

รายงานการควบคุมภายใน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๔

แบบ ปค. ๕

ระดับหน่วยงานย่อย

สำนัก/กอง

องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ
อำเภอสิรินธร จังหวัดอุบลราชธานี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลผางคำ อำเภอสิรินธร จังหวัดอุบลราชธานี

ที่ อบ ๘๕๑๐๑/๘๑๑

วันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กอง

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงกำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ จึงกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผางคำ ดำเนินการดังนี้

๑. ระดับองค์กร (อปท.) และระดับหน่วยงานย่อย ประชุมและแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อกำหนดแนวทางการรวบรวมกลั่นกรอง ประเมินการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ข้อ ๕

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง แต่งตั้งคณะกรรมการฯ สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งานปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕, ภาคผนวก , ภาคผนวก ข และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าวส่งเลขานุการระดับองค์กร (Center) ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ในรูปแบบขององค์กร ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕ และรวบรวมเอกสารดังกล่าวส่งมาผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อจัดทำตามแบบ ปค.๖ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

๔. เมื่อผู้ตรวจสอบภายในทำการสอบทานแล้วเสร็จพร้อมรวบรวมเอกสารดังกล่าวให้เลขานุการองค์กร เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบ ปค.๑ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ และรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และถือปฏิบัติต่อไป

จ.ส.ท.

(มานิต ทองดวง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญงาน
รักษาราชการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ.....

(นายเสฏฐา กันภัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ.....

(นายชาญชัย อักโข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

☒ ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบต่อไป

() ความเห็นอื่นๆ.....

(นายจรรณ ธรรมพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

- รับทราบและถือปฏิบัติ

๑. นางอรุณรัตน์ บุญก่อ

๒. นางวาสนา สิ้นทรัพย์

๓. นายสิงหา ชุมชัย

๔. จ.ส.อ.รณกร ศิริจันทร์

๕. นายเสฏฐา กันภัย

หัวหน้าสำนักงานปลัด

ผู้อำนวยการกองคลัง

นายช่างโยธาชำนาญงาน รรท. ผอ.กองช่าง

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

รองปลัด อบต. รรท. ผอ.กองสวัสดิการสังคม

ลงลายมือชื่อ.....

ลงลายมือชื่อ.....

ลงลายมือชื่อ.....

ลงลายมือชื่อ.....

ลงลายมือชื่อ.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ อำเภอสิรินธร จังหวัดอุบลราชธานี

ที่ อบ ๘๕๑๐๑ / ๙๕๘

วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

อ้างถึง หนังสือ สำนักงานปลัด อบต.ฝางคำ ที่ อบ ๘๕๑๐๑/๘๑๑ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๔ และ ปค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ได้แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง หรือหน่วยงานย่อย ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ความละเอียดแจ้งแล้วนั้น

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้ แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางอรุณรัตน์ บุญกอ)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ.....

(นายสุเมธ คุ้มภัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ.....

(นายชาญชัย อักโข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ.....

