



งานควบคุมภัยใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า

อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์กรบริหารส่วนตัวบลศบว (งานควบคุมภายใน)
ที่ ๑๙๒๐๑/..... วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๒
เรื่อง การจัดทำรายงานควบคุมภายใน ของ อบต.คูบัว รอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
เรียน นายกองค์กรบริหารส่วนตัวบลศบว

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวันของการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๒ โดยมาตรา ๗ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงคลังกำหนด

หลักเกณฑ์กระทรวงการตรวจสอบภายใน มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฎิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งตามข้อ ๔ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ ได้สั่นรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) สำนักงานปลัด อบต. (หน่วยงานกลาง) จึงขอแจ้งให้ทุกฝ่ายรู้/ทราบ/ดำเนินการ ดังนี้

๒.๑ ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน (ข้อ ๕) สำนักปลัด อบต./ กองศลส./ กองช่าง/ กองการศึกษา ในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร

๒.๒ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์

- ระดับหน่วยงาน (ปค.๔ และ ปค.๕)

- ระดับองค์กร (ปค.๑, ปค.๔ และ ปค.๕)

โดยให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จ และจัดส่งให้ สำนักงานปลัด อบต. (หน่วยกลาง) ภายในวันศุกร์ที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๒ หน่วยงานกลางจะได้รับรวมในระดับองค์กร เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องเพื่อไป

๓. ข้อกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวันของการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการตรวจสอบภายใน มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฎิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีรายงานตามข้อ ๔ และข้อ ๕

ข้อ ๔ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

ข้อ ๕ ตรวจสอบ กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณี ยังคงดำเนินการบริหารส่วนตัวบลศและเทศบาลตัวบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ของรัฐตามข้อ ๕ ด้วยหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้ คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการตรวจสอบและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตัวกล่าว จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกติของส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่ง ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๕๐ วัน นับแต่วันสืบปีงบประมาณ นั้น

๔. ข้อพิจารณา

๔.๑ เห็นควรแจ้งให้ สำนักงานปลัด ยศพ. / กองคลัง/ กองซ่อม และกองการศึกษาฯ ดำเนินการให้แล้วเสร็จตามวันที่กำหนด เมื่อดำเนินการครบแล้วควรเสนอผู้บริหารท้องถิ่นภายในวันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๒

๔.๒ เพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางลักษณา รักศิลป์)
หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า

(นางพนอจิตร์ นาราภิรมย์)
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า
- ให้ไปร่วมกิจกรรมทดสอบทักษะภาษาไทยให้กับเด็ก

(นางสาวชญามาศ พิบูลແນา)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า

(นายสมพัน อิภูวนานาถุล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า

(นายพชรุณศล ธนิกฤต)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า

เมื่อวัน ๘๘ พฤษภาคม ๒๕๖๒ กําหนด/ กําหนด

- ไม่ทราบ ๙๐; ติดภาระ ๗๕; ไม่รู้
ที่/ ๙๐; ๙๐; ๙๐; ๙๐; ๙๐;

(นางลักษณา รักศิลป์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดกระทรวงบริหารส่วนต้นสุดบัว ฝ่ายน้ำเรือหัวห้าม (งานควบคุมภัยใน)
 ที่ ๑๘๐๒๐๙/- วันที่ ๗๗ กันยายน ๒๕๖๒
เรื่อง ขออนุมัตินัดตัวแทนคณะกรรมการประชุมผลการควบคุมภัยในของ อปบ.ด.ศ.บัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
เรียน นาบกองก่อการบริหารส่วนต้นสุดบัว

๑. เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความสำนักงานปลัดฯ ที่ รบ ๑๘๐๒๐๙/- ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๒
 ได้แจ้งให้สำนัก/กองดำเนินการปรับปรุงค่าวัสดุแต่งตัวและมาตรการร่วมกันเพื่อการควบคุมภัยใน (ข้อ ๔)
 สำนักปลัด อบต./ กองคลัง/ กองซ่อม/ กองการศึกษา ในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร และจัดทำรายงานการ
 ประเมินผลการควบคุมภัยในตามแนวทางฯ (ข้อ ๖) ตามที่นัดต้องการทราบผลลัพธ์ ต่อมาได้จัดทำแบบรายงานผลการควบคุมภัยในสำหรับ
 ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์การตรวจสอบคัดจำนำภัยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับ
 หน่วยงานของรัฐฯ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้แล้วเสร็จและจัดส่งให้ฝ่ายน้ำเรือหัวห้าม (งานควบคุมภัยในสำหรับ
 หน่วยงานของรัฐฯ พ.ศ. ๒๕๖๒) ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บันทึกข้อความสำนักงานปลัดฯ ที่ รบ ๑๘๐๒๐๙/- ลงวันที่ ๗๗ กันยายน ๒๕๖๒ ได้แจ้งให้
 สำนัก/กองดำเนินการ ดังนี้

๒.๑ ปรับปรุงค่าวัสดุแต่งตัวและมาตรการร่วมกันเพื่อการควบคุมภัยใน (ข้อ ๔)

สำนักปลัด อบต./ กองคลัง/ กองซ่อม/ กองการศึกษา ในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร

๒.๒ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภัยในตามระยะเวลาฯ (ข้อ ๖) ตามที่นัดต้อง^{จะ}
 ทราบผลการคัดจำนำภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐฯ พ.ศ. ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์การตรวจสอบคัดจำนำภัยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐฯ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้แล้วเสร็จและจัดส่งให้ฝ่ายน้ำเรือหัวห้าม (งานควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐฯ พ.ศ. ๒๕๖๒) ภายในวันถัดไป

๓. ระบุปัจจัยภายนอกที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ ใช้เบื้องต้นของกระบวนการตรวจสอบเพื่อพิสูจน์ว่าตัวยการกำกับและมาตรฐานการควบคุมภัยใน
 พ.ศ. ๒๕๖๒ (ข้อ ๖)

๓.๒ พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐฯ พ.ศ. ๒๕๖๒

๓.๓ กระบวนการตรวจสอบคัดจำนำภัยใน ที่ กค ๑๘๐๒๗/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์
 กระบวนการตรวจสอบคัดจำนำภัยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐฯ พ.ศ. ๒๕๖๒

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปด้วยความถูกต้อง จึงเห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาการ
 ประเมินผลการควบคุมภัยในขององค์การบริหารส่วนต้นสุดบัว (ระดับองค์กร) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
 เพื่อท่านท่านที่ประมูลผลการควบคุมภัยในระดับองค์กรต่อไป รายละเอียดปรากฏตามที่ได้สรุปแนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางลักษณา รักศิลป์)
 หัวหน้าฝ่ายน้ำเรือหัวห้าม

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

(นางพนอจิตร์ นาราภิรัมย์)
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

ทักษิณ พุ่มกิจ

(นางสาวชุมามาศ พิมูลแวง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

(นายสมชาย อัญชลีวนากุล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

(นายพชรพงศ์ ธนาภกษา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว



สำเนาของคํากรบวิหารส่วนทํางบดุบัว

ที่ ๔๙๕ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบการควบคุมภายใน
ขององค์กรบริหารส่วนทํางบดุบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยรัฐตรวจสอบรายการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามรายชื่อฯ (ข้อ ๖) อ่อนน้อยเป็นที่นักเข้ามายื่นคำร้องขอรับรองและออกหนังสือรับรอง ประจำรอบกันพิธีและจัดการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๗๗ บัญญัติให้หน่วยงานขอรับรองให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการด้วยเสียงได้ให้เป็นปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้มีหนังสือด่วนมาก ที่ กกท. ๐๘๐๙.๗/ ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์การตรวจสอบความถูกต้องของรัฐ ให้หน่วยงานของรัฐได้ปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรบริหารส่วนทํางบดุบัว ดำเนินการ ทั้งความเรียบร้อย และถูกต้องตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบ การควบคุมภายในขององค์กรบริหารส่วนทํางบดุบัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ดังนี้

- | | |
|---------------------------------------|-------------------|
| (๑) ปลัดองค์กรบริหารส่วนทํางบดุบัว | ประธานกรรมการ |
| (๒) รองปลัดองค์กรบริหารส่วนทํางบดุบัว | กรรมการ |
| (๓) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๔) ผู้อำนวยการกองซ่อมบำรุง | กรรมการ |
| (๕) ผู้อำนวยการกองศึกษาฯ | กรรมการ |
| (๖) หัวหน้าสำนักปลัด อบต. | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๗) นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
- โดยมีหน้าที่ ดังนี้
- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 - (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กร
 - (๓) รวบรวม พิจารณาแก้ไข แล้วสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
- องค์กร
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับส่วนราชการในสังกัด
 - (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร

ส. ณ วันที่ ๑๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายพชรุณศล อนิกฤต)

นายกองค์กรบริหารส่วนทํางบดุบัว

สำนักงานปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์กรบริหารส่วนตัวคลองบัว (งานควบคุมภายใน)

ที่ ๗๗๘๐๙/ วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง ขอเชิญติดต่อศูนย์กรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ให้ นายกองค์การบริหารส่วนตัวคลองบัว

๑. เรื่องด้วย

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยรับตรวจสอบรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามรายเดือน ฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในที่ได้รับหนังสือแจ้งให้มีการตรวจ kontrol ประจำรอบกับพัฒนาชี้วัดวิธีการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยรายงานขอรับรู้ซึ่ด้วยมีการตรวจ kontrol ประจำรอบกับพัฒนาชี้วัดตามมาตรา ๗๔ ให้ด้วยบัญชีบันทึกมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระบวนการตรวจสอบดังนี้ ให้ด้วยบัญชีบันทึกมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประจำรอบกับพัฒนาชี้วัดตามมาตรา ๗๔ ที่ กศ.๑๙๐๙๗/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์การตรวจ kontrol ประจำรอบหน่วยงานของรัฐ ที่ บก.๑๙๐๙๗/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์การตรวจ kontrol ประจำรอบหน่วยงานของรัฐ ที่ บก.๑๙๐๙๗/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ ให้หน่วยรายงานขอรับรู้ด้วยบัญชีบันทึกมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่บัญญัติการควบคุมภายในล่าสุด

๒. ข้อเท็จจริง

บันทึกข้อความสำนักงานปลัดฯ ที่ รบ.๗๗๘๐๙/ ลงวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๒ ได้แจ้งให้ สำนัก/กองดำเนินการ ดังนี้

๒.๑ ปรับปรุงคำสั่งแบบรายงานภายในสำนัก/กอง/ส่วนราชการ

๒.๒ ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๒)

สำนักปลัด อบต./ กองคลัง/ กองช่าง/ กองการศึกษา ในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร

๒.๓ จัดทำรายจ้างการประเมินผลการควบคุมภายในตามรายเบื้องต้น ฯ (ข้อ ๖) ตามที่ได้รับหนังสือ กระหัสการคลัง ค่าวมาก ที่ กศ.๑๙๐๙๗/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์การตรวจ kontrol ประจำรอบหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้แล้วเสร็จและจัดส่งให้ผู้เกี่ยวข้องที่ทั่วไป สำนักงานปลัด อบต. (หน่วยกล้อง) ภายในวันศุกร์ที่ ๑๓ ตุลาคม ๒๕๖๒

๓. ระบุข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๒ (ข้อ ๖)

๓.๒ พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๓ กระทำการตรวจสอบ ค่าวมาก ที่ กศ.๑๙๐๙๗/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์การตรวจ kontrol ประจำรอบหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปด้วยความถูกต้อง จึงเห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมและการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไป รายละเอียดประจำปีงบประมาณที่แนบมาพร้อมนี้

plus
(นางลักษณา รักศิลป์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

/ความเห็น...

