กองศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</u></b></p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุม โครงสร้าง อยู่ในระดับปานกลาง บุคลากรมีความรู้ความสามารถและทักษะพอสมควร แต่ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน การปฏิบัติงานตามกฎ ระเบียบ อาจเกิดข้อผิดพลาดได้ แต่ก็มีกำกับการกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติภารกิจตามกฎ ระเบียบ อย่างเคร่งครัด</p> <p>ความเข้มงวดของผู้บังคับบัญชาในการกำกับดูแลให้ปฏิบัติงาน เป็นแบบอย่างที่ดีในเรื่องจริยธรรม ระเบียบแบบแผนของทางราชการ ความประพฤติของพนักงานเจ้าหน้าที่อยู่ในระเบียบของทางราชการ การเพิ่มความรู้ ทักษะความชำนาญ ได้ส่งให้เจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเป็นประจำ เพื่อนำความรู้ในสิ่งใหม่ๆ มาปรับปรุงใช้ในงานต่อไป</p> | <p><b><u>กองศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</u></b></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม โดยภาพรวมของส่วนการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม มีความเพียงพอเหมาะสมพอสมควร แต่ยังมี ๓ กิจกรรมที่ยังต้องปรับปรุงดังนี้</p> <p>๑. <u>กิจกรรมงานด้านการบริหารการศึกษา</u></p> <p>๑.๑ ติดตามประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญของบุตรหลานในกระศึกษาต่อระดับที่สูงขึ้น</p> <p>๑.๒ ปรับปรุง บูรณาการหลักสูตรสถานศึกษาให้สอดคล้องกับท้องถิ่นให้เป็นไปตาม พ.ร.บ. การศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>๑.๓ จัดทำแผนเพื่อของบประมาณรองรับการจัดการศึกษาและจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานให้เพียงพอต่อความต้องการ</p> <p>๒. <u>กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <p>๒.๑ ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้เจ้าหน้าที่ทราบถึงความสำคัญของศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น</p> <p>๒.๒ จัดประชุมเจ้าหน้าที่เพื่อเตรียมความพร้อมก่อนดำเนินกิจกรรม ๗ วัน</p> <p>๒.๓ จัดเจ้าหน้าที่เข้าไปช่วยเหลือเพื่อให้ดูแลได้อย่างทั่วถึง</p> <p>๓. <u>กิจกรรมด้านงานกีฬาและนันทนาการ</u></p> <p>๓.๑ ประชาสัมพันธ์การดำเนินกิจกรรมเกี่ยวกับกีฬาและนันทนาการให้เยาวชนและประชาชนในพื้นที่ อบต.กุดแห่ ทราบ</p> <p>ทุกครั้ง</p> <p>๓.๒ ประชุมปรึกษาหารือระหว่างหน่วยงานภายในและนอกก่อนดำเนินงานกิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b><u>สำนักปลัด</u></b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p><b><u>กองคลัง</u></b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p><b><u>กองช่าง</u></b></p> <p>การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p><b><u>กองสวัสดิการสังคม</u></b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> | <p><b><u>สำนักปลัด</u></b></p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p><b><u>กองคลัง</u></b></p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p><b><u>กองช่าง</u></b></p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p><b><u>กองสวัสดิการสังคม</u></b></p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>กองการศึกษาศาสนาวัฒนธรรม</b></p> <p>กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติติดตามไม่ทันเหตุการณ์ อาจปฏิบัติไม่ถูกต้อง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีน้อย ทำให้การปฏิบัติงานกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมเกิดความล่าช้า</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p><b>กองการศึกษาศาสนาวัฒนธรรม</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยง โดยภาพรวมของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมมีความเพียงพอเหมาะสมพอสมควร</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>นโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> | <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามสำนักปลัด มีงานธุรการ งานนโยบายและแผน และงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม กองคลัง งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และงานบัญชี ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามกองช่าง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>กองสวัสดิการสังคม</b><br/>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม</b><br/>การกำหนดนโยบาย แผนงาน งบประมาณ และประมาณการต่าง ๆ ที่ชัดเจน และกำหนดวิธีการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอนเพื่อเป็นไปตามนโยบายหรือแผนงาน</p>                                                                                                                                          | <p><b>กองสวัสดิการสังคม</b><br/>กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานสังคมสงเคราะห์ในเรื่องของการจ่ายเบี้ยยังชีพ ต่างๆ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้</p> <p><b>กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม</b><br/>กิจกรรมการควบคุมโดยภาพรวมของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมมีความเพียงพอเหมาะสมพอสมควร</p>                                                                                                                                                |
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b><br/><b>สำนักปลัด</b><br/>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p><b>กองคลัง</b><br/>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> | <p><b>สำนักปลัด</b><br/>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัดมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.กุดแห่ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p> <p><b>กองคลัง</b><br/>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลังมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.กุดแห่ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>กองช่าง</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p>ผู้บริหารให้ความสำคัญกับเรื่อง ระบบสารสนเทศ โดยจัดให้มีการสื่อสาร ทั้งในรูปแบบการประชุมและแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร</p> | <p><b>กองช่าง</b></p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารของกองช่างมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต. กุดแห่ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p> <p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต. กุดแห่ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารโดยภาพรวมของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีความเพียงพอเหมาะสมพอสมควร</p> |



| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u><br>ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน<br>โดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ โดยจัดประชุมพนักงาน<br>ทุกเดือน | <u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u><br>การติดตามประเมินผลโดยภาพรวมของกองการศึกษา<br>ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเพียงพอเหมาะสม<br>พอสมควร |

#### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดแห่ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้อง ปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น องค์การบริหารส่วน ตำบลกุดแห่ จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วตามแบบ ปค.๕

ชื่อผู้รายงาน



(นายสังวาลย์ เลิศสงคราม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดแห่

วันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(แบบ ปค. ๕)  
ระดับองค์กร



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดแห่  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                | ความเสี่ยง                                                    | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                            | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                         | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>สำนักปลัด</b><br><b>๑.งานธุรการ</b><br>๑.๑ กิจกรรมงาน<br>สารบรรณ<br><b>วัตถุประสงค์</b><br>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน<br>ด้านงานสารบรรณ<br>เป็นไปด้วยความ<br>เรียบร้อย ถูกต้องตาม<br>ระเบียบง่ายและสะดวก<br>รวดเร็วต่อการค้นหาและ<br>นำไปปฏิบัติ | ๑. งานด้านสารบรรณ<br>การเก็บเอกสารยังไม่<br>เป็นระบบ/หมวดหมู่ | ผู้บังคับบัญชากำหนดแนว<br>ทางการปฏิบัติงาน<br>ประจำปีและกำหนดให้<br>การปฏิบัติงานด้านสาร<br>บรรณให้เป็นไปด้วยความ<br>เรียบร้อยและถูกต้องตาม<br>ระเบียบ | ๑. มีการจัดเก็บเอกสาร<br>เข้าแฟ้มให้เป็นระเบียบ<br>มากขึ้น เพื่อง่ายต่อการ<br>ค้นหา<br>๒. มีทะเบียนลงรับ – ส่ง<br>หนังสือ ผู้รับผิดชอบ วัน<br>เดือนปีที่รับเอกสาร<br>สามารถติดตามค้นหาได้<br>รวดเร็ว<br>๓. จัดทำลายเอกสารที่<br>ไม่จำเป็น | ความเสี่ยง<br>๑. การจัดเก็บเอกสารไม่<br>เป็นระบบ/หมวดหมู่<br>๒. ค้นหาเอกสาร<br>สำคัญไม่พบทำให้งาน<br>หยุดชะงัก | ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่ง<br>งานให้ชัดเจนกรณี<br>ผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้<br>มอบหมายผู้ทำงานแทน<br>๒. จัดให้มีโครงการ ๕ ส.<br>เพื่อทำลายเอกสาร วัสดุ<br>อุปกรณ์ และครุภัณฑ์ที่<br>หมดอายุการใช้งาน<br>หมดอายุการใช้งาน<br>ตามระเบียบ<br>๓. จัดทำโครงการพัฒนา<br>บุคลากรเชิงวิทยากรที่มี<br>ความเชี่ยวชาญมา<br>ฝึกอบรมตามโครงการ<br>๕ ส. | สำนักปลัด<br>๑. ผช. จพง.ธุรการ<br>๒. จพง.ธุรการ<br>๓. หัวหน้าสำนักปลัด<br>( ๓๐๕ วัน )<br>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ                                                   | ความเสี่ยง                                                      | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                      | การประเมินผลการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                         | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑.๒ กิจกรรมงานด้านธุรการ<br>วัตถุประสงค์<br>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานธุรการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง | ๑. ความล่าช้าในการพิจารณาสั่งการหนังสือหรือเอกสารทางราชการต่างๆ | ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและมีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานด้านการให้ประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น | มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานด้านการให้ประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น | ความเสี่ยง<br>๑. เกิดความล่าช้าในการพิจารณาสั่งการหนังสือหรือเอกสารราชการต่างๆ<br>๒. ความล่าช้าจากหน่วยงานภายนอก