(นายจรูญ ธรรมพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลผางคำ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลผางคำ มีประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลผางคำ เรื่อง เจตจำนงในการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ๑.๑.๒ ผู้บริหาร และบุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๑.๒.๑ ผู้บริหารประกาศมาตรการการใช้ดุลยพินิจและใช้อำนาจหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ๑.๒.๒ ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ๑.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลผางคำได้มีการแบ่งงานตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผางคำ ที่ ๔๖๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ สำนักงานปลัด ดังนี้ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานนิติการ ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๗. งานส่งเสริมการเกษตร ซึ่งครอบคลุมภารกิจขององค์กร อีกทั้งยังมีหน่วยตรวจสอบภายในที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างอิสระ มีสายการบังคับบัญชาตามลำดับชั้น มีการกำหนดอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรทุกคนอย่างชัดเจน ๑.๔.๑. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๑.๔.๒. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่ตรงตามมาตรฐานตำแหน่งในการปฏิบัติงานในหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน ตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๑.๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ มีการปรับปรุงคำสั่ง อบต.ฝางคำ เรื่อง มอบหมายงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ที่ ๔๖๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑. สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิม และที่เกิดขึ้นใหม่ ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักงานปลัดมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรม ๔ กิจกรรม ดังนี้ ๑) กิจกรรมด้านงานธุรการและสารบรรณ ๒) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ๓) กิจกรรมด้านสาธารณสุข ๔) กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.๓.๑. สำนักปลัด อบต.ฝางคำ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๒.๔.๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดทำกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๑.๒ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข ๓.๒.๑ จัดทำกิจกรรมสำรวจประชากรสุนัขและแมว ปี พ.ศ. ๒๕๖๕ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๒.๒ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันสมัย ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ จัดทำกิจกรรมสำรวจประชากรสุนัขและแมวปี พ.ศ.๒๕๖๕ ๓.๓.๔. อบต.ผางคำ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของอบต.ผางคำ ผ่านทาง http://www.fangkham.go.th แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ จดหมายข่าว หอกระจายข่าว เป็นต้น และยังมีการบันทึกข้อมูลประชากรสุนัขและแมว ปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ๓.๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ อบต.ผางคำ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัย และเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องปริ้นเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร เป็นต้น ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวก และรวดเร็วมีประสิทธิภาพ ๔.๒.๑ อบต.ผางคำ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้าใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๒.๒ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอและเป็นปัจจุบัน ๔.๒.๓ นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการทันที ๔.๓.๑ ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกหรือบุคคลภายนอก โดยทางโทรศัพท์ หรือมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์ ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน ๕.๕.๓ มีการติดตามประเมินผล โดยใช้รูปแบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผางคำ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรม/งานที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางอรุณรัตน์ บุญก่อ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานธุรการ และสารบรรณ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้งานธุรการเกิดความ เป็นระบบ ถูกต้องเรียบร้อย ตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสาร บรรณ พ.ศ.๒๕๖๖ และฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๔๘	- การจัดเก็บเอกสาร หนังสือราชการ หลักฐานหนังสือ ตาม ระเบียบวิธีปฏิบัติ เพื่อ สะดวกต่อการค้นหา และเป็นหลักฐานทาง ราชการยังไม่เป็น ระเบียบ	- ให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ธุรการ ปฏิบัติงานด้วยความ ละเอียด รอบคอบ ยึดถือ ปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ.๒๕๖๖ และ ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๔๘ อย่าง เคร่งครัด - แ จ ง ใน ที่ ป ร ะ ชุ ม ประจำเดือน เกี่ยวกับการลง เลขหนังสือ รับ - ส่ง ประกาศ คำสั่งต่างๆให้ ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลข รับ-ส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการกลาง จัดเก็บไว้	- มีระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ - ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ หนังสือราชการจากระบบ สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ และทางเว็บไซต์กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นทุกวัน - มีการติดตาม และกำกับ ดูแลอย่างสม่ำเสมอ - หากมีงานเร่งด่วนจะ โทรศัพท์แจ้งก่อนส่งเอกสาร ทางระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ให้หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องรับทราบก่อน - มีการนำโซเชียล (line) เข้ามาช่วยในการประสาน งานด้านธุรการให้มีความ รวดเร็วและสะดวกมากขึ้น	- การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง และประกาศบางเรื่อง เจ้าของเรื่องมาลงเลขจอง หนังสือที่สารบรรณกลางโดย ไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง และไม่นำ สำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการ กลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็น เรื่องเกี่ยวกับอะไร และส่งผล ทำให้เกิดความล่าช้าในการ สืบค้น - ได้รับหนังสือสั่งการล่าช้า บางครั้งไม่สามารถปฏิบัติได้ ตามระยะเวลาที่กำหนด - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาด ความละเอียดรอบคอบ	- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้มีความ ละเอียดรอบคอบมาก ขึ้น - ส่งบุคลากรเข้าอบรม เพิ่มพูนความรู้เรื่อง ระเบียบงานสารบรรณ - ปรับปรุงการจัดเก็บ เอกสารในรูปแบบ อิเล็กทรอนิกส์	สำนักงานปลัด อบต.ฝางคำ ๑. นางอรุณรัตน์ บุญก้อ หัวหน้าสำนักปลัด ๒. จ.ส.อ.เกียรติพล ทาทรัพย์ เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน ๓. น.ส.นิภาพร เทียงตรง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ ๔. น.ส.นิตยา ชุมชัย ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลผางคำ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ - เพื่อเป็นการพัฒนาองค์ความรู้ให้แก่บุคลากรและเกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติราชการ	- มีกรอบอัตรากำลังพนักงานส่วนท้องถิ่นว่างเยอะในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๔-๒๕๖๖) - ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานโดยตรงตามมาตรฐานตำแหน่ง - ข้าราชการ ๑ คน ต้องรับผิดชอบงานหลายตำแหน่ง	- มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๖๖) เป็นกรอบแนวทางการบริหารงานบุคคล - มีแผนพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๖๖) เป็นกรอบแนวทางการพัฒนาบุคลากรในสังกัด - มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงานปลัด โดยแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ - ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ - ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ประกาศประชาสัมพันธ์รับโอน(ย้าย)	- การปฏิบัติงานด้านบริหารงานบุคคลเป็นไปตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ ระเบียบ หลักเกณฑ์และหนังสือสั่งการ - มีการปฏิบัติงานด้านบริหารงานบุคคลเป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๔-๒๕๖๖) - มีการส่งเสริม และพัฒนาบุคลากรตามแผนพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๖๖)	- บุคลากรปฏิบัติงานหลายตำแหน่งงาน และมีปริมาณงาน หรือภารกิจที่เพิ่มมากขึ้นทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีความละเอียด รอบคอบ	- พัฒนาทักษะความรู้อย่างต่อเนื่อง โดยพิจารณาจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมสัมมนาตามหลักสูตรงานที่รับผิดชอบในแต่ละด้านตามตำแหน่ง หน้าที่หรือในส่วนงานที่เกี่ยวข้องครบทุกคนอย่างสม่ำเสมอ - ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ประกาศประชาสัมพันธ์รับโอน(ย้าย)	สำนักงานปลัด อบต.ผางคำ - นางอรุณรัตน์ บุญก้อ หัวหน้าสำนักปลัด - จ.ส.อ.วิจิต รุนพงษ์ นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านสาธารณสุข วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อแก้ปัญหาและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อที่มีก่อกำเนิดขึ้นในพื้นที่ เช่น โรคไข้เลือดออก เป็นต้น - เพื่อเตรียมความพร้อมองค์กร และสามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่าง ๆ ทั้งที่เกิดจากภัยธรรมชาติ อุบัติเหตุ อุบัติการณ์โรคระบาด เป็นต้น - เพื่อรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ และโรคไม่ติดต่อ - เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึงการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ และโรคไม่ติดต่อ	- สถานการณ์แพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกยังคงมีอยู่ - ผู้นำชุมชนและประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมโรค	- รายงานสถานการณ์การระบาดของโรคอย่างต่อเนื่อง - มีแผนดำเนินงานออกพ่นหมากควัน และทรายอะเบทในชุมชนทั้ง ๔ หมู่บ้าน - ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย หน่วยเคลื่อนที่ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับจดหมายข่าว และผ่านสื่อทางอินเทอร์เน็ต (เว็บไซต์, ไลน์, เฟสบุ๊ค) - จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ที่ใช้ในการควบคุมป้องกันโรค - สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อออกด้วยตนเองเบื้องต้น - จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ อสม. ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อในชุมชน	- มีการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการควบคุมป้องกันโรค - ดำเนินการจัดการป้องกันและฟื้นฟูพื้นที่เสี่ยงในการเกิดโรคติดต่อ - มีจุดคัดแยกและคัดกรองกลุ่มเสี่ยงที่เป็นโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ - มีการจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้านและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อในชุมชน	- สถานการณ์ปัจจุบันยังคงมีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก - ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการดูแลตัวเองเบื้องต้น มักขอความช่วยเหลือจากทางภาครัฐเพียงอย่างเดียว - สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป และการดำเนินชีวิตประจำวัน เสี่ยงต่อการเป็นโรคติดต่อเพิ่มขึ้น	- มีการจัดทำแผนดำเนินการเพื่อใช้รองรับสถานการณ์ กรณีเกิดสภาวะวิกฤติหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินในพื้นที่สำนักงานของหน่วยงาน - มอบวัสดุ อุปกรณ์ ในการควบคุมโรคอย่างทั่วถึง - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรคอยู่เสมอ - จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้านในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อในชุมชนอย่างต่อเนื่อง	สำนักงานปลัดอบต.ฝางคำ ๑. นางอรุณรัตน์ บุญก่อหัวหน้าสำนักปลัด ๒. จ.ส.ท.มานิต ทองดวง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ ๓. น.ส.ธิดาลักษณ์ โสแก้ว ผู้ช่วยนักวิเคราะห์ ๔. น.ส.มาศสุภา ดวงคำ ผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุข

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานให้ความ ช่วยเหลือและสงเคราะห์ ผู้ประสบภัยเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย ค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือ ประชาชนตามอำนาจหน้าที่ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๑	- ขั้นตอนกระบวนการ การพิจารณาให้ ความช่วยเหลือ ผู้ประสบสาธารณ ภัยมีความล่าช้า - การให้ความ ช่วยเหลือผู้ประสบ ภัยมีความล่าช้า	- มีแผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยสำหรับใช้เป็น แนวทางปฏิบัติกรณีเกิด สาธารณภัยต่างๆ - มีการตั้งงบประมาณเงิน สำรองจ่ายสำหรับบรรเทา ความเดือดร้อนหรือ ช่วยเหลือประชาชน ผู้ประสบภัยธรรมชาติเป็น ประจำทุกปี	- การควบคุมที่มีอยู่นั้น สามารถลดความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง - เจ้าหน้าที่มีการศึกษา ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อ ช่วยเหลือประชาชนตาม อำนาจหน้าที่ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๑ - เจ้าหน้าที่และผู้นำชุมชนมี การประสานงาน ติดต่อกัน ในกรณีเกิดภัยต่างๆ	- การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยไม่ทันทั่วถึง - มีวัสดุ อุปกรณ์มีไม่เพียงพอ สำหรับช่วยเหลือผู้ประสบภัย	- จัดหาวัสดุ-อุปกรณ์ที่ จำเป็นในการปฏิบัติงาน ให้เพียงพอ - รับสมัครผู้มีจิตอาสา และ จัด ฝึกอบรม อาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน (อปพร.) - จัดทำเอกสารเผยแพร่ ให้ความรู้กับประชาชน เรื่องการบริหารจัดการ เมื่อเกิดภัย - ประชาสัมพันธ์ขอ ความร่วมมือประสาน งานกับหน่วยงานชุมชน รวมถึงผู้นำชุมชน	สำนักปลัด อบต.ฝางคำ ๑. นางอรุณรัตน์ บุญกอ หัวหน้าสำนักปลัด ๒. จ.ส.อ.วิชิต รุนพงษ์ นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติการ ๓. นายอรรถชัย สุทธิรัตน์ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย

(ลงชื่อ)

(นางอรุณรัตน์ บุญกอ)

ตำแหน่ง

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่

๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

ผู้รายงาน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ อำเภอสิรินธร จังหวัดอุบลราชธานี

ที่ อบ ๘๕๑๐๒/๑๒๐๕

วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

อ้างถึง หนังสือ สำนักงานปลัด อบต.ฝางคำ ที่ ๘๕๑๐๑/๘๑๑ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๔ และ ปค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ได้แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง หรือหน่วยงานย่อย ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ความละเอียดแจ้งแล้วนั้น

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้ แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางวาสนา สิ้นทรัพย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ.....

(นายเสกฐา กันภัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ.....

(นายชาญชัย อักโข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ.....