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

(นางพนอัจตร์ นา拉ภิรุณย์)
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

(นางสาวชุมามาศ พิบูลแยก)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

(นายชัยวัฒน์ อัญญามนาถ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

(นายพงษ์ชุมพล ชนกฤต)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคุบัว

ที่ ๔๗๔ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุบัว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเดือนตุลาคมของทุกปี ตามที่ได้กำหนดไว้ในมาตรา ๑๙ แห่งพระราชบัญญัติว่าด้วยการจัดการและบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นฉบับปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของชาติ และกระทรวงการคลังได้มีหมิ่นสืบท่อเนื่องกันมา ที่ กศ. ๑๔๐๐๗.๗/๑๐๔ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เวลา ๑๖๐๐ น. ให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบและตักเตือนที่ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐอื่นปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุบัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (สำหรับเขตท้องที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ จนถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) เป็นด้วย ความเรียบเรียง และถูกต้องตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุบัว ดังนี้

- | | |
|---|-------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุบัว | ประธานกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายสังคมติดการและพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๓) นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ | กรรมการ |
| (๔) เจ้าหน้าที่งานธุรการสำานักงาน | กรรมการ |
| (๕) เจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสำานักงาน | กรรมการ |
| (๖) นักวิเคราะห์เชิงเศรษฐกิจนโยบายและแผนสำานักงาน | กรรมการ/เลขานุการ |
| โดยมีหน้าที่ ดังนี้ | |
| (๑) อำนวยการในการประชุมประเมินผลการควบคุมภายใน | |
| (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาคของสำนักงานปลัดฯ | |
| (๓) รวบรวม พิจารณาอภิปราย และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักงานปลัดฯ | |
| (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องในสังกัด | |
| (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำเดือน (สำนักงานปลัดฯ) | |

สั่ง ณ วันที่ ๘๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายพชรุณศล มนิกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุบัว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุบัว ผู้อำนวยการทั่วไป (งานการเจ้าหน้าที่)

ที่ ๑๙๘๗๐๑/- วันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (สำนักงานปลัดฯ)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุบัว

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเดือนพฤษภาคม ประจำรอบกับพระราชบัญญัติกิจกรรมเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๗ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐซึ่งให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อธิบดีตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้มีหนังสือต่อւวนมาก ที่ กค ๐๔๐๔.๓/๑ ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐดูอ้างอิง นั้น

ข้าพเจ้า นางภัคกร แก้วมงคล ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้จัดทำรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดฯ บัดนี้ข้าพเจ้าฯ ได้จัดทำรายงานดังกล่าวเสร็จสิ้น เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เก็บไว้ จึงเสนอมาเพื่อโปรดพิจารณาลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้

จึงเรียนเพื่อโปรดพิจารณา

(นางภัคกร แก้วมงคล)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

การพิจารณาของหัวหน้าสำนักปลัดฯ

- เท็อน แหล่งนายในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้แล้ว
- ไม่เท็อน เพราะ

ลงชื่อ.....
น.ส. พนอจิตร นารากิริมย์

(นางพนอจิตร นารากิริมย์)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.คุบัว

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการบริหารงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อมต่อได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างดีเด่น และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ภายใต้ การกำกับดูแลของ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

๘๗/๙๗

(นางพนอจิตร์ นาราภิรมย์)

ผู้แทนสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

วันที่ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ตี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีงบประมาณต่อไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มิอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบโดยที่ส่วนกลางของสำนักงานปลัดฯ

- การดูแลรักษาความสะอาดครอบครัวส่วนกลาง (สป.) อ้างไม่สะอาดเท่าที่ควร
- รอดอนต์ส่วนกลาง (สป.) บางคืนมีสภาพเก่าและมีอายุการใช้งานนาน การตรวจสอบสภาพและการดูแลรักษาท่อนให้ดีและหลังจากการใช้งานยังไม่ตีเท่าที่ควร
- การบันทึกการใช้รอดอนต์ส่วนกลาง (สป.) อ้างในครบถ้วนตามแบบที่กำหนด และไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๒ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- การฝึกอบรมของบุคลากรยังไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากร

๑.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้านประชาชน ยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาอย่างคาดความขัดเจนในกลุ่มของป้าหมาย
สถานที่และรอบปะรุง

- แผนพัฒนาบังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- บุคลากรที่ปฏิบัติงานทักษะการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดความรู้และ
ความเข้าใจเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

- ขาดเครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่มี
ประสิทธิภาพและเพียงพอ

- การจราจรในเขตพื้นที่หนาแน่นกว่าเดิม ส่งผลให้เกิดอุบัติบอยครั้ง

๑.๕ กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- ขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล มีปริมาณเพิ่มมากขึ้น เนื่องจาก การขยายตัวของหมู่บ้าน
จัดสรรประชาชานที่อยู่นอกพื้นที่น้ำ界และเข้ามาพำนัชในพื้นที่

- ขาดกิจกรรมที่มุ่งเน้นการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลอย่างจริงจัง

๑.๖ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

- บุคลากรผู้รับผิดชอบงานการจ่ายเบี้ยยังชีพยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในข้อ^๑
กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นใหม่ ๆ อย่างซักเจน ทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบอย่างส่วนกลางของสำนักงานปลัดฯ

- จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงานระหว่างผู้บังคับบัญชา และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใน
การดูแลรักษาระบบนต่อส่วนกลาง (สป.)

- การตรวจสอบจากสมุดรายงานการปฏิบัติงานประจำวันของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
เบรียบเทียบกับแบบการใช้งานโดยส่วนกลาง

๒.๒ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

- ปรับปรุงกระบวนการสรรหาลูกจ้างให้เหมาะสมกับบริษัทงานหรือการกิจที่ปฏิบัติจริง

- จัดทำคำสั่งประกาศรับโอนอย่างต่อเนื่องตามระเบียบ หรือ ร้องขอให้หน่วยงาน
ภายนอก (กสธ.) ดำเนินการสอบแข่งขัน

- จัดทำหนังสือแจ้งเวียน เพื่อขอความร่วมมือให้หัวหน้าส่วนราชการแต่ละสำนัก/
กองพิจารณาส่งบุคลากรในสังกัดเข้ารับการอบรมให้เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคคลฯ

๒.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมฯ
เป็นเพียงเหตุให้เมื่อทราบสาเหตุแล้วนำมาปรับปรุง แก้ไข

- จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน ผู้นำชุมชน
คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น และประชาชนในพื้นที่ ที่ยอมรับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- จัดสำนักความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น

- รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์และความสำคัญในการเข้า
มามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดการฝึกซ้อมการช่วยเหลืออุบัติภัยทางถนน
- จัดทำครุภัณฑ์วัสดุอุปกรณ์สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อเติม
- กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้การวางแผนเตรียมการป้องกันไว้อย่างรัดกุม และพยายามติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด เพื่อเตรียมความพร้อมเคลื่อนที่เร็วเข้าระบบเหตุผลให้ความ平安โดยเร็วทันท่วงที ทันที่ได้รับแจ้งเหตุ

๒.๕ กิจกรรมการตอบรับภัยธรรมชาติและสิ่งปฏิกูล

- จัดให้มีกิจกรรมรณรงค์การตอบรับภัยธรรมชาติและสิ่งปฏิกูลในครัวเรือน โดยใช้แนวคิดหลัก MRI (ลดการใช้ , การใช้ช้า และการนำกลับมาใช้ใหม่)
 - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนช่วยกันคัดแยกขยะที่สามารถจัดการเองได้ เช่น กิจไม้ หอยตา และการใช้ถุงผ้าแทนการใช้ถุงพลาสติก

๒.๖ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

- เจ้าหน้าที่ได้ตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพแล้ว ก่อนการเบิกจ่ายเงิน ๆ ให้ทั้งหน้าฝ่ายสวัสดิการ ๆ ตรวจสอบข้อมูลอีกครั้ง เพื่อให้ข้อมูลมีความถูกต้องแม่นยำมากที่สุด
 - กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นใหม่ ๆ พร้อมทั้งทำความเข้าใจเพื่อนำมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง
 - ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในหลักสูตรใหม่ ๆ ที่เกี่ยวข้อง

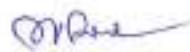
สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของกระบวนการคุ้มกันภายใน
สำหรับระยะเวลาคำดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุ้มกันภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยายกาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดหัตถศิริที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่อยู่ก็ต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตามเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อ้าวานาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและความทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุ้มกันภายในของสำนักงานปลัดฯ ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนที่ทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ปย.๒ ในงวดปีที่ผ่านมา) จำนวน ๖ กิจกรรม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบโดยนัดส่วนกลางของสำนักปลัด ๒. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ๓. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาห้องถีน ๔. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. กิจกรรมลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๖. กิจกรรมการจ้างเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คุณพิการและผู้บ่วยเอดดี <p>อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในสำนักงานปลัดฯ ได้มีการกิจเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับบุคลากร มีความสามารถรู้ ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ หรือแนวทางต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ที่มีเป้าหมายและเพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา รวมถึงยังขาด วัสดุ-อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ส่งมาให้กิจกรรมยังคงมีความเสี่ยงไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุ้มกันภายใน จำนวน ๖ ทำให้มีเรื่องที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุ้มกันในปีต่อไป ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไป <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบโดยนัดส่วนกลางของสำนักงานปลัดฯ ๒. งานการเจ้าหน้าที่ <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ๓. งานนโยบายและแผน <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาห้องถีน ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>๖. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน - กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์</p>
<p>๗. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดตัวตุปะสังค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน ลดความเสี่ยงให้เหลือ最低 และเพื่อไม่เกิดขึ้นในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงจากมูลค่าของผลกระทบต่อการบรรลุความวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>สำนักงานปลัดฯ มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้</p>
<p>๘. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยทั่วไปสำนักปลัดฯ ได้กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังมีงานและกิจกรรมของสำนักงานปลัดฯ ที่ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมต่อไป ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>
<p>๙. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งสำนักงานปลัดฯ รวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมถึงได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ แห่งนี้ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เช่น เว็บไซต์, เว็บเพจ, Line</p>
<p>๑๐. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสืบไปมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บังคับบัญชาและพนักงาน รวมทั้งมีการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารตามลำดับ เพื่อส่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนดำเนินงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินໄโดยรวม

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บ้างกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในให้เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางพนอจิตร์ นาราภิรัมย์)

หัวหน้าสำนักปลัดฯ

วันที่ ๒๖ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานอย่าง สำนักงานปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลคุ้งข้าว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ความแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานวัด/วัดคุณภาพ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ข้างมืออยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
งานบริหารทั่วไป ๑. การใช้เทคโนโลยีคอมพิวเตอร์ รายงานต่อส่วนกลางของ สำนักงานปลัด ฯ วัดคุณภาพ - เพื่อให้การควบคุมการใช้ ระบบต่อ การเดินรักษากาраж ซ่อมบำรุง เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้รายงานพำนัชมีความ พร้อมในการใช้ปฏิบัติราชการ - เพื่อความปลอดภัยต่อผู้ใช้ ระบบ	<ul style="list-style-type: none"> - การคุ้มครองความปลอดภัย โดยนิติส่วนกลาง (สป.) ยังไม่ สามารถทำได้ที่ควร - รายงานต่อส่วนกลาง (สป.) บางคันมีสภาพชำรุดและมีอายุ การใช้งานนานานา กรณี ตรวจสอบสภาพและการดูแล บำรุงรักษาต้องใช้งานและ ห้องจากภาครัฐงานยังไม่ได้ ทำได้ที่ควร - การบันทึกการใช้ ระบบต่อส่วนกลาง (สป.) ยังไม่ครบถ้วน ตามแบบที่กำหนด และไม่เป็นปัจจุบัน - ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบบัญคันที่ก็ แบบ ๑ , แบบ ๔ ให้เรียบร้อย ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคำสั่งมอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบ ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ คุ้มครองความต้องรับผิดชอบ ให้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล ตามแบบที่กำหนด - ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบบัญคันที่ก็ แบบ ๑ , แบบ ๔ ให้เรียบร้อย ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงความที่จะบุกรุก ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล ตามแบบที่กำหนด 	<ul style="list-style-type: none"> ความเสี่ยง - การบันทึกการใช้ ระบบต่อส่วนกลาง (สป.) ยังไม่ครบถ้วน ตามแบบที่กำหนด และไม่เป็นปัจจุบัน - ผู้บังคับบัญชาที่ รับผิดชอบการใช้ ระบบต่อส่วนกลาง ไม่มี ความรับผิดชอบเอาไว ใส่ในการคุ้มครอง และไม่เป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงาน ระหว่างผู้บังคับบัญชา และ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการ ดูแลรักษาสถานที่ส่วนกลาง (สป.) - การตรวจสอบจากบุคคล รายงานการปฏิบัติงาน ประจำวันของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ เปรียบเทียบกับ แบบการใช้ร่องรอยที่ส่วนกลาง 	ทัวหน้า สำนักปลัด ฯ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒

การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ กรรมแผนการดำเนินการหรือ การกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
งานการเข้าหน้าที่ ๒. กิจกรรมการบริหารงาน บุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับ สอดคล้องกับ โครงสร้างและเพียงพอต่อ บริการงาน	<ul style="list-style-type: none"> - การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไป ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - การฝึกอบรมของบุคลากร ยังไม่เป็นไปตามแผนพัฒนา บุคลากร 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำแผน อัตรากำลัง ๓ ปี - มีคำสั่งรักษาภาระแผน เพื่อให้มีเข้าหน้าที่ ปฏิบัติงานแทน ในการมี เข้าหน้าที่สูญรับผิดชอบ งานไม่มีอยู่ หรือค่าแห่นั่ง ว่าง - จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรจุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ 	<ul style="list-style-type: none"> - การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี - บุคลากรไม่ได้ให้ ความสนใจในการเข้า รับการอบรมเท่าที่ควร 	<ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงการอบรมต่อจากเดิมให้ เหมาะสมกับบรินาณงานหรือ การกิจที่ปฏิบัติจริง - จัดทำคำสั่งประกาศรับโอน อย่างต่อเนื่องตามรายเบบ หรือ ร้องขอให้หน่วยงานภายนอก (กสอ.) ดำเนินการสอบแข่งขัน - จัดทำหนังสือแจ้งเวียน เพื่อขอ ความร่วมมือให้หน่วยงานส่วน ราชการแต่ละสำนัก/กอง พิจารณาส่งบุคลากรในสังกัด .เข้ารับการอบรมให้เป็นไปตาม แผนพัฒนาบุคลากร 	หัวหน้าฝ่าย บริหารทั่วไป

การก็จกรรมกognามาที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ด้านแผนการดำเนินการหรือ การกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัฒนธรรมสังค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
งานนโยบายและแผน ๓. กิจกรรมการจัดทำ แบบพื้นที่ต้องถึง วัฒนธรรมสังค์ - เพื่อให้นโยบายและแผนงาน โครงการ และหน่วยงานมี ความสอดคล้องกับการกิจ หักษและเป้าหมายขององค์กร รวมทั้งมีความคุ้มค่าต่อการ ใช้สิ่งแวดล้อมและการ ดำเนินงานตามนโยบาย แผนงานและโครงการที่วางไว้ ทั้งนี้ ภายใต้ภาระหน้าที่และ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วน ร่วมในการจัดทำเวที ประชาคม การดำเนินงานของ องค์ฯ	- ความต้องการที่แท้จริง ของประชาชนเป็นต้อง ทางผ่านตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชนยังไม่ถูกต้อง ^{และ} ความคิดเห็นและนัย ส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพื้นที่ต้องถึง - โครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุไว้ในแผนพื้นที่ยัง ขาดความชัดเจนในส่วน ของเป้าหมายสถานที่ และงบประมาณ - แผนพื้นที่ยังไม่ สามารถแก้ไขปัญหา ความต้องการของประชาชน ที่ต้องการของประชาชน ในพื้นที่ เพื่อให้การแก้ไข ปัญหาตรงกับความ ต้องการของประชาชน อย่างแท้จริง	- การจัดทำแผนพื้นที่ ต้องถึง เป็นไปตาม กognามาที่ระบุ และ หนังสือถึงการที่กำหนด โดยจะต้องดำเนินการให้ แล้วเสร็จภายในเดือน นิยมพื้นที่ต้องถึง - จัดให้มีการประชุม ^{และ} ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อ ^{รับทราบปัญหาความ} ต้องการของประชาชน ที่ต้องการของประชาชน ในพื้นที่ เพื่อให้การแก้ไข ^{ปัญหาตรงกับความ} ต้องการของประชาชน อย่างแท้จริง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถตัด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- ในปัจจุบันมีข้อกognามา ^{ที่ระบุ} เนื่องจากความติดเทินและ เข้าร่วมกิจกรรมว่าเป็นเพียง เหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้ว นำมาปรับปรุง แก้ไข ^{และ} - จัดประชุมเพื่อสร้างความ เข้าใจระหว่างผู้บริหาร หนังงาน ผู้อำนวยการ คณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่น และประชาชนใน พื้นที่ เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพื้นที่ต้องถึง - จัดสำนักตรวจสอบคุณภาพ ^{และ} ของปัญหาในการบรรจุไว้ แผนพื้นที่ต้องถึง - รายงานที่แสดงประชาชนที่มีส่วน ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของ หน่วย	นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน ชำนาญการ	

การกิจดุณกุญแจที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ดุษณะนการดำเนินการหรือ การกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัดถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๔. กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยขึ้นเพื่อรักษา มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้าน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยขาดความรู้และ ความเข้าใจเกี่ยวกับงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร - ขาดเครื่องมือเครื่องใช้ สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยที่มีประสิทธิภาพและ เพียงพอ - การจราจรในเขตที่น้ำท่วม หนาแน่นกว่าเดิมส่งผลให้เกิด อุบัติเหตุบ่อยครั้ง 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแผนป้องกัน บรรเทาสาธารณภัยและ กำหนดการประชุมหารือ แผนเฉพาะในแต่ละ สถานการณ์ - จัดหาครุภัณฑ์ไว้สัก อุปกรณ์สำหรับงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เพียงพอ - จัดเจ้าหน้าที่ประจำการ ตลอด ๒๔ ชั่วโมง เพื่อการ ซ่อมแซมประจำที่ตั้งที่ มีอัตราภัยต่ำ - จัดอบรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยใน เบื้องต้นให้กับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงทางที่ระบุไปได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรยังขาด ความรู้และความเข้าใจ เกี่ยวกับงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยทำให้การ ปฏิบัติงานยังไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร - เครื่องมือเครื่องใช้ สำหรับการปฏิบัติการ ซ่อมแซมยังไม่ เพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดการฝึกซ้อมการช่วยเหลือ อุบัติภัยทางถนน - จัดหาครุภัณฑ์ไว้สัก อุปกรณ์สำหรับงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเพิ่มเติม - กำชับให้เจ้าหน้าที่้มการ วางแผนเตรียมการป้องกันไว้ อย่างดีและพยาบาล ติดตามสถานการณ์อย่าง ใกล้ชิด เพื่อเตรียมความพร้อม เคลื่อนที่เร็วทันใจและ ให้ความช่วยเหลืออย่าง ทันท่วงที หากเกิดรับแจ้งเหตุ 	เจ้าหน้าที่งาน ป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัย ชำนาญงาน

การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ กรรมแผนการดำเนินการหรือ การกิจขึ้น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัดถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังไม่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<u>งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</u> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการลดปริมาณ ขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล วัสดุประสงค์ - เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอย ภายในด้านคุณภาพ - เพื่อตอบสนองนโยบาย รัฐบาลและผู้บริหาร 	<ul style="list-style-type: none"> - ขยายชุมชนฝอยและสิ่งปฏิกูล มีปริมาณเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากการขยายตัวของ หมู่บ้านชั้ดสรวง และ ประชาชานที่อยู่นอกพื้นที่น้ำ ขยะเข้ามาที่ลงในพื้นที่ - ขาดกิจกรรมที่อยู่เบื้องหลังการ ลดปริมาณขยะมูลฝอยและ สิ่งปฏิกูลอย่างจริงจัง 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำโครงการ “การรณรงค์ลด ละ เสิก การใช้ภาชนะพลาสติกบรรจุ อาหาร เพื่อสุขภาพที่ดี” 	<ul style="list-style-type: none"> - การดูแลคุณภาพมีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ให้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัดถุประสงค์ 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชานบังคลาด ความร่วมมือในการ ลดปริมาณขยะ มูลฝอย - ระบบหากขยะ มีอายุการใช้งานมาก นาน ทำให้เกิดการ ชำรุดเสียหาย ป้องครั้ง 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดให้มีกิจกรรมรณรงค์ การลดปริมาณขยะมูลฝอย ในครัวเรือน โดยใช้แนวคิด หลัก ๓R (ลดการใช้ , การ ใช้ซ้ำ และการนำกลับมาใช้ ใหม่) - ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชานช่วยกันคัดแยก ขยะที่สามารถจัดการเองได้ เช่น กิ่งไม้ หญ้า และการใช้ถุงผ้าแทนการใช้ ถุงพลาสติก 	เจ้าหน้าที่ ธุรการชำนาญ งาน

การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ การกิจขึ้น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัสดุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
งานสวัสดิการและพัฒนา ชุมชน <p>๖. กิจกรรมการซ้ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ วัสดุประสงค์ - เพื่อให้การซ้ายเบี้ยยังชีพมี ความถูกต้อง ครบถ้วนรอง ความต้องการจริงมากที่สุด</p>	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรผู้รับผิดชอบงาน การซ้ายเบี้ยยังชีพยังไม่มี ความรู้ความเข้าใจในข้อ^กกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ มีต้นทุนใหม่ ๆ อ่อนชักจน ทำให้เกิดความผิดพลาดใน การซ้ายเบี้ยยังชีพ ๆ 	<ul style="list-style-type: none"> - ใน การประชุมความมั่นคง ประจำเดือน เจ้าหน้าที่ต้อง^ก เข้าไปสอบถามในที่ประชุมว่า^ก หมู่บ้านไหนผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการซ้าย เข้า ย้ายออก และเสียชีวิต^ก หรือไม่ และให้ดำเนิน^ก ผู้ใหญ่บ้าน แจ้งข้อมูลนี้ในที่^ก ประชุมหากเดือน - ตรวจสอบบัญชีรายเดือน^ก รายครัวกับงานทะเบียนรายรูร์^ก อำเภอเมืองรายบุรีเป็นประจำ^ก ทุกเดือนก่อนซ้ายเบี้ยยังชีพ 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัสดุประสงค์ 	<ul style="list-style-type: none"> - เกิดความผิดพลาด ในการซ้ายเบี้ยยังชีพ^ก บ่อยครั้งหลังจากมีการ ซ้ายเงินไปแล้ว เนื่องจาก ไม่ได้รับ^ก ข้อมูลการขาด^ก คุณสมบัติของผู้รับเบี้ย ยังชีพ หรือได้รับข้อมูล^ก ล่าช้า เห็น กรณีการ ย้ายที่อยู่ หรือการ เสียชีวิต 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ได้ตรวจสอบบัญชี การรับเบี้ยยังชีพแล้ว ก่อนการ เบิกจ่ายเงิน ๆ ให้หัวหน้าฝ่าย สวัสดิการ ๆ ตรวจสอบข้อมูล ที่คาดว่า เพื่อให้ชัดเจนในความ ถูกต้อง เมื่อเป็นมากราชการ^ก - กำลังให้เจ้าหน้าที่^ก ผู้รับผิดชอบศึกษาข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นใหม่ๆ พร้อมทั้งทำความเข้าใจเพื่อ^ก นำไปปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง^ก - ควรซื้อส่งเจ้าหน้าที่^ก ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม ในหลักสูตรใหม่ ๆ ที่เก่าข้อ 	<p>หัวหน้าฝ่าย สวัสดิการและ พัฒนาชุมชน และ นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ</p>

ลงชื่อ.....
(นางพนอจิตร์ นาราภิรมย์)

หัวหน้าสำนักปลัดฯ
วันที่ ๒๐๘๖ พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคดีจ.อธิการบดีทางส่วนตัวนักศึกษา โทร.๐-๘๑๒๗๐๐๙๙๙
ที่ พ.ก.พ.๑๖๑/๒๔๖๒ วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒.
เรื่อง ข้อสรุปของงานการประมูลการควบคุมภัยใน รอบปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ประจำเดือน)

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด /หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

ตามบันทึกข้อความสำนักปลัด อธิการบดีทางส่วนตัวนักศึกษา ฝ่ายบริหารงานทั่วไป (งานควบคุมภัยใน) ที่ พ.ก.พ.๑๖๑/ ลงวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๒ เรื่อง การจัดทำรายงานควบคุมภัยในของ อบต.ดูบัว รอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ แจ้งให้ทุกกลุ่มนัก/ก่อง/ดำเนินการปรับปรุงค่าลั่งแบบงานภัยใน, ปรับปรุงค่าสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภัยใน(ข้อ ๖), และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภัยในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) ตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ให้แล้วเสร็จและจัดส่งให้ฝ่ายบริหารทั่วไป สำนักงานปลัด อบต. (หน่วยกลาง) ภายในวันถัดวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

บันทึกนี้ กองคดีจ. ได้ดำเนินการตั้งกล่าวแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน รอบปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ให้มีรายละเอียดตามเอกสารที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ.....

(นายชงโค ละอ้ายดีก)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ



คำสั่งของผู้อำนวยการบริหารส่วนตำบลคุบ้า

ที่ ๑๗๐/๘๕๖๒

เพื่อจัดตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน

ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (งวดที่หนึ่งเดือนกันยายน - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

ตาม บันทึกสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า ที่ ๙๗๐/๘๕๖๒/ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน ปรับปรุงค่าลั่งและรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบแผ่นดิน ว่าถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๕ (ที่ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายใต้ภาระภาระที่สูงที่สุด ปีงบประมาณ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า ภายใต้วันพุธ ที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๒ นี้

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ดังนี้

๑.) นางสาวกุณิษฐ์ ดาเข็งเจ้า	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธาน
๒.) นางสาวธนิษฐา อ่อนเชิง	หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	รองประธาน/คณะกรรมการ
๓.) นางสาวพร ฟอยทอง	หัวหน้าฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินฯ	รองประธาน/คณะกรรมการ
๔.) นางสาวพิมพิมล แป้นเกตติ	เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชี ๑. คอมฯ	คณะกรรมการ
๕.) นางชนกุณล อนิเมลักษณ์	เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชี ๒. คอมฯ	คณะกรรมการ
๖.) นางสาวพัชรี จำปา	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่งานจัดเก็บฯ	คณะกรรมการ
๗.) นางสาวโศ ละอ้ายพิค	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่งานธุรการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลกระทบควบคุมภายใน รายงานผลติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองคลัง และจัดส่งให้ฝ่ายบริหารทั่วไป สำนักงานปลัด อบต. (หน่วยกลาง) ภายในวันพุธ ที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๒ และให้ดำเนินการติดตามประเมิน อย่างต่อเนื่อง และรายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานที่ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในรายเดือน ให้ทราบ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

(นายพชรชัยพล รณิกุล)
นายกองผู้อำนวยการบริหารส่วนตำบลคุบ้า



คำสั่งของที่การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

ที่ ๔๗๐/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน

ของกองคลัง ของที่การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (จวตดึงแต่วันที่ ๑ คุณภาพ ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

ตาม บันทึกสำนักงานปลัด ของที่การบริหารส่วนตำบลลูกบัว ที่ ๗๗๘๐๙/- ลงวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน ปรับปรุงคำสั่งและรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ (ข้อ ๖) อธิบายน้อยบีบอนหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสืบถึงปีงบประมาณ แล้วรายงานผลคือคณะกรรมการและคนที่ทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ของที่การบริหารส่วนตำบลลูกบัว ภายในวันศุกร์ ที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๒ นี้

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วย ความเรียบเรียงและถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคนที่ทำงานติดตาม ประเมินระบบควบคุมภายใน ดังนี้

๑.) นางสาวกุลนันชร์ ดาเจิงเข้า	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธาน
๒.) นางสาวชนิษฐา อ่อนมัง	หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	รองประธาน/คณะกรรมการ
๓.) นางอ้ำพะ ฟอยหะ	หัวหน้าฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินฯ	รองประธาน/คณะกรรมการ
๔.) นางสาวจุฑาทิพย์ มัยรพัน	เจ้าหน้าที่งานการพัสดุ ช.ช.	คณะกรรมการ
๕.) นางสาวพินพิมล แบ็บกลัด	เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชี ช.ช. คณะกรรมการ	คณะกรรมการ
๖.) นางสาวพัชรี บำรุงก้า	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่งานจัดเก็บฯ	คณะกรรมการ
๗.) นางชนิด ละอายมิต	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่งานธุรการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคนที่ทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผล ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองคลัง และจัดส่งให้ฝ่ายบริหารทั่วไป สำนักงานปลัด อบต. (หน่วย กอง) ภายในวันศุกร์ ที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๒ และให้ดำเนินการติดตามประเมิน อย่างต่อเนื่อง และรายงานผล ที่คณะกรรมการและคนที่ทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในในระดับองค์กรทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นต้นไป

ลงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

(นายพชรชูณกุล ชนิกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสกูบัว

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสกูบัว

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสกูบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสืบสุດวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจกรรมหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และในใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสกูบัว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสกูบัว

(ลงชื่อ)

 (นางสาวกุณิษฐ์ ดาเจิงเจ้า)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๔ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๒

○ กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปัจจุบัน/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในรroc ดังนี้

อย่างไรก็ตี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปัจจุบันหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP การลงทะเบียนผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ทำให้การลงทะเบียนไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๒ กิจกรรมการควบคุมการใช้ขอส่วนกลาง พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถ โดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ไปติดต่อราชการ พานแบบที่ร่วมเบียบกำหนด ทำให้ยากต่อการควบคุมและไม่ครบถ้วน และไม่มีการวางแผนการเดินทาง

๑.๓ กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ ผู้ประกอบการยกเว้นภาษีและไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน และการกำหนดครบทั้งไว้ด้วยตัวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันซึ่งมีกิจกรรมใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการกำหนดครบทั้ง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP การลงทะเบียนผู้ใช้งานระบบ Internet และต้องลงวันที่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ให้ทำการเลื่อนการลงทะเบียนออกไปวันถัดไป

๒.๒ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง จัดทำหลักเกณฑ์การใช้รถให้เหมาะสม และจัดทำคำสั่งให้แต่ละผู้รับผิดชอบแต่ละศูนย์และควบคุมให้มีการวางแผนการเดินทางทุกครั้ง

๒.๓ กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ จัดทำทะเบียนคุณแบบคำขอจดทะเบียนพาณิชย์ และจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์แจกจ่ายให้ผู้ประกอบการได้ศึกษาและให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบข้อมูลคำขอเบร์โทรศัพท์จากสำนักงานทะเบียนพาณิชย์