เช่น จังหวัด อำเภอ ในการจัดส่งหนังสือ หรือเอกสารทางราชการต่างๆ<br>๑. ต้องมีการนำเสนอเอกสารต่อผู้บังคับบัญชาหลาย ขั้นตอนทำให้งานเอกสารเกิดความล่าช้าในบางครั้ง<br>๒. หน่วยงานบังคับบัญชาไม่ว่าจะเป็น อำเภอหรือจังหวัด จัดส่งเอกสารล่าช้า บางครั้งล่าช้ากว่าที่หนังสือสั่งการกำหนดไว้ | ๑. ผู้บังคับบัญชาทำให้ผู้ปฏิบัติงานติดตามเอกสารและหนังสือราชการที่เสนอต่อผู้บังคับบัญชาเป็นระยะ<br>๒. ดำเนินให้ลดหนังสือสั่งการจากเว็บไซต์ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น<br>๓. ใช้ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ในการรับ-ส่งหนังสือสั่งการ<br>๔. ผู้ปฏิบัติงานควรมีความรอบ คอบ ศึกษาเรียนรู้งานธุรการและปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ และปฏิบัติระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง | ๑. ผช. จพง.ธุรการ<br>๒. จพง.ธุรการ<br>๓. หัวหน้าสำนักงาน ( ๓๖๕ วัน )<br>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                               | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                   | การประเมินผลการควบคุมภายใน                                                                            | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                   | ความเสียหายที่ยังมีอยู่                                                                         | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                                                                                                                   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๒.งานนโยบายและแผน<br>๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคมหมู่บ้าน/ระดับตำบล เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น       | ๑. การจัดทำประชาคมหมู่บ้าน/ระดับตำบล เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น | ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น/ระดับตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น | ๑. มีช่องทาง การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนส่วนเข้าร่วมในการจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมากขึ้น | ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำประชาคมท้องถิ่น/ระดับตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น | ๑. การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร | ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกหมู่บ้านเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น โดยจัดทำประชาคมหมู่บ้านเพื่อนำปัญหาเสนอร่วมกันวิเคราะห์และหาแนวทางแก้ไขปัญหาร่วมกัน | สำนักปลัด<br>๑. ผช. นักวิเคราะห์<br>๒. นักวิเคราะห์<br>๓. หัวหน้าสำนักงานปลัด ( ๓๖๕ วัน )<br>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ |
| ๑. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำ                                                                                      |                                                                                          | ๒. ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘                             | ๒. ประชาชนเข้าร่วมในการจัดทำประชาคมระดับหมู่บ้านและระดับตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมากขึ้น        | ๒. ประชาชนในชุมชนยังไม่เข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเท่าที่ควร                  | ๒. ประชาชนในชุมชนยังไม่เข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเท่าที่ควร         | ๒. รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญและประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วม ช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน                                    |                                                                                                           |



| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                     | ความเสี่ยง                          | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                    | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                          | ความเสียหายที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                  | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| ๓.งานป้องกันบรรเทา<br>สาธารณภัย<br>๓.๑ กิจกรรมการป้องกัน<br>และบรรเทาสาธารณภัย<br>วัตถุประสงค์<br>๑. เพื่อให้งิจกรรมด้าน<br>การป้องกันและบรรเทา<br>สาธารณภัยต่างๆ เช่น<br>อัคคีภัย/ ภัย แสง /<br>อุทกภัย/ วาตภัย มีความ<br>พร้อม ที่สามารถบริการ<br>ช่วยเหลือประชาชนได้<br>ทันทั่วทั้ง | ๑. การป้องกันและ<br>บรรเทาสาธารณภัย | ๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ<br>การอบรมด้านการป้องกัน<br>และบรรเทาสาธารณภัย<br>๒. จัดฝึกอบรม<br>อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่าย<br>พลเรือน (อป.พร.) เพื่อ<br>เพิ่มศักยภาพในการ<br>ปฏิบัติงาน<br>๓. จัดให้มีการฝึกซ้อมแผน<br>ด้านป้องกันภัยทางถนน<br>และสาธารณภัยอื่นๆ<br>๔.ดำเนินการปรับปรุงการ<br>รับแจ้งเหตุสาธารณภัย | ๑. บุคลากรมีความรู้เพิ่ม<br>มากขึ้น<br>๒. การบริหารจัดการภัย<br>แต่ละภัยมีประสิทธิภาพ<br>เพิ่มมากขึ้น<br>๓. สามารถรับแจ้งเหตุ<br>ได้เร็ว และเชื่อถือได้ | ๑. ขาดการประสานงาน<br>ระหว่างผู้รับผิดชอบใน<br>พื้นที่และเจ้าหน้าที่ผู้ให้<br>ความช่วยเหลือ<br>๒. การช่วยเหลือเป็นไป<br>อย่างล่าช้าไม่ทันทั่วทั้ง<br>เนื่องจากงบประมาณมีอยู่<br>อย่างจำกัด<br>๓. ประชาชนยังขาด<br>ความเข้าใจในการ<br>บริหาร จัดการภัย | ๑. จัดทำหนังสือเร่งรัด<br>การดำเนินการด้าน<br>ความปลอดภัย อย่าง<br>สม่ำเสมอ<br>๒. จัดการฝึกซ้อมการ<br>ช่วยเหลือ อุบัติภัยทาง<br>ถนน - จัดทำเอกสาร<br>เผยแพร่ให้ ความรู้กับ<br>ประชาชนเรื่องการ<br>บริหารจัดการเมื่อเกิด<br>ภัย<br>๓. ให้ความรู้กับบุคลากร<br>ทั้งภาครัฐและอาสา<br>สมัครให้ความรู้เพิ่ม<br>มากขึ้นอย่างต่อเนื่อง | สำนักปลัด<br>๑. นักป้องกันฯ<br>๒. หัวหน้าสำนักปลัด<br>( ๓๖๕ วัน )<br>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                             | ความเสี่ยง                                                         | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                             | การประเมินผลการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                            | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                    | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                                                                                          | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>กองคลัง</b><br><b>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b><br>๑.๑ กิจกรรมการลงรายละเอียดในระบบประเมินภาษีโรงเรือนและที่ดิน<br><b>วัตถุประสงค์</b><br>เพื่อให้การจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดินเป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ | ๑.การลงข้อมูลภาษีในระบบประเมินภาษีโรงเรือนยังไม่ครบถ้วนในบางรายการ | ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปีและกำหนดให้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินภาษีรายปีประจำปี และดำเนินการออกตรวจสอบหน้างานติดตามการเปลี่ยนแปลงของข้อมูลทุกปี | มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติงานในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพดียิ่งขึ้น | <b>ความเสี่ยง</b><br>๑.งานจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดินของกองคลัง ขั้นตอนการลงรายการในระบบประเมินภาษียังไม่ครบถ้วนในบางรายการ<br><b>ผลกระทบ</b><br>อาจทำให้การคิดค่าภาษีรายปีอาจผิดพลาดคลาดเคลื่อนได้<br><b>สาเหตุ</b><br>เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจงานด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ | กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา และหนังสือข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานที่ได้อย่างถูกต้อง | กองคลัง<br>๑. ผช. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้<br>๒. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้<br>๓. ผอ.กองคลัง ( ๓๖๕ วัน )<br>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ |





| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                            | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                | การประเมินผลการควบคุมภายใน                                                                                          | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                      | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๒.งานการเงินและบัญชี</b></p> <p>๒.๑ กิจกรรมการบริหารการบัญชี</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้งบการเงินรายงานผลการดำเนินงานและฐานะการเงินให้สอดคล้องกับกฎหมายที่แท้จริง</p> <p>๒. เพื่อให้การรับจ่ายเงินครบถ้วน สมบูรณ์ รวมทั้งแสดงมูลค่าสินทรัพย์และภาระผูกพันที่มีอยู่ทั้งหมด</p> <p>๒. เพื่อให้การบันทึกบัญชีแบบแผนชัดเจน ถูกต้องตรงตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป</p> <p>๓. เพื่อให้ผู้บริหารได้ข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน</p> | <p>๑. รูปแบบการรายงานข้อมูลทางบัญชีที่ได้จากการบันทึกบัญชีกับข้อมูลประกอบการตัดสินใจของผู้บริหารไม่ถูกต้องตรงกันและยังไม่สะท้อนต้นทุนการดำเนินงานที่แท้จริง</p> <p>๒. การลงบัญชีคุมการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. ขาดแคลนบุคลากรด้านการเงินและบัญชี</p> | <p>มีแผนการบริหารงบประมาณตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่กำหนดที่ชัดเจน มีการใช้จ่ายเงินตามไตรมาส โดยมี</p> <p>๑. คู่มือบริหารงบประมาณตามเกณฑ์และแนวปฏิบัติที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> | <p>มีการกำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการแยกกฎหมายอย่างเคร่งครัด</p> <p>-มีการสรรหาบุคลากรเพิ่มขึ้น</p> | <p>ขาดแคลนบุคลากร</p>  | <p>๑. สรรหาบุคลากรเพิ่ม</p> <p>๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม</p> | <p>กองคลัง</p> <p>๑. ผอ.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี</p> <p>๒. ผอ.กองคลัง ( ๓๖๕ วัน )</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                  | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                        | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                             | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                           | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| <b>กองช่าง</b><br>๑. กิจกรรมการควบคุม<br>งานก่อสร้าง<br><b>วัตถุประสงค์</b><br>เพื่อให้การควบคุมงาน<br>ก่อสร้างมีประสิทธิภาพ<br>และประสิทธิผล      | ๑. การควบคุมงาน<br>ก่อสร้าง | ๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้<br>ควบคุมงาน และ<br>คณะกรรมการตรวจ<br>งานจ้าง<br>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ<br>ที่มาจากภาคประชาชน<br>ตรวจสอบร่วมกับเจ้าหน้าที่<br>๓. ติดตามผลการดำเนิน<br>โครงการเป็นระยะ | เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน<br>ก่อสร้างไม่สามารถ<br>ควบคุมงานก่อนสร้างได้<br>อย่างมีประสิทธิภาพ<br>เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่<br>กองช่างมีเพียง ๑-๒ คน<br>เท่านั้น | <b>ความเสี่ยง</b><br>๑. เนื่องจากกองช่าง มี<br>เจ้าหน้าที่เพียง ๑-๒ คน<br>ทำให้ไม่สามารถการ<br>ควบคุมงานได้อย่างมี<br>ประสิทธิภาพ และ<br>ประสิทธิผล<br>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้<br>ความเข้าใจเรื่องการ<br>ควบคุมงานก่อสร้าง<br>ผลกระทบ<br>อาจทำให้งานก่อสร้าง<br>ผิดพลาดคลาดเคลื่อนได้<br><b>สาเหตุ</b><br>เนื่องจากขาดบุคลากรที่<br>มีความเชี่ยวชาญ<br>ทางด้านการควบคุมงาน<br>ก่อสร้าง | ๑. แบ่งเวลาออกควบคุม<br>งานก่อสร้างและเวลา<br>ประมาณ การงาน<br>ก่อสร้าง | กองช่าง<br>๑. ผช. นายช่างโยธา<br>๒. นายช่างโยธา<br>(๓๖๕ วัน)<br>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ |



| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์     | ความเสี่ยง           | การควบคุมภายในที่มีอยู่                   | การประเมินผลการควบคุมภายใน                                    | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                      | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                                               | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| ๒. กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการวัตถุประสงค์<br>๑. เพื่อให้การคำนวณประมาณการถูกต้อง มีมาตรฐานสอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ | ๑. การคำนวณประมาณการ | ๑. มีการตรวจทานจากคณะกรรมการกำหนดราคากลาง | เจ้าหน้าที่กองช่างไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด | <b>ความเสี่ยง</b><br>๑. โครงการเป็นจำนวนมาก ผู้ประมาณการคำนวณมีเพียง ๑-๒ คน ทำให้ไม่สามารรถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่ต้องการ<br><b>ผลกระทบ</b><br>ทำให้โครงการงานก่อสร้างแล้วเสร็จล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด<br><b>สาเหตุ</b><br>เนื่องจากบุคลากรกองช่างด้านการคำนวณประมาณการมีจำนวนน้อย | ๑. ให้นายช่างโยธาประมาณการคำนวณโครงการก่อสร้างตามแผนดำเนินงานประจำปีแต่ละปีงบประมาณนั้น | กองช่าง<br>๑. ผช. นายช่างโยธา<br>๒. นายช่างโยธา (๓๖๕ วัน)<br>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ การปฏิบัติตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                               | ความเสี่ยง                                                                 | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | การประเมินผลการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                                                                     | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p>๑. งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพต่างๆ เป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p> | <p>๑. งานการจ่ายเบี้ยยังชีพต่างๆ ที่อยู่ในความรับผิดชอบของ อบต. กุดแห่</p> | <p>มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในกรอบที่แน่นอน ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ</p> <p>ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของจำนวนผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพต่างๆ ก่อนการเบิกจ่ายประจำปี</p> <p>กำหนดให้มีการจัดทำบัญชีสรุปยอดข้อมูลของผู้รับเบี้ยต่างๆ รายงานผู้บังคับบัญชาประจำเดือน/งวด/ปี ตามความเหมาะสม</p> | <p>การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานการจ่ายเบี้ยยังชีพต่างๆ ของ กองสวัสดิการและสังคม อบต. กุดแห่ พบว่าข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ การเสียชีวิต ยังมีการแจ้งข้อมูลที่ไม่เป็นปัจจุบัน ยังงัดเงินคลังในบางเดือนเนื่องจากไม่สามารถนำจ่ายผู้รับเบี้ยได้ด้วยสาเหตุต่างๆ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม</p> | <p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>๑. การแจ้งข้อมูลของผู้รับเบี้ยยังชีพยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>ทำให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพคลาดเคลื่อน ต้องส่งเงินคืนคลังเนื่องจากนำส่งผู้มีสิทธิรับเบี้ยไม่ได้</p> <p><b>สาเหตุ</b></p> <p>เกิดจากการแจ้งข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเบี้ยฯ เช่น การย้ายที่อยู่ การตาย ยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> | <p>๑. กำหนดแผนการประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม เพื่อให้ประชาชนเข้าใจและให้ความร่วมมือในขั้นตอนการขอรับเบี้ยต่างๆ</p> | <p>กองสวัสดิการ</p> <p>๑. นักพัฒนาชุมชน</p> <p>๒. ผอ.กองสวัสดิการ (๓๖๕ วัน)</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ความเสี่ยง                  | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                            | การประเมินผลการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>กองการศึกษา ศาสนาและ<br/>วัฒนธรรม</p> <p>๑.งานการบริหารการศึกษา<br/>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การกำหนดแผน<br/>ยุทธศาสตร์การพัฒนา ทัวถึง<br/>และเสมอภาคกัน ของประชาชน<br/>ในพื้นที่</p> <p>๒. เพื่อเตรียมความพร้อมในการ<br/>รับถ่ายโอนการจัดการศึกษา<br/>จากรัฐ และดำเนินการจัด<br/>การศึกษาตามพระราชบัญญัติ<br/>การศึกษาแห่งชาติ</p> <p>๓. เตรียมความพร้อมของ<br/>ผู้บริหาร ในการพัฒนาตนเอง<br/>สร้างจิตสำนึกและภาวะผู้นำที่ดี<br/>ในการบริหารงานให้เป็นไปตาม<br/>ระเบียบ กฎเกณฑ์ ของทาง<br/>ราชการกำหนด</p> | <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> | <p>๑. มีการจัดทำแผนพัฒนา<br/>การศึกษา</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง<br/>คณะกรรมการ และมอบหมาย<br/>งานก่อนทำการกิจ</p> | <p>๑. ประชาชนเห็นถึงความสำคัญของ<br/>บุคลากรในการศึกษาต่อระดับที่<br/>สูงขึ้น</p> <p>๒. มีงบประมาณเพียงพอต่อความ<br/>ต้องการในการจัดการศึกษา</p> <p>๓. ผู้บริหารและผู้บริหารระดับบัญชามีการ<br/>ประชุมกำหนดการควบคุมกิจกรรม</p> | <p>๑. ผู้บริหารยังขาดความ<br/>ตระหนักถึงความสำคัญการ<br/>พัฒนาทางด้านเด็ก</p> <p>๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้<br/>ความสามารถ เกี่ยวกับ การ<br/>พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓. บุคลากรขาดความรู้ความ<br/>เข้าใจเกี่ยวกับการประกัน<br/>คุณภาพการศึกษา</p> <p>๔.