(นายจรูญ ธรรมพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลผางคำ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลผางคำ มีประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลผางคำ เรื่อง เจตจำนงในการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ๑.๑.๒ ผู้บริหาร และบุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๑.๒.๑ ผู้บริหารประกาศมาตรการการใช้ดุลยพินิจและใช้อำนาจหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ๑.๒.๒ ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ๑.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลผางคำมีการแบ่งงานตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผางคำ ที่ ๔๖๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ กองคลัง ดังนี้ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานการเงินและบัญชี ๓. งานพัฒนารายได้ ๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน ซึ่งครอบคลุมภารกิจขององค์กร อีกทั้งยังมีหน่วยตรวจสอบภายในที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างอิสระ มีสายการบังคับบัญชาตามลำดับชั้น มีการกำหนดอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรทุกคนอย่างชัดเจน ๑.๔.๑. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๑.๔.๒. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่ตรงตามมาตรฐานตำแหน่งในการปฏิบัติงานในหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน ตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๑.๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ มีคำสั่ง อบต.ฝางคำ เรื่อง มอบหมายงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ที่ ๔๖๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิม และที่เกิดขึ้นใหม่ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลังมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรม ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๒) กิจกรรมด้านการเงิน ๒.๓.๑ กองคลัง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้ มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๒.๔.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่ การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด	๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๑.๒ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและ เข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและ จุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข ๓.๒.๑ จัดทำแผนที่ภาษาและนำข้อมูลแผนที่ภาษามาใช้ในการ จัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจาย ข่าว แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อ ชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ความเสี่ยง ๓.๒.๒ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่าง เพียงพอ เชื่อถือได้ และทันการณ์ ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ อบต.ผางคำจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบ ๓.๓.๓ จัดทำแผนที่ภาษาและนำข้อมูลแผนที่ภาษามาใช้ในการ จัดเก็บภาษี ๓.๓.๔. อบต.ผางคำ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ ผ่านทาง http://www.fangkhamr.go.th แผ่นพับ ป้าย ประชาสัมพันธ์ จดหมายข่าว หอกระจายข่าว เป็นต้น และยังมีการ นำข้อมูลแผนที่ภาษา ปี พ.ศ. ๒๕๖๖ บันทึกในระบบสารสนเทศ เพื่อเป็นฐานข้อมูล ๓.๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของ องค์การเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ๔.๑.๑ อบต.โนนก่อ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงาน ที่ทันสมัย และเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่อง คอมพิวเตอร์ เครื่องปริ้นเตอร์ ระบบอินเตอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร เป็นต้น ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงาน ภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวก และรวดเร็ว มี ประสิทธิภาพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒.๑ อบต.ผางคำ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติตามงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๔.๒.๒ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอและเป็นปัจจุบัน ๔.๒.๓ นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการทันที ๔.๓.๑ ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกหรือบุคคลภายนอก โดยทางโทรศัพท์ หรือมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๑.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๑.๓ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มี ความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน ๕.๒.๓ มีการติดตามประเมินผล โดยใช้รูปแบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรม/งานที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางวาสนา สิ้นทรัพย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่

๑๖ ต.ค. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการที่ ถูกต้องตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมาก - เอกสารประกอบการจัดซื้อ จัดจ้างไม่ครบถ้วน - บุคลากรไม่เพียงพอ	- การจัดซื้อจัดจ้างและการ จำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติ ตามระเบียบและหนังสือสั่ง การของทางราชการ - มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามการดำเนินงาน	- มีการตรวจสอบเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้างอย่าง ละเอียด - มีการสรรหาบุคลากรที่มี ตำแหน่งว่าง	- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัด จ้างและปริมาณงานมากทำ ให้เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรอบคอบในการปฏิบัติ - บุคลากรไม่เพียงพอ	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ในงานพัสดุ - มีการสรรหาบุคลากรที่ มีตำแหน่งว่าง	กองคลัง อบต.ฝางคำ ๑. นางวาสนา สิ้นทรัพย์ ผู้อำนวยการกองคลัง ๒. น.ส.วัชรวิมล ฝางคำ จพง.จัดเก็บรายได้ รรท.เจ้า พนักงานพัสดุ ๓. น.ส.ปภาดา อยู่สวัสดิ์ ผู้ช่ว จพง.พัสดุ

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการเงิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการที่ ถูกต้องระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝาก การ เก็บรักษาเงินและตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และ แก้ไขเพิ่มเติม	- ระบบ e-LAAS ของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง ระบบบ่อย ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า -ระบบฐานข้อมูลด้านการ สื่อสาร ขัดข้องบ่อยครั้ง	-ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ -ผู้บริหารให้ความสำคัญให้ คำปรึกษาแนะนำที่ดี	- เจ้าหน้าที่งานการเงินและ บัญชี ปฏิบัติหน้าที่ในการ บันทึกบัญชีโดยใช้ โปรแกรม e-LAAS ของ กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นอย่างเคร่งครัดแต่ ไม่สามารถ บันทึกข้อมูลได้ ครบถ้วนสมบูรณ์ เนื่องจาก ระบบฐานข้อมูลด้านการ สื่อสาร ขัดข้องบ่อยครั้ง	- บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจการบันทึก บัญชีโดยใช้ โปรแกรม e- LAAS ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	-ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ -ปรับปรุงระบบฐานข้อมูล ด้านการสื่อสารให้สามารถ ปฏิบัติงานได้เร็วขึ้น	กองคลัง อบต.ฝางคำ ๑. . นางวาสนา สิ้นทรัพย์ ผู้อำนวยการกองคลัง ๒. นายศุภมงคล ธรรม พิทักษ์ จพง.การเงินและบัญชี ชำนาญงาน

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นางวาสนา สิ้นทรัพย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๐ ต.ค. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ อำเภอสิรินธร จังหวัดอุบลราชธานี

ที่ อบ ๘๕๑๐๓/๒๗๗

วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

อ้างถึง หนังสือ สำนักงานปลัด อบต.ฝางคำ ที่ อบ ๘๕๑๐๑/๘๑๑ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๔ และ ปค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ได้แจ้งให้ทุกสำนัก/กองหรือหน่วยงานย่อย ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ความละเอียดแจ้งแล้วนั้น

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้ แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายสิงหา ชุมชัย)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ.....