ข้อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว
รายงานผลการประเมินประจํารอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองคลัง ได้แก่ เคราะห์ ประมีนรัตน์ ควบคุมภายในที่มีผลกรายห้ามต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานตามค่าสั่งแบ่งงานของกองคลัง ในการกิจ ๓ งาน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและทัสดุ <p>ความเสี่ยงที่อิทธิพลจากของบุคลากร จิวิธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่มีผลกระทบต่อการควบคุม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อการควบคุม ดัง ระบบทก្មមายใหม่ ที่เป็นปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP</p> <p>๒. กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังในภาพรวม เหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล โดยมีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจงานประจำในการกิจ ๓ งาน ดัง</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและทัสดุ <p>กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำไปทำความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถถูกกำหนดแนวทางการรับตักความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเหตุการณ์ที่น่าจะใช้ กิจกรรมควบคุมในภาพรวมมี กิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้อง กับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดย กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๑. การลงทุนมูลฝ่ายระบบ Internet และต้องลงรับต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ทำให้การลงทุนมูลไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถ โดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ไปปฏิบัติราชการ ทางแบบที่จะนับเป็นกำหนด ทำให้ยากต่อการควบคุมและไม่ครบถ้วน และไม่มีการวางแผนการเดินทาง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ ๓. กิจกรรมการควบคุม <ol style="list-style-type: none"> <li data-bbox="207 556 683 601">๑. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP <li data-bbox="207 697 668 742">๒. กิจกรรมการควบคุมการใช้รัฐส่วนกลาง 	๓. ผู้ประกอบการยังเกลิกกิจการและไม่ได้มีเจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน และการกำหนดรหัสที่ไม่ใช้ตัวอักษรไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันซึ่งมีกิจกรรมใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส
<ol style="list-style-type: none"> <li data-bbox="207 838 604 883">๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ 	<ol style="list-style-type: none"> <li data-bbox="810 562 1382 697">๑. การลงข้อมูลผ่านระบบ Internet แต่ต้องลงวันต่อวัน หากลืมลง Internet มีปัญหา ให้ทำการเดือนการลงข้อมูลไปปีนถัดไป <li data-bbox="810 704 1366 838">๒. จัดทำหลักเกณฑ์การเบี้ยรักษาเมืองและจัดทำคำสั่งให้แต่ละผู้รับผิดชอบแต่ละคน และควบคุมให้มีการวางแผนการเดินทางทุกครั้ง <li data-bbox="810 845 1366 1034">๓. จัดทำทะเบียนคุณแบบคำขอของทะเบียนพาณิชย์ และจัดทำแผ่นที่ประชาสัมพันธ์ออกจ่ายให้ผู้ประกอบการได้รับทราบและให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขอรับคำปรึกษาจากสำนักงานทะเบียนพาณิชย์
๔. ความต้องการและการต่อоворณา <ol style="list-style-type: none"> <li data-bbox="207 1123 763 1258">๑. นำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการปฏิบัติงาน รายการทำให้สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วทันเหตุการณ์ <li data-bbox="207 1265 779 1520">๒. ประสานงานภายในและภายนอกหน่วยงาน มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารกับหน่วยงานภายนอกเช่น ห้องถินจังหวัด ยามาบาล หรือส่วนราชการต่าง ๆ ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็ว และทันกับเหตุการณ์ 	ข้อมูลสารสนเทศและการต่อ�述มีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างกองคลังกับหน่วยงานอื่น ฝ่ายปกครอง ผู้บริหาร สมาชิก อบต. ประชาชนในพื้นที่ รวมทั้งจัดทำรูปแบบการต่อ�述ที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้งาน ผ่านระบบเครือข่ายภายในและภายนอกองค์กร
๕. การติดตามประเมินผล ให้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เสนอผ่านหัวหน้าหน่วยงาน เพื่อให้สามารถมีการตรวจสอบทุกวัน ประเมินผลโดยผู้ตรวจสอบของกลุ่มงานการเงินและบัญชีคณะกรรมการตรวจสอบ ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดฯ บูรือย่างน้อยปีละ ๓ ครั้ง	การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและมีการประเมินการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน และประเมินผลโดยผู้ตรวจสอบของกลุ่มการเงินและบัญชีและการตรวจสอบของสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดฯ เพื่อมีการตรวจสอบการปฏิบัติงาน

สรุปผลการประเมิน

กองคัด้ัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลลัพธ์ตามวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

๗๖๓

(นางสาวกุลนิษฐ์ คำเชิงเทา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคัด้ัง

วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อมูลนี้อยู่ในส่วนของค่าใช้จ่ายที่ต้องชำระ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปต.๖

การกิจกรรมที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ด้านแผนการดำเนินการหรือ การกิจธุรกิจ ฯ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การซื้อจัดซื้อจ้างผ่านระบบ EGP	การซื้อ EGP ผ่านสื่อสาร ระบบ Internet และต้อง ^{คง} วันต่อวัน หากเกิดภัยคุกคาม Internet มีปัญหา ทำให้ การลงซื้อขายไม่เป็นปัจจุบัน	มีการเพิ่มช่องระบบ Internet และทำให้เจ้าหน้าที่สามารถ เข้ามาซื้อขาย EGP ได้ อย่างมีประสิทธิภาพมาก ขึ้น	เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานทาง EGP ได้ อย่างมีประสิทธิภาพมาก ขึ้น	การมีปัญหาของ ระบบ Internet	ลงซื้อขายในวันถัดไป	งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ - งานฝ.ทะเบียน ทรัพย์สินฯ - ผอ.กองคลัง
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปอย่างสุจริตและโปร่งใส						

การกิจกรรมกูฏหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ดุษณะนักการดำเนินการหรือ การกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัดอุปราชสงฆ์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การควบคุมการใช้รัฐยันต์ สำนักคลังและภาระเบ็ด เบี้ยเที่ยง วัดอุปราชสงฆ์ เพื่อให้การใช้รัฐยันต์ส่วนคลัง ของรัชการเป็นไปโดย ประหน้องและเกิด ¹ ประสิทธิภาพสูงสุด เป็นการ รักษาไว้ซึ่งวินัยทางการเงิน และการคดังและเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ร่างด้วยการใช้และรักษา ² รัฐยันต์ของ อปก./พ.ศ.๒๕๔๘ และระเบียบหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. พนักงานบางคนยังไม่ ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รัฐ ฯ โดยไม่ได้ขออนุญาตตาม ระเบียบและไม่มีการลง ³ รายละเอียดการใช้และ สถานที่ในติดต่อราชการ ตามแบบที่ระบุเบียบกำหนด ในกระบวนการที่ไม่ได้รับกำหนด ทราบ	๑. มีจัดทำหลักเกณฑ์การ ใช้รัฐให้เหมาะสม ๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบและตั้งค่าน ๓. สร้างมาตรฐานการประหนึ้ด หัวหน้าหน่วยงานเบื้องต้นให้ ทุกคนใน อบต. ทราบและ ร่วมมือกันปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตาม ระเบียบการใช้รัฐ โดยมี ภาระขออนุญาตก่อนทราบ และเปลี่ยน แล้วมีการลง ³ รายละเอียดการใช้ สถานที่ในติดต่อราชการ ตามแบบที่ระบุเบียบ กำหนดทราบและ ร่วมมือกันปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด	ไม่ได้ขออนุญาต ตามระเบียบฯ	หัวหน้าส้านัก/ กอง/ ส่วน ทอย กำกับดูแลการใช้รัฐ ส่วนคลังอย่าง สม่ำเสมอและ เคร่งครัด	งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ - หนส. ทะเบียน ทรัพย์สินฯ - ผอ. กองคลัง

การกิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ กรรมแผนการดำเนินการหรือ การกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัดอุปราชสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานทะเบียนพาณิชย์ วัดอุปราชสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานทะเบียน พาณิชย์ได้อย่างถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายและหนังสือ [*] สั่งการ	๑. ผู้ประกอบการยกเลิก กิจกรรมและไม่ได้แจ้ง จนท. ทราบทำให้ข้อมูลไม่เป็น ปัจจุบัน ๒. การกำหนดครองดั้งไว้ ตายดัวไม่สอดคล้องกับ สภาพปัจจุบันซึ่งมีกิจการ ใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อ [*] การกำหนดรหัส	๑. จัดทำทะเบียนคุณแบบ คำขอคหบดีทะเบียนพาณิชย์ ๒. จัดอบรมและจัดทำ แผ่นพับเพื่อ [*] ประชาสัมพันธ์แจกล่ายให้ [*] ผู้ประกอบการได้ศึกษา ๓. ให้เจ้าหน้าที่ [*] ผู้รับผิดชอบของรับ คำปรึกษาจากสำนักงาน ทะเบียนพาณิชย์ เมื่อมี [*] ปัญหาอุปสรรค	๑. เจ้าหน้าที่จัดทำ ทะเบียนคุณแบบคำขอคหบดี ทะเบียนพาณิชย์ ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำแผ่น พับเพื่อการ ประชาสัมพันธ์แจกล่ายให้ [*] ผู้ประกอบการได้ศึกษา ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ คำปรึกษาจากสำนักงาน ทะเบียนพาณิชย์ เมื่อมี [*] ปัญหาอุปสรรค	๑. เจ้าหน้าที่จัดทำ ลายตัว ไม่ สองคนถือกับ [*] สภาพภูมิภาค ปัจจุบันซึ่งมี [*] กิจการใหม่ ๆ เกิดขึ้น ทำให้ยาก ต่อการกำหนด รหัส	ให้เจ้าหน้าที่ [*] ผู้รับผิดชอบของรับ คำปรึกษาจาก สำนักงานทะเบียน พาณิชย์เพิ่มเติม และเข้ารับการ ฝึกอบรมโดยเฉพาะ ๑. กองคสส.	งานจัดเก็บ รายได้ - พช.อพจ. จัดเก็บรายได้ - สนส.ก.ก.เงิน และบัญชี - พอ.ก.อ.ศสส.

ผู้รายงาน

(นางสาวกุลนิษฐ์ ดาเชิงชา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคหบดี
วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

กองช่าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า

ที่ รบ ๗๒๖๐๓/—

วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ขอส่งรายงานควบคุมภัยใน ของกองช่าง อบต.คุบ้า รอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า

สิ่งที่ส่งมาด้วย - รายงานผลการประเมินองค์ประกอบควบคุมภัยใน

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า ขอให้กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า
จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภัยในตามหลักเกณฑ์ และจัดส่งภัยในทุกรรที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๒
นั้น

บันทึกนี้ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า ได้ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ตามสิ่งที่ส่งมา
พร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายชาญชัย นาเสนเดิน)

ผู้อำนวยการกองช่าง



คำสั่งของคุณครู

ที่ ๔๗๔ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน(ข้อ ๖)

ของกองกรุงศรีฯ

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (จวตตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเดือนตุลาคม ซึ่งสำหรับงวดปี พ.ศ.๒๕๖๓ (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบ การควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ดังนี้

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองกรุงศรีฯ ของคุณครู ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและ คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. นายชาญชัย ผาณสณณ์	ผู้อำนวยการกองกรุงศรีฯ	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายสุรินทร์ นาคเอี่ยม	ผช.ช่างไอยรา	คณะทำงาน
๓. นายจิรวัฒน์ เกื้อเมือง	ผช.ช่างเขียนแบบ	คณะทำงาน
๔. นายชนพรัตน์ คงนิล	พนง.ขับเคลื่อนจัดกรอกงานเด่น	คณะทำงาน
๕. นางสาวเบญจมา จันพาณลักษณ์	คณานักทั่วไป	คณะทำงาน
๖. นางสาวกุลจิรา ใจมุจุ	ผช.เจ้าหน้าที่ธุรการ	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองกรุงศรีฯ ของคุณครู จัดส่งรายงานให้ฝ่ายบริหารทั่วไป สำนักงานปลัดฯ (หน่วยกลาง) สรุปรายงานใน ภาพรวมขององค์กร และรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์กรบริหาร ส่วนตัวบุคคล และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแล ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๒