ขาดงบประมาณรองรับด้าน<br/>บุคลากรทางการศึกษาและ<br/>การรองรับการถ่ายโอนภารกิจ</p> | <p>๑. มีการติดตาม<br/>ประชาสัมพันธุ์ให้<br/>ประชาชนเห็นถึง<br/>ความสำคัญของบุตร<br/>หลานในการศึกษาต่อ<br/>ระดับที่สูงขึ้น</p> <p>๒. มีการปรับปรุง<br/>บูรณาการหลักสูตร<br/>สถานศึกษาให้<br/>สอดคล้องกับท้องถิ่น<br/>ให้เป็นไปตาม พ.ร.บ.<br/>การศึกษาแห่งชาติ<br/>พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>๓. มีการจัดทำแผน<br/>เพื่อของงบประมาณ<br/>รองรับการจัด<br/>การศึกษาและจัดหา<br/>วัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้<br/>สำนักงานให้เพียงพอ<br/>ต่อความต้องการ</p> | <p>กองการศึกษา<br/>ศาสนาและ<br/>วัฒนธรรม<br/>๑.ผู้อำนวยการกอง<br/>การศึกษา<br/>( ๓๖๕ วัน )<br/>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                          | ความเสี่ยง                                  | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                              | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                               | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                            | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๒.งานส่งเสริมการศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้งานกิจกรรมทางศาสนาและวัฒนธรรมให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ และตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่</p> <p>๒.เพื่อให้เด็ก เยาวชน และประชาชนรู้คุณค่าของศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น</p> <p>๓. เพื่ออนุรักษ์ สืบสาน และฟื้นฟูศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นให้คงอยู่คู่ลูกหลานในชุมชน</p> | <p>๑.งานด้านส่งเสริมการศาสนาและวัฒนธรรม</p> | <p>๑. ส่งเสริมการอนุรักษ์สืบสาน และฟื้นฟู ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น</p> <p>๒. อุดหนุนงบประมาณเกี่ยวกับงานประเพณีท้องถิ่น</p> |                            | <p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่นอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบทางด้านนี้มีเพียง ๑ คน ทำให้การทำงานเกิดความล่าช้า</p> | <p>๑. จัดดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้เจ้าหน้าที่ทราบถึงความสำคัญของการศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น</p> <p>๒. จัดประชุมเจ้าหน้าที่เพื่อเตรียมความพร้อมก่อนดำเนินกิจกรรม ๗ วัน</p> <p>๓. จัดเจ้าหน้าที่เข้าไปช่วยเหลือเพื่อให้ดูแลได้อย่างทั่วถึง</p> | <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑.ผู้อำนวยการกองการศึกษา (๓๖๕ วัน )</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ<br>ของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                    | ความเสี่ยง                     | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                   | การประเมินผลการควบคุม<br>ภายใน                            | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                     | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                           | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๓. งานกีฬาและนันทนาการ<br>วัตถุประสงค์<br>๑. เพื่อให้การดำเนินงานจัด<br>กิจกรรมกีฬาและนันทนาการ<br>เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เกิดการ<br>สร้างความตระหนัก ให้<br>ประชาชนในพื้นที่ อบต.กุดแห่<br>เห็นถึงความสำคัญของการออก<br>กำลังกาย | ๑. งานด้านกีฬาและ<br>นันทนาการ | ๑. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ<br>และมอบหมายงานก่อนทำการกิจ<br>๒. มีการจัดตั้งคณะทำงาน<br>๓. มีการอุดหนุนงบประมาณ<br>ให้ศูนย์กีฬาดำเนินกิจกรรมด้าน<br>การจัดการแข่งขันกีฬา | ๑. เกวชนและประชาชนในพื้นที่<br>ให้ความสนใจด้านกีฬามากขึ้น | ๑. การส่งเสริมกิจกรรม<br>ด้านกีฬาไม่สามาร<br>ครอบคลุมทั่วถึงทุกคนใน<br>พื้นที่ อบต. กุดแห่ | ๑. ประชาสัมพันธ์การ<br>ดำเนินกิจกรรม<br>เกี่ยวกับกีฬาและ<br>นันทนาการให้เยาวชน<br>และประชาชนในพื้นที่<br>อบต.กุดแห่ ทราบ<br>ทุกครั้ง<br>๒. มีการประชุม<br>ปรึกษาหารือระหว่าง<br>หน่วยงานภายในและ<br>นอกก่อนดำเนินงาน<br>กิจกรรมด้านกีฬาและ<br>นันทนาการ | กองการศึกษา<br>ศาสนาและ<br>วัฒนธรรม<br>๑.ผู้อำนวยการ<br>กองการศึกษาฯ<br>(๓๖๕ วัน )<br>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ |

ชื่อผู้รายงาน .....

( นายสังวาลย์ เลิศสงคราม )

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดแห่

วันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๕





## คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกุดแห่

ที่ ๘๓๙/๒๕๖๕

### เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดแห่ดังต่อไปนี้

|                        |                          |                  |
|------------------------|--------------------------|------------------|
| ๑.นายศุภวิชญ์ ยาพันธ์  | รองปลัด อบต.กุดแห่       | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒.นางอาริสา เส่าโกศล   | หัวหน้าสำนักปลัด         | คณะกรรมการ       |
| ๓.นางปิยะดา ภักดีอำนาจ | ผอ.กองสวัสดิการสังคม     | คณะกรรมการ       |
| ๔.นายยงยุทธ เชื้ออ่อน  | ผอ.กองการศึกษาฯ          | คณะกรรมการ       |
| ๕.นายเรวัช บุญยัง      | ผู้อำนวยการกองคลัง       | คณะกรรมการ       |
| ๖.นางสาวทัศนีย์ สุขี   | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เลขานุการ        |

#### ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดแห่
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดแห่

๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการและคณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดแห่เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดแห่ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอากลางภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำ...



การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุกแห่ง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุกแห่ง ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๔



( นายภุชติพงษ์ สุป้อง )

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกแห่ง