(นายเสกสรรค์ กันภัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ.....

(นายชาญชัย อักโข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ.....

(นายจรูญ ธรรมพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑.๑. องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ มีประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ เรื่อง เจตจำนงในการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ๑.๑.๒. ผู้บริหาร และบุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๑.๒.๑ ผู้บริหารประกาศมาตรการการใช้ดุลยพินิจและใช้อำนาจหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ๑.๒.๒ ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ๑.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำมีการแบ่งงานตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ที่ ๔๖๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ กองช่าง แบ่งออกเป็น ๕ งาน ดังนี้ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานควบคุมการก่อสร้าง ๓. งานสำรวจและออกแบบ ๔. งานสาธารณูปโภค ๕. งานผังเมือง ๑.๔.๑. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๑.๔.๒. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่ตรงตามมาตรฐานตำแหน่งในการปฏิบัติงานในหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน ตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๑.๕.๑. องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ปรับปรุงคำสั่ง อบต. ฝางคำ เรื่อง มอบหมายงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ที่ ๔๖๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑. กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิม และที่เกิดขึ้นใหม่ ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรม ๓ กิจกรรม ดังนี้ ๑) กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ๒) กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ๓) กิจกรรมด้านงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ๒.๓.๑. กองช่าง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๒.๔.๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

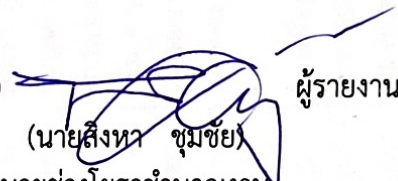
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๑.๒ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข ๓.๒.๑ อบต.ฝางคำ จัดทำแผนออกสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๒.๒ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันสมัย ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ อบต. จัดทำแผนออกสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ ๓.๓.๔. อบต.ฝางคำ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ ผ่านทาง http://www.fangkham.go.th แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ จดหมายข่าว หอกระจายข่าว เป็นต้น ๓.๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ อบต.ฝางคำ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัย และเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องปริ้นเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร เป็นต้น ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวก และรวดเร็วมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒.๑ อบต.ผางคำ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๔.๒.๒ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอและเป็นปัจจุบัน ๔.๒.๓ นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการทันที ๔.๓.๑ ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกหรือบุคคลภายนอก โดยทางโทรศัพท์ หรือมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีร่วมหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุนการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน ๕.๕.๓ มีการติดตามประเมินผล โดยใช้รูปแบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรม/งานที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายสิงห์ ชุมชัย)

นายช่างโยธาชำนาญงาน

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๒ ต.ค. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตาม ระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่อง มือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่า มากที่สุด	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงาน ไม่สมบูรณ์ ลำช้า และเกิดความ ผิดพลาด เช่น งานสำรวจระดับ หรือแนวต่างๆต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	๑. เพิ่มบุคลากรในงานสำรวจ ของกองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลฝางคำ	การควบคุมมีความเสี่ยง คืออุปกรณ์คอมพิวเตอร์ ที่นำมาใช้งานทำให้ เครื่องมีปัญหาในการ ทำงาน เช่นความเร็ว ของเครื่องในการทำงาน หรือไวรัสคอมพิวเตอร์	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ ลำช้า และเกิด ความผิดพลาดตามมา เช่น งานสำรวจระดับ หรือแนวต่างๆต้องใช้ บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่เพียง พอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ	๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมเกี่ยว กับ การ ส ำ ร ว จ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ	กองช่าง อบต.ฝางคำ ๑.นายสิงหา ชุมชัย นายช่างโยธาชำนาญงาน ๒.นายกกล้าหาญ พรพรม ผู้ช่วยนายช่างโยธา

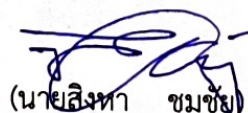
ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานควบคุมงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อ กำหนดของแบบก่อสร้าง และ เป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่ อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑. การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือ ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างหลายโครงการอาจ ดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้ องค์การบริหารส่วนตำบล ฝางคำ อาจเสียเปรียบผู้ รับจ้างได้	๑. จัดให้มีการตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบ จากคณะกรรมการตรวจการ จ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้ งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อนการใช้ งาน	๑.การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ก่อสร้าง หลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึง ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลฝาง คำ อาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้	๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การควบคุมการก่อสร้าง และบริหารจัดการเป็น ไปตามระเบียบ	กองช่าง อบต.ฝางคำ ๑.นายสิงหา ชุมชัย นายช่างโยธาชำนาญงาน ๒.นายกล้าหาญ พรพรม ผู้ช่วยนายช่างโยธา

ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านงานขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้งานก่อสร้างในเขต องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร	- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม - เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้ เสียเวลาในการดำเนินการ - ผู้มาขอใบอนุญาตเร่งรัดให้เจ้าหน้าที่ ออกใบรับรองให้โดยยังไม่ได้ตรวจสอบ ข้อเท็จจริง - การรับรองสิ่งปลูกสร้างในพื้นที่เขต สปก.ยังไม่มีกฎหมายรองรับที่ชัดเจน	- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษา ระเบียบฯ หนังสือสั่ง การจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง - จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อ เติมอาคารแจกสำหรับ ประชาชนผู้มาติดต่อ	- กิจกรรมการคำนวณ ประมาณการช่าง การ ขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลง ต่อเติม อาคารต่างๆยังมีความ ล่าช้า - เอกสารที่ยื่นขอ อนุญาตไม่ครบทำให้ เสียเวลาในการ ดำเนินการ อีกทั้งผู้มา ขอใบอนุญาตเร่งรัดให้ เจ้าหน้าที่ออก ใบรับรองให้โดยยัง ไม่ได้ตรวจสอบ ข้อเท็จจริง	- ผู้มาขอใบอนุญาตไม่ทราบ ระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการ ขออนุญาตก่อสร้าง - ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบ แปลนที่ขออนุญาตไว้ - กรเตรียมเอกสารยื่นขอ อนุญาตไม่ครบทำให้ขั้นตอน การขออนุญาตล่าช้า	- ยึดถือปฏิบัติตาม พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไข เพิ่มเติม - มีการประชาสัมพันธ์ตาม สื่อต่างๆ เกี่ยวกับขั้นตอน กระบวนการขอใบอนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม อาคารเพื่อให้ผู้มาขอใช้ บริการเข้าใจขั้นตอนการ ยื่นขอใบอนุญาต	กองช่าง อบต.ฝางคำ ๑.นายสิงหา ชุมชัย นายช่างโยธาชำนาญงาน ๒.นายกกล้าหาญ พรพรม ผู้ช่วยนายช่างโยธา

(ลงชื่อ)


 ผู้รายงาน
 (นายสิงหา ชุมชัย)

นายช่างโยธาชำนาญงาน

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๒ ๓ ๓ ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

ที่ อบ ๘๕๑๐๔/๕๓๕

วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

อ้างถึง หนังสือ สำนักงานปลัด อบต.ฝางคำ ที่ อบ ๘๕๑๐๑/๘๑๑ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๔ และ ปค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ได้แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง หรือหน่วยงานย่อย ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ความ ละเอียดแจ้งแล้วนั้น

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้ แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

จ.ส.อ.

(รณกร ศิริจันทร์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ.....

(นายเสกสรรค์ กันภัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ.....

(นายชาญชัย อักโข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ.....

(นายจรูญ ชีธรรมพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑.๑. องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ มีประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ เรื่อง เจตจำนงในการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ๑.๑.๒. ผู้บริหาร และบุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๑.๒.๑ ผู้บริหารประกาศมาตรการการใช้ดุลยพินิจและใช้อำนาจหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ๑.๒.๒. ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ๑.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำมีการแบ่งงานตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ที่ ๔๖๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ กองการศึกษาฯ แบ่งออกเป็น ๔ งาน ดังนี้ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานบริหารการศึกษา ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๔. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ๑.๔.๑. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๑.๕.๑. องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ จัดทำคำสั่ง อบต.ฝางคำ เรื่อง มอบหมายงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ที่ ๔๖๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลผางคำ ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิม และที่เกิดขึ้นใหม่ ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรม ๔ กิจกรรม ดังนี้ ๑) กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ๒) กิจกรรมงานสารบรรณ กองการศึกษาฯ ๓) กิจกรรมงานจัดซื้อจัดจ้าง และการบัญชีภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.๓.๑. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๒.๔.๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๑.๒ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๑.๒ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข ๓.๒.๑ บันทึกข้อมูลระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น (Lec) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีการประชาสัมพันธ์การรับสมัครเด็กนักเรียนตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๒.๒ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันการณ์ ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ บันทึกข้อมูลระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น (Lec) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด ๓.๓.๔ อบต.ฝ่ายคำ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ ผ่านทาง http://www.fangkham.go.th แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ จดหมายข่าว หอกระจายข่าว เป็นต้น ๓.๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ อบต.ฝ่ายคำ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัย และเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องปริ้นเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร เป็นต้น ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวก และรวดเร็วมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒.๑ อบต.ฝางคำ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติตามงานทัน ต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนิน กิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๔.๒.๒ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วย ตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอและ เป็นปัจจุบัน ๔.๒.๓ นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการบริหารงานและการปฏิบัติ ราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการทันที ๔.๓.๑ ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกหรือ บุคคลภายนอก โดยทางโทรศัพท์ หรือมีการใช้ระบบสารสนเทศใน การติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและ สม่าเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณี ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทัน กาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มี ความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุม ภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงาน เสนอผู้บริหารทราบ เป็นประจำทุกเดือน ๕.๕.๓ มีการติดตามประเมินผล โดยใช้รูปแบบรายงานผลการ ปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำ แบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