ทั้งนี้ ทั้งหมด วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

สี่ ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายพจมุณ พนิกฤต)
นายกองค์กรบริหารส่วนตัวบุคคล

ปลัด...	นายพจมุณ พนิกฤต
รองปลัด...
หัวหน้า...
เลขที่ตั้งหน้าที่...	๑๐๑๐๙๘

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง
ราชการนผลการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน
ณ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน กิจกรรมงานคุณวัสดุไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ได้คุณการบังคับร้าย ทำให้ไม่ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อย่างไร เหลือใช้ในการซ่อมแซมน้ำงา กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การสำรวจทำแผนที่ก่อการก่อสร้าง มีการใช้พิกัดตำแหน่งผิดพลาดอยครั้ง	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ให้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบกิจกรรมที่เกิดขึ้นใหม่ ๑. กิจกรรมงานคุณวัสดุไฟฟ้า ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานคุณวัสดุไฟฟ้า การคุณวัสดุไฟฟ้า ไม่ได้ดำเนินการตามระบบธุรการ ที่ต้องมีการควบคุมการเบิกเพื่อทราบว่าอุปกรณ์ที่ได้ซื้อมา อะไรคงเหลือเท่าไหร จะทราบอีกที ก็เมื่อเจ้าหน้าที่แจ้งว่าหมดแล้ว จึงทำให้การเบิกจ่ายในครั้งต่อไปลากยาว เพราะว่าคาดเดาเป็นต้องนำอุปกรณ์ไปใช้ก่อน การตรวจสอบ ซึ่งเป็นปัญหาในการคุณวัสดุ นาไปโดยตลอด แต่จะมีการเขียนเบิกอยู่บ้าง ว่าเบิกอะไร จำนวนเท่าไหร ในแต่ละวัน และนำเสนอด้วยผู้บังคับบัญชาให้ทราบ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง จากการสำรวจจุดที่ก่อใน การก่อสร้าง อาจมีการสำรวจผิดพลาดบ่อยครั้ง ทำให้สร้างอาชญาค้าข้าอกไป เพราะต้องรายงานจากผู้อำนวยการ จึงต้องดำเนินการต่อไป บางครั้งอาจทำให้โครงการล่าช้าจากแผนที่ดำเนินการ	
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานคุณวัสดุไฟฟ้า มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการคุณวัสดุไฟฟ้าให้ได้มากที่สุด เพื่อให้ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อย่างไรคงเหลือเท่าไหร เพื่อจะได้จัดทำบัญชีและเบิกจ่ายตามระบบที่ต้อง	
กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการสำรวจจุดที่ก่อใน การก่อสร้าง ให้ถูกต้อง เพื่อจะได้มีต้องแก้ไขพิกัดบ่อยครั้ง และการก่อสร้างโครงการ ที่จะดำเนินการไปตามแผนการดำเนินงานที่ต้อง	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <p>๑.ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ อย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา</p> <p>๒.มีระบบการติดต่อ เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่มีหน้าที่ใน งานที่เกี่ยวข้อง หรือระหว่างผู้บริหารและปฏิบัติงาน</p> <p>๓.การรายงานหัวการให้ข้อมูลนักการจัดทำได้ชัดเจนความลับของข้อมูลและ บุคลากรที่ควรได้รับ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลปฏิบัติงานเพื่อถูกกรรมอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสม - มีการรายงานผลความคืบหน้าที่อนุช่องทางที่ดำเนินงานและมีการปรับปรุง ไปขึ้นด้วยการปฏิบัติที่มีข้อกหงอยอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา 	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พนบวม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑.๑ กิจกรรมงานคุณวัสดุไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน

ศักย อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ได้คุณภาพเบิกจ่าย ทำให้ไม่ทราบจำนวนเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไร เหลือใช้ในการซ่อมแซมบ้าง

๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก

ศักย การสำรวจทำแผนที่กัดการก่อสร้าง มีการใส่พิกัดทำแผนที่โดยครั้ง

(นายชาญชัย มาแสงเดิน)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานที่อยู่ : กองประชา

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักงานป้องกันและปราบปรามอาชญากรรมทางไซเบอร์

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. กิจกรรมงานคุณวัสดุ ไฟฟ้า	- กำลังดูแลตรวจสอบเจ้าหน้าที่ให้ ดำเนินการตามขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ในการคุณการ วัดคุณประสิทธิภาพ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	๑. การคุณวัสดุไฟฟ้า คุณไม่ทันเจ้าหน้าที่ เบิกวัสดุ ทำให้เกิด การล่าช้า	- ตูดและกำลังดูแล ปฏิบัติงานตามได้ มอบหมายให้ครบถ้วน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ ผอ. กองฯ, ธุรการกองฯ	
๒. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เกิดความรับผิดชอบต่องาน ที่ได้รับมอบหมาย						
๓. เพื่อให้ทราบเกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และ เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด						

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นายชาญชัย กาญจนวนิช)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองฯ
วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานย่อ : กองช่าง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีงบประมาณที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัดถูกประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. กิจกรรมด้านก่อสร้าง ๑. หดตัวของโครงสร้าง ๒. ให้เกิดซื้อผลิตภัณฑ์ให้ น้อยที่สุด	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการสำรวจ จุดที่เกิดปะยึดครั้ง และการ ก่อสร้างโดยการที่จะ ดำเนินการไปตามแผนการ ดำเนินงานต่อไป	การควบคุมที่มีอยู่ยัง ^{ไม่ครอบคลุม}	การสำรวจพื้นที่ ต้องลงพื้น จึงจะทำ ให้เกิดปะยึดครั้ง ดูดี	- คุ้มครอง กำลังไฟที่ ปฏิบัติงานตามได้ มอบหมายให้ครบถ้วน	๓๐ ก.ย. ๖๒/ ผอ.กองช่าง	

(ลงชื่อ).....

 ผู้รายงาน

(นายชาญชัย พาณส์เดิน)
 ตำแหน่ง : สูงสุดในวิชาการของท่าน
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์กรบริหารส่วนตำบลลูกบัว

เรียน นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลลูกบัว

กองช่าง องค์กรบริหารส่วนตำบลลูกบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจกรรมหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เที่ยวกับการเงิน และในเชิงการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน.

จากการประเมินดังกล่าว กองช่าง องค์กรบริหารส่วนตำบลลูกบัว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลลูกบัว

(ลงชื่อ) 

(นายชาญชัย ผาแคนเดิน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปัจจุบัน/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ตี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปัจจุบันหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

a. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานคุณวัสดุไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ได้คุณภาพเบิกจ่าย ทำให้ไฟไม่ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์จะไว้บ้างเหลือใช้ในการซ่อมแซมบ้าง

๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการสำรวจ ตำแหน่งพิกัดการก่อสร้าง มีการเปลี่ยนพิกัดตำแหน่งผิดบ่อยครั้ง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานคุณวัสดุไฟฟ้า มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการคุณวัสดุไฟฟ้าให้ได้มากที่สุด เพื่อให้ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไรคงเหลือเท่าไหร่ เพื่อจะได้จัดหาอุปกรณ์ทันใช้ และเบิกจ่ายตามระบบต่อไป

๒.๒ กิจกรรมการด้านงานก่อสร้าง มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการสำรวจจุดพิกัดในการก่อสร้างให้ถูกต้อง เพื่อจะได้มีต้องแก้ไขพิกัดบ่อยครั้ง และการก่อสร้างโครงการก็จะดำเนินการไปตามแผนการดำเนินงานต่อไป

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตัวบ้านลูกน้ำ^๑
 รายงานผลการประเมินประจำปีของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองคลัง ได้แก่ เคราะห์ที่ ประมีนรัชบานควบคุมภายในที่มีผลกรายงานต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากการกิจงานตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง ในการกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานธุรการ ๒. งานก่อสร้าง ความเสี่ยงคือประดิษฐิภาพของบุคลากร จวຍธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่มีผลกรายงานต่อการควบคุม	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังในภาพรวม เหมาะสมและมีส่วนที่ทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล โดยมีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานตาม การกิจงานประจำในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานธุรการ ๒. งานก่อสร้าง กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเข้ามาหารือ เสียงและมีการจัดการกับความเสี่ยงด่างๆจากผล การประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถ กำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจาก เหตุของเมืองที่ไม่สามารถใช้ ภารกิจกรรมควบคุมในภาพรวมมี ภารกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและครอบคลุม กับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดย ภารกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. กิจกรรมงานคุ้มครองไฟฟ้า ๒. กิจกรรมดำเนินงานก่อสร้าง	๑. จุดการณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ได้คุ้มครอง เสียหาย ทำให้ไม่ทราบจำนวนการเสียหาย ว่าถูกประเมินมาก่อนบ้างหรือไม่ใช่ในการซ่อมแซมบ้าง ๒. การสำรวจตำแหน่งพิกัดการก่อสร้าง มีการใส่ พิกัดตำแหน่งผิดบ่อยครั้ง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. กิจกรรมงานคุณวัสดุให้ฟ้า ๒. กิจกรรมพัฒนางานก่อสร้าง	๑. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการคุณวัสดุให้ได้มากที่สุด เพื่อให้ทราบจำนวน การเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์ของโครงการเหลือเท่าไหร่ เพื่อจะได้จัดหา ๒. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการสำรวจจุดพิเศษในการก่อสร้างให้ถูกต้อง เพื่อจะได้มีต้องแก้ไขพิเศษบ่อยครั้ง และการก่อสร้างโครงการ ก็จะดำเนินการไปตามแผนการดำเนินงานต่อไป
๔. การสนับสนุนและการสื่อสาร ๑. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๒. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้อง หรือระหว่างผู้บริหารและปฏิบัติงาน	ข้อมูลสารสนับสนุนและการสื่อสารมีความเหมาะสมสมกับวิธี มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างกองซ่างกับหน่วยงานอื่น ฝ่ายปกครอง ผู้บริหาร สมาชิก อบต. ประชาชน ในพื้นที่รวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้งาน ผ่านระบบเครือข่ายภายในและภายนอกองค์กร
๕. การติดตามประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขข้อบกพร่อง อย่างต่อเนื่องและมีการประเมินการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน	การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและมีการประเมินการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อหน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ กรรมแผนการดำเนินการหรือ การกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัดถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานคุณวัสดุไฟฟ้า วัดถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของงาน และเกิดประโยชน์ อย่างสูงสุด	การคุณวัสดุไฟฟ้าคุณไม่ทัน เจ้าหน้าที่เบิกวัสดุ ทำให้เกิด การล่าช้า	กำชับควบคุมเจ้าหน้าที่ให้ ดำเนินการตามขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ในการ คุณการเบิกจ่ายวัสดุ	เจ้าหน้าที่สามารถดูคุณวัสดุ ไฟฟ้าอย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น	เจ้าหน้าที่ไม่เรียน ในเบิกวัสดุ	ดูแล กำชับให้ ปฏิบัติงานตามได้ มาตรฐาน ให้ ครบถ้วน	กองช่าง

การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ การกิจลีน ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. ให้เกิดข้อมูลพลาตให้น้อย ที่สุด	การสำรวจที่นี่ที่ ต้องลงทุน จึงจะทำให้พิภัต ออกมากถูกต้อง	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการ สำรวจจุดที่เกิดปัญหา และการก่อสร้างโครงการ ที่จะดำเนินการไปตาม แผนการดำเนินงานต่อไป	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	ปัญหาการพิมพ์ ตัวเลขอย่างผิดพลาด	ดูแลกำกับให้ ปฏิบัติงานตามได้ มาตรฐานให้ ครบถ้วน	กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน


(นายชาญชัย พาณิชเดิน)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

สรุปผลการประเมิน

กองข่าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างไร้ห้าม มีบางกิจกรรมต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ขอรับรายงาน

(นายชาญชัย พาณิชเดิน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองข่าง

วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองการศึกษาฯ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองบัว

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจของหน่วยงานจะบรรดัดถูกประسنซึ่งของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อมต่อได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองบัว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองบัว

ลายมือชื่อ.....

(นายศิลปวงศ์ นาถกฤษณะ)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิบัติไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ตี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิบัติไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สิ่งก่อสร้างและอิฐมวลความสะอาดในครุภาระพัฒนาเด็กโรงเรียนวัดแคนทรารายลูกให้จำเป็นเวลาทำงานทำให้เกิดการชำรุด

๑.๒ ระบบการจัดการแข่งขันกีฬาในโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกีฬาเด็กปัจจุบันไม่เป็นไปตามมาตรฐานสากล อีกทั้งคณะกรรมการจัดการแข่งขันไม่ได้ควบคุม ดูแลการแข่งขันให้เป็นไปตามระเบียบการแข่งขัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ เมื่อพบรiskเสี่ยงหายของสิ่งก่อสร้างหรือสิ่งอิฐมวลความสะอาดภายในครุภาระเด็กโรงเรียนวัดแคนทรารายลูกจะดำเนินการซ่อมแซมในเบื้องต้น และรายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อประสานกองซ่อมให้ดำเนินการซ่อมแซมปรับปรุงให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานต่อไป

๒.๒ ประชุมที่แข่งการจัดการแข่งขันกีฬาจัดการทีมให้ชัดเจน และคณะกรรมการจัดการแข่งขันต้องดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบการจัดการแข่งขัน และควบคุม ดูแลการจัดการแข่งขันให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า

ที่ ๔๙๘ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖)

ของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (จากตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเดือนธันวาคม ปีงบประมาณ ซึ่งสำหรับภาคปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) จะเป็นการติดตามประเมินความพึงพอใจ และความมีประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายในที่ได้เข้าทำไว้แล้ว นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า ดำเนินการด้วยความเรียบ ráoy และถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. นายศิริวงศ์ มาตฤษ	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวธีราภรณ์ มากสิน	หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษาฯ	คณะกรรมการ
๓. นายธีรพิล แสงออย	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	คณะกรรมการ
๔. นางสาวสุรยาเรือน สารเกตุ	ครุ ศศ.๑	คณะกรรมการ
๕. นางอนงค์ วิเศษสาราร	ครุ ศศ.๑	คณะกรรมการ
๖. นางสาวศุภิสรา อร่ามอิ่ง	ครุ ศศ.๑	คณะกรรมการ
๗. นางสาวพรพรรณ เล็กขิน	ครุ ศศ.๑	คณะกรรมการ
๘. นางสาวประภาพรรณ พจนารถ	ผู้ช่วยครุภัณฑ์และเด็ก	คณะกรรมการ
๙. นางสาวสาลินี สันติวงศ์	ผู้ช่วยครุภัณฑ์และเด็ก	คณะกรรมการ
๑๐. นางสาววิรารณ์ ไชยกิจ	คนงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๑๑. นางสาวจุฑารัตน์ รายเรียน	คนงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๑๒. นางสาวพรพิทย์ เอี่ยมสำอางค์	คนงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๑๓. นางสาวนุชล deviyah	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่งานธุรการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า จัดส่งรายงานให้ หัวหน้าสำนักปลัด องค์การบริหารส่วน ตำบลคุบ้า (เลขานุการหน่วยงานกลาง) สุปรายางานในภาพรวมขององค์กร แล้วรายงานผลต่อกองคณะกรรมการ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า และรายงานผลต่อกองคณะกรรมการ ตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแล ภายในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๒

ที่นี่ ๒๕๖๒ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๒

(นายพงษ์พันธุ์ มนิกกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า

ปลัด.....
รองปลัด.....
หน.ค. ร.ส. ร.ส. ร.ส.
ผ.ก.พ.ก.ก.ก.ก.ก.ก.ก.

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัดดูประส่งค์เพื่อให้ความรู้ในเรื่องสนับสนุนผลว่างานกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เกี่ยวข้อง ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย เงื่อนไข และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

ลายมือชื่อ 

(นายศิริวงศ์ นาถกุญช)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ได มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สิ่งก่อสร้างและอิฐมวลหินที่ไม่สามารถนำเข้ามาใช้งานได้ ทำให้ต้องจัดซื้อหินอ่อนมาแทนที่

๑.๒ ระบบการจัดการแข่งขันกีฬาในโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกีฬาสก็อตที่ดังนี้
ไม่เป็นไปตามมาตรฐานสากล ยิ่งก่อต้นที่ดิน แต่ละรายการจัดการแข่งขันไม่ได้ควบคุม ดูแลการแข่งขันให้เป็นไปตามระเบียบการแข่งขัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ เมื่อกำหนดการซ่อมแซมของสิ่งก่อสร้างหรือสิ่งอิฐมวลหินที่ไม่สามารถนำเข้ามาใช้งานได้ ต้องดำเนินการซ่อมแซมในเบื้องต้น และรายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อประสานกองซ่อมซ่อม ปรับปรุงให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานต่อไป

๒.๒ ประชุมชี้แจงการจัดการแข่งขันกับผู้จัดการทีมให้ชัดเจน และคณะกรรมการจัดการแข่งขันต้องดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบการจัดการแข่งขัน และควบคุม ดูแลการจัดการแข่งขันให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</p> <p>๑.๑ กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน โดยการจัดทำเป็นคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน - ครู, ผู้ช่วยครูผู้ช่วยและผู้ช่วยเด็ก มีความเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย - จัดสภาพแวดล้อมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เอื้อต่อการเรียนรู้ของเด็ก งานเก็บหาและนับหนานาก <p>๑.๒ กิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันเกี่ยวกับภาษาต่างด้าวภัยยาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนและเยาวชนต่ำลง ศูนย์รู้จักการออกกำลังกาย มีจิตใจรักการกีฬา มีสุขภาพกายภาพดีที่สมบูรณ์ แข็งแรง <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กองการศึกษา วิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมการควบคุม พบความเสี่ยงที่มีน้อยถ้วนถ้วน ดังนี้</p> <p>งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</p> <p>๒.๑ กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - สิ่งก่อสร้างและอิฐมวลน้ำที่ความสะอาดดีมากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโครงเรียนวัสดุคงทนใช้งานมาเป็นเวลานานทำให้เกิดการชำรุด 	<p>ผลการประเมิน ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล ช่วยลดความเสี่ยง และสามารถดำเนินงานได้ภายใต้ภาระที่กำหนด และผลงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>
<p>งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</p> <p>๒.๒ กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน โดยการจัดทำเป็นคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน - ครู, ผู้ช่วยครูผู้ช่วยและผู้ช่วยเด็ก มีความเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย - อัตราจำนวนครูและเด็ก สมส่วนตามมาตรฐาน 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>งานกีฬาและนันทนาการ</u></p> <p>๒.๔ กิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันกีฬา ประชาชนด้านกีฬาและสุขภาพดีด - มีการเปลี่ยนแปลงที่มีงานคณะกรรมการจัดการแข่งขัน - ระบบการจัดการแข่งขันยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานสากล</p>	<p><u>งานกีฬาและนันทนาการ</u></p> <p>- จัดประชุมชี้แจงการจัดการแข่งขัน วัน-เวลา จัดการแข่งขัน รวมทั้ง กฎ- ระเบียบในการแข่งขัน ให้ผู้จัดการรับทราบรายละเอียด</p>
<p><u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p><u>งานทะเบียนวัสดุเรียนและประมาณศึกษา</u></p> <p>๓.๑ กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - เมื่อครุภัณฑ์ในห้องเรียนขาดหายไป ได้ทำการซ่อมแซมเป็นทันทีเพื่อไม่ให้เป็นที่อยู่อาศัยของนกพิราบ และประสานกองอาจ่าให้ดำเนินการซ่อมแซม ปรับปรุงให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานต่อไป - เมื่อเกิดเหตุไฟลั่นในห้องเรียน ดำเนินการดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> พยายามดậpไฟเร็วที่สุด ให้อุปกรณ์ดับเพลิงในศูนย์ฯพร้อมต่อไฟ แจ้งผู้บังคับบัญชาให้ทราบทุกครั้ง เพื่อประเมินความเสี่ยหายนะและซ่อมแซมต่อไป <p><u>งานกีฬาและนันทนาการ</u></p> <p>๓.๒ กิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันกีฬา ประชาชนด้านกีฬาและสุขภาพดีด</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชุมชี้แจงเพื่อกำหนดกฎ ระเบียบการแข่งขันอย่างละเอียด และให้ผู้เข้าร่วมการแข่งขันทุกคนปฏิบัติตามกฎ ระเบียบฯอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งให้คณะกรรมการจัดการแข่งขันควบคุม คุ้มครอง การจัดการแข่งขันให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย 	<p>ในภาครัฐก่อจ้างศึกษา สถานศึกษาและวัฒนธรรม มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยง ตามสมควร โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้อำนวยการกองการศึกษา สถานศึกษาและวัฒนธรรม เป็นผู้กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติหมายอย่างเคร่งครัด</p>
<p><u>๔. สาธารณสุขและการสื่อสาร</u></p> <p>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ โดยไม่ต้องรอพัฒนาสื่อสัจจะ เช่น</p> <ol style="list-style-type: none"> สืบค้นระบบเบียน ข้อมูลค้นหางาน กองทะเบียน Internet 	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมเพียงพอ ซึ่งสามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างการส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานส่วนราชการแต่ละ ได้ทันเวลา และสะดวกต่อการใช้งาน ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒) มีการรับ-ส่ง หนังสือราชการ ผ่านทาง E-mail ๓) บันทึกข้อมูลระบบสารสนเทศทางการศึกษา ห้องเรียน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (CCIS) ๔) บันทึกข้อมูลจำนวนเด็กนักเรียนของโรงเรียนใน สังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (สพฐ.) ตั้งแต่ระดับชั้นอนุบาลถึงชั้นมัธยมศึกษาปีที่ ๖(๙๕) ๕) ประชาสัมพันธ์ข่าวสาร และกิจกรรมต่าง ๆ ทาง เว็บไซต์และเฟสบุ๊คขององค์กรนิเวศน์วิหารส่วนตำบลคลองบัว, เสียงไหเสียงขององค์กรนิเวศน์วิหารส่วนตำบลคลองบัว และขอ กระจายข่าวของหมู่บ้าน</p> <p>๔. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ใช้การสังเกตการณ์ตรวจสอบการทำงานที่ดำเนิน เป็น เครื่องมือหลัก ใน การติดตามประเมินผล นอกจากนี้ใช้ แบบสอบถามการปฏิบัติงาน ช่วยในการติดตาม ประเมินผล อีกชั้นหนึ่งในการประเมินผลนั้น ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติตำแหน่งผู้อำนวยการ กองการศึกษา , หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา , นักวิชาการศึกษา , ครุ , ผู้ช่วยครุผู้ช่วยครุ และเด็ก , ผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง โดยมีการปรับปรุง การปฏิบัติงานไปบ้างแล้ว แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง แก้ไขในบางประการ</p>	<p>ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั่วภายใน และภายนอกองค์กร</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนานะ และ วัฒนธรรม มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเมื่อสิ้นสุด ปีงบประมาณ มีการประเมินการปฏิบัติงานของ ข้าราชการและหนังงานลูกจ้าง รวมทั้งมีการ ประเมินอิสระโดย ผู้ตรวจสอบภายใน ผลการ ประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บังคับบัญชาต่อสู่ เพื่อสั่งการแก้ไขและ กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่ เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่ต้อง จัดการควบคุมบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น คือ กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และกิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกีฬาเด็ก ซึ่งได้ กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ตามแบบ ปค.๔

ลายมือชื่อ..... 

(นายศิริวงศ์ มาลกฤษ)

ตำแหน่ง: ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสืบสุก วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการกิจกรรมแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อีน ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๑. กิจกรรมศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก รวมระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา</u> <u>กิจกรรมการ ดำเนินงานและการ บริหารของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก วัตถุประสงค์</u> <u>- เพื่อพัฒนาให้ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก มีคุณภาพ และได้มาตรฐานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กแบบครบ สูงเชิงการปกครอง ห้องเรียนก้านด</u>	<u>ความเสี่ยง</u> <u>- ลิ่งก่อสร้างและ อานวยความไม่สงบ ในชุมชน</u> <u>ลักษณะเด็กเล็ก โรงเรียน วัด แผลรายถูกใช้งาน มากเป็นเวลานาน ทำให้เกิดการ ชำรุด</u>	<u>- มีการแบ่งงานหน้าที่ ความรับผิดชอบให้อ่องอาจ ซัดเจน โดยการจัดทำเป็น คำสั่งแต่งตั้งมอบหมาย หน้าที่การปฏิบัติงาน ลักษณะในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียน วัด</u> <u>- ศูนย์ฯ ผู้ช่วยครูผู้ช่วย และผู้ดูแลเด็ก มีความเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมี ความสามารถและทักษะ ในการดำเนินการ ที่ได้รับมอบหมาย อย่างถูกต้อง</u>	<u>- การควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความ เสียหายตามที่ระบุ ให้ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรลุผล ลักษณะเด็ก วัตถุประสงค์</u>	<u>- สิ่งก่อสร้างและสิ่ง อำนวยความสะดวกที่ ชำรุดหรือถูกใช้งาน เป็นเวลานานอาจ ก่อให้เกิดอันตรายต่อ เด็กนักเรียน ลึกทั้ง สิ่งก่อสร้างที่ชำรุด (หลังคา) อาจเป็นที่อยู่ อาศัยของนก ซึ่งเป็น^{แมลงและสัมภาระ}</u>	<u>- เมื่อพบการชำรุดเสื่อมหายนะของ สิ่งก่อสร้างหรือสิ่งอำนวยความสะดวก จะต้องภายในศูนย์ฯ ทุกจะ ดำเนินการซ่อมแซมในเบื้องต้น และรายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อ ประสานก่อสร้างให้ดำเนินการ ซ่อมแซม ปรับปรุงให้อยู่ในสภาพ พร้อมใช้งานต่อไป</u>	<u>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</u>

ការកិច្ចការណេនការកិច្ចការទីផ្សាយនៃសាធារណៈរបស់វត្ថុ	គម្រោង	ការគុណភាពឱ្យមើល	ការប្រជុំការងារ	ការត្រួតពិនិត្យ	ការវិភាគ	អាជីវកម្ម
២. កិច្ចការណេនការកិច្ចការណេនការកិច្ចការទីផ្សាយនៃសាធារណៈរបស់វត្ថុ	- ការប្រជុំការងារ ដែលត្រូវបានរៀបចំឡើង នៅក្នុងវត្ថុ	ការប្រជុំការងារ ដែលត្រូវបានរៀបចំឡើង នៅក្នុងវត្ថុ				
៣. កិច្ចការណេនការកិច្ចការណេនការកិច្ចការទីផ្សាយនៃសាធារណៈរបស់វត្ថុ	- ការប្រជុំការងារ ដែលត្រូវបានរៀបចំឡើង នៅក្នុងវត្ថុ	ការប្រជុំការងារ ដែលត្រូវបានរៀបចំឡើង នៅក្នុងវត្ថុ				

តាមមើលខ្លួន

(លោកស្រី នាយកធនការ នាយកធនការ នាយកធនការ នាយកធនការ)
តាំងនៅ សាកលវិទ្យាល័យ នាយកធនការ នាយកធនការ នាយកធនការ នាយកធនការ
ថ្ងៃទី ៣០ ខែ កញ្ញា ឆ្នាំ ២០១៩

รายงานให้ผู้บริหารทราบ และลงนาม

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์กรบริหารส่วนตัวบล็อกบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และนำไปใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติภารกิจอย่างมีธรรมาภิบาล ตรวจสอบและเบิกบัญชี ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว องค์กรบริหารส่วนตัวบล็อกบัว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานบัญชี ทั้งนี้ องค์กรบริหารส่วนตัวบล็อกบัว ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน หรือไม่ได้แต่งตั้งผู้บัญชาติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่มีการจัดทำแบบรายงาน ป.ค. ๖

(นายพงษ์รุณศักดิ์ ชัยกุล)
นายกонтrollor องค์กรบริหารส่วนตัวบล็อกบัว
วันที่ ๒๙ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ต มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีงบประมาณต่อไป สรุปได้ดังนี้

a. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักงานปลัดฯ

(๑) กิจกรรมการใช้และรับพัสดุของบุคลากรที่ส่วนราชการของสำนักงานปลัดฯ

- การดูแลรักษาความสะอาดด้วยตนเองที่ส่วนกลาง (สป.) ยังไม่สะอาดเท่าที่ควร
- รองบันทึกงานกลาง (สป.) บางด้านมีสภาพเก่าและมีอายุการใช้งานนานกว่า ๕ ปี ไม่ได้รักษาดูแลอย่างดี
- การตรวจสอบสภาพและรายการคงเหลือรักษาภักดีให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ
- การรักษาเอกสารให้รอดูแลส่วนกลาง (สป.) ที่จัดไว้คราวเดียวตามมาตราที่กำหนด และไม่เป็นปัจจุบัน

(๒) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- การฝึกอบรมของบุคลากรยังไม่เก็บในโปรแกรมแผนพัฒนาบุคคลฯ

(๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาห้องเรียน

- ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านพิพากษาที่บ้านประชาชน ไม่ใช่เป็นเครื่องมือในการจัดทำแผนพัฒนาห้องเรียน

- โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาชัดความต้องการในกลุ่มของเป้าหมายสถานที่และงบประมาณ
- แผนพัฒนาซึ่งไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างที่ต้องการ
- (๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทำให้การปฏิบัติงานซึ่งไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร
 - ขาดเครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่มีประสิทธิภาพและเพียงพอ
 - การจราจรในเขตพื้นที่หนาแน่นกว่าเดิม ส่งผลให้เกิดอุบัติบอยครั้ง
 - (๒) กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
 - ขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล มีปริมาณเพิ่มมากขึ้น เนื่องจาก การขยายตัวของหมู่บ้าน
- จัดสรรงบประมาณ
 - ขาดกิจกรรมที่ส่งเสริมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลอย่างจริงจัง
 - (๖) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์
 - บุคลากรผู้รับผิดชอบงานการจ่ายเบี้ยยังชีพยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นใหม่ ๆ อย่างชัดเจน ทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพ ๆ

๓.๒ กองคลัง

- (๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP
 - การลงทะเบียนผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ทำให้การลงทะเบียนไม่เป็นปัจจุบัน
- (๒) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง
 - พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถ โดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการตรวจสอบรายการเบี้ยนทางเดินที่ไปติดต่อราชการตามแบบที่ระบุไว้ในกำหนดเวลา ทำให้ต้องเสียเวลาและไม่สามารถดำเนินการต่อไป
- (๓) กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์
 - ผู้ประกอบการยกเลิกกิจการและไม่ได้แจ้ง เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน และการกำหนดรหัสต้องใช้เวลาอีกครั้ง ทำให้เกิดความไม่สงบในสังคม

๓.๓ กองช่าง

- (๑) กิจกรรมงานคุณวัสดุไฟฟ้า
 - มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ได้คุณการเบิกจ่าย ทำให้ไม่ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อย่างไร เหลือใช้ในการซ่อมแซมบ้าง
- (๒) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
 - มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การสำรวจตำแหน่งที่ก่อสร้างมีการใช้พิภาร์ทำแท่นผิดบ่อยครั้ง

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(๑) กิจกรรมการดำเนินงานและการบริหารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- สืบสานภูมิปัญญาและภูมิปัญญาที่มีคุณค่าในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดแคทราย ถูกใช้งานมาเป็นเวลานานทำให้เกิดการชำรุด

(๒) กิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันกีฬาประจำเดือนต้านภัยยาเสพติด

- ระบบการจัดการแข่งขันกีฬาในโครงการแข่งขันกีฬาประจำเดือนต้านภัยยาเสพติด ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานสากล อีกทั้งคณะกรรมการจัดการแข่งขันไม่ได้ควบคุม ดูแลการแข่งขันให้เป็นไปตามระเบียบการแข่งขัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักงานปลัดฯ

(๑) กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบอย่างโปร่งใสของสำนักงานปลัดฯ

- จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงานระหว่างผู้บังคับบัญชา และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการคุ้มครองการถ่ายทอดส่วนกลาง (สป.)

(๒) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

- ปรับปรุงกระบวนการอัตราก้าวสู่ความสมมูลกับบริบทงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง
- จัดทำคำสั่งประกาศรับโอนอย่างต่อเนื่องตามระเบียบ หรือ ร้องขอให้หน่วยงานภายนอก (กสอ.