จ.ส.อ.  ผู้รายงาน
(รณกร ศิริจันทร์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๑๖ ต.ค. ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลผางคำ
 รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจ - การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์ เด็กเล็ก วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี มาตรฐานในการปฏิบัติงานและ สามารถจัดการเรียนการสอนได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- การจัดการศึกษาเด็ก ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน - บุคลากรครูไม่เพียงพอ	- มีการจัดทำแผนชี้แจง แนวทางการดำเนินงาน ของศูนย์ฯ - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้า ร่วมฝึกอบรมในส่วนที่ เกี่ยวข้อง - มีการจัดทำสรุปรายงาน ผลการปฏิบัติงานของทุก ศูนย์ฯ ในทุก ๖ เดือน - มีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานของครูผู้ดูแล เด็กทุกๆ ๖ เดือน - มีการนิเทศติดตาม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทุกๆ ภาคเรียน	- มีการจัดการศึกษา ให้เป็นไปตาม มาตรฐานการศึกษา ในระดับปฐมวัย - มีการส่งบุคลากรไป ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ - มีการจัดตั้ง งบประมาณในการ พัฒนา ศพด. - มีการรายงานผลการ ปฏิบัติงานของ ศพด.	- ผู้ดูแลเด็กบางคนขาด ประสบการณ์ในด้าน การจัดการดูแลเด็ก ปฐมวัย - อัตราส่วนครูผู้ดูแลเด็ก ต่อเด็กเล็กไม่เป็นไป ตามมาตรฐาน	- ประชุม/ตรวจสอบกับ คณะกรรมการศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อประชุมการ เรียนการสอน - อบต.ผางคำ ตั้งงบประมาณ สนับสนุนด้านการศึกษา - ส่งเจ้าหน้าที่ที่ยังไม่จบ การศึกษาด้านการสอน เด็กอนุบาลและปฐมวัย ไป ศึกษาต่อเพื่อเพิ่มความรู้ ความสามารถ พัฒนา ทักษะการสอนให้ดียิ่งขึ้น - สรรหาครูผู้ดูแลเด็ก ให้ ครบตามอัตราส่วนที่ กำหนด	กองการศึกษาอบต.ผางคำ ๑.จ.ส.อ.ธกร ศิริจันทร์ ผอ.กองการศึกษาฯ ๒. นายทศพล โลมรัตน์ นักวิชาการศึกษา ๓.นางสาวอำพร ทองสวัสดิ์ ผช.นักวิชาการศึกษา ๔.นางเพียงใจ แสนทวีสุข ข้าราชการครู ๕.นางสาว ฉัตรวิไล ข้าราชการครู

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ
 รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

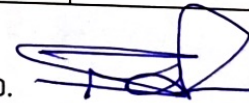
(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม -งานสารบรรณ กองการศึกษา วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็น ระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	๑. ยังมีปัญหาความล่าช้า ในการค้นหาหนังสือ ส่ง หนังสือและการเก็บ หนังสือไม่เป็นระบบ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ทักษะและประสบการณ์	๑. ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ธุรการ ปฏิบัติงานด้วยความ ละเอียด รอบคอบ ยึดถือ ปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ.๒๕๖๖ และ ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๔๘ อย่าง เคร่งครัด ๒. ผู้บังคับบัญชากำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด	๑. มีการติดตาม ตรวจสอบโดย ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	๑. ยังมีปัญหาความ ล่าช้าในการค้นหา หนังสือ เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ ทักษะและ ประสบการณ์ ๒. มีความล่าช้าในการ ส่งหนังสือ ๓. การเก็บหนังสือยังไม่ เป็นระบบไม่สามารถ สืบค้นได้	๑. ให้ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน ธุรการกองการศึกษา ติดตามหนังสือต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องกับกองการศึกษา เพื่อจัดทำเลขรับหนังสือของ กองการศึกษา และจัดเก็บ อย่างเป็นระบบ ๒.ส่งบุคคลากรเข้าอบรม เพิ่มพูนความรู้เรื่องระเบียบ งานสารบรรณ	กองการศึกษาอบต.ฝางคำ ๑.จ.ส.อ.ธกร ศิริจันทร์ ผอ.กองการศึกษา ๒. นายทศพล โลมรัตน์ นักวิชาการศึกษา ๓.นางสาวอำพร ทองสวัสดิ์ ผช.นักวิชาการศึกษา ๔.นางเพียงใจ แสนทวีสุข ข้าราชการครู ๕.นางสาว ฉัตรวิไล ข้าราชการครู

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ
 รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม -งานจัดซื้อจัดจ้าง และการบัญชี ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้งานจัดซื้อจัดจ้างและงาน บัญชีภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เกิด ความเป็นระบบ ถูกต้อง ตาม ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจ ระบบการบันทึกบัญชีแบบ ใหม่ ๒. งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ เนื่องจาก บุคลากรทางการศึกษาที่ ได้รับคำสั่งปฏิบัติงานด้าน การพัสดุ, ด้านการเงินและ บัญชี ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	๑. ตรวจสอบหลังการ บันทึกบัญชีโดยเจ้าหน้าที่ กองคลัง ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านการพัสดุ, ด้านการเงินและบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. มีการติดตาม ตรวจสอบ โดย ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ และ ตรวจสอบโดยกองคลัง หลังบันทึกบัญชี	๑. มีความล่าช้าในการ บันทึกบัญชี เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ ทักษะ และ ประสบการณ์ ๒. การบันทึกบัญชีที่ยังไม่ ถูกต้อง	๑. ส่งบุคลากรเข้าอบรม เพิ่มพูนความรู้เรื่องการ บันทึกบัญชี และการจัดซื้อ จัดจ้าง ๒. ให้เจ้าหน้าที่กองคลัง ตรวจสอบหลังการบันทึก บัญชีอย่างสม่ำเสมอ ๓. จัดหาโปรแกรมสำเร็จรูป เพื่อลดความผิดพลาดในการ ทำงาน	กองการศึกษาอบต.ฝางคำ ๑.จ.ส.อ.รณกร ศิริจันทร์ ผอ.กองการศึกษา ๒. นายทศพล โลมรัตน์ นักวิชาการศึกษา ๓.นางสาวอำพร ทองสวัสดิ์ ผช.นักวิชาการศึกษา ๔.นางเพียงใจ แสนทวีสุข ข้าราชการครู ๕.นางสาว ฉัตรวิไล ข้าราชการครู

จ.ส.อ.



ผู้รายงาน

(รณกร ศิริจันทร์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
 วันที่ ๑๐ ต.ค. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ อำเภอสิรินธร จังหวัดอุบลราชธานี

ที่ อบ ๘๕๑๐๕/๒๓๒

วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

อ้างถึง หนังสือ สำนักงานปลัด อบต.ฝางคำ ที่ อบ ๘๕๑๐๑/๘๑๑ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๔ และ ปค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ได้แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง หรือหน่วยงานย่อย ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ความละเอียดแจ้งแล้วนั้น

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายเสกฐา กันภัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการสวัสดิการสังคม

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ.....

(นายเสกฐา กันภัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ.....

(นายชาญชัย อักโข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ.....

(นายจรูญ ธรรมพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑.๑. องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ มีประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ เรื่อง เจตจำนงในการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ๑.๑.๒. ผู้บริหาร และบุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๑.๒.๑. ผู้บริหารประกาศมาตรการการใช้ดุลยพินิจและใช้อำนาจหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ๑.๒.๒. ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ๑.๓.๑. องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำมีการแบ่งงานตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ที่ ๔๖๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ กองสวัสดิการสังคม แบ่งออกเป็น ๓ งาน ดังนี้ ๑. งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม ๒. งานสังคมสงเคราะห์ ๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาอาชีพ ๑.๔.๑. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๑.๔.๒. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่ตรงตามมาตรฐานตำแหน่งในการปฏิบัติงานในหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน ตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๑.๕.๑. องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ มีคำสั่ง อบต.ฝางคำ เรื่อง มอบหมายงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ที่ ๔๖๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑. กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิม และที่เกิดขึ้นใหม่ ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองสวัสดิการสังคม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรม ๑ กิจกรรม ดังนี้ ๑) กิจกรรมด้านการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ๒.๓.๑. กองสวัสดิการสังคม มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๒.๔.๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๑.๒ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข ๓.๒.๑ การบันทึกข้อมูลเบี่ยงชีฟในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี่ยงชีฟ มีการประชาสัมพันธ์รับลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี่ยงชีฟผู้สูงอายุตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๒.๒ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันสมัย ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ การบันทึกข้อมูลเบี่ยงชีฟในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี่ยงชีฟ ๓.๓.๔. อบต.ฝางคำ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ ผ่านทาง http://www.fangkham.go.th แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ จดหมายข่าว หอกระจายข่าว เป็นต้น ๓.๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ อบต.ฝางคำ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัย และเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องปริ้นเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร เป็นต้น ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวก และรวดเร็วมีประสิทธิภาพ ๔.๒.๑ อบต.ฝางคำ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติตามงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๒.๒ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอและเป็นปัจจุบัน ๔.๓.๑ ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกหรือบุคคลภายนอก โดยทางโทรศัพท์ หรือมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน ๕.๕.๓ มีการติดตามประเมินผล โดยใช้รูปแบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

(นายเสกสรรค์ กันภัย)

ผู้รายงาน

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒๐ ต.ค. ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงานย่อย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลฝางคำ

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.การพัฒนาชุมชน กิจกรรม ๑.โครงการสงเคราะห์เบี้ยยัง ชีพ ผู้สูงอายุ, คนพิการ, ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ดำเนินการจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วย เอดส์เป็นไปด้วยความถูกต้อง ๒.เพื่อให้ความรู้กับประชาชน ในพื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของ ตนเอง	-ผู้มีสิทธิเข้าใจผิดคิด ว่าไม่ได้รับเงิน สงเคราะห์จาก องค์การบริหารส่วน ตำบลฝางคำ -ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพยัง เข้าใจที่ผิดเกี่ยวกับ สิทธิสวัสดิการของ ตนเอง	-แจ้งประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ความรู้กับ ประชาชนในพื้นที่ถึง สิทธิประโยชน์ของ ตนเอง -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้อยู่เสมอๆ	- ได้มีการปรับปรุงการ ประชาสัมพันธ์การรับเงิน สงเคราะห์อย่างทั่วถึงและ ต่อเนื่อง -มีการประสานงานกับผู้นำ ในหมู่บ้านในการให้ข้อมูล เกี่ยวกับการเปลี่ยนสมุด บัญชีธนาคารที่รับเงิน สงเคราะห์	-ผู้มีสิทธิเมื่อเปลี่ยน สมุดบัญชีที่ใช้ในการ รับเงินเบี้ยยังชีพแล้ว ไม่มาติดต่อที่องค์การ บริหารส่วนตำบล เพื่อให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการแก้ไข เปลี่ยนแปลงข้อมูลให้ ถูกต้อง	กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วน ตำบลฝางคำ มีระบบ การควบคุมภายในที่ เพียงพอและเหมาะสม แล้ว	กองสวัสดิการสังคม อบต.ฝางคำ ๑.นายเสฐธรา กันภัย รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รท.ผอ.กองสวัสดิการสังคม ๒.นายวีระวัฒน์ จันทรคล นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ๓.นายวิทยา ฝางคำ ผช.นักพัฒนาชุมชน

ผู้รายงาน

(นายเสฐธรา กันภัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๑๖ ต.ค. ๒๕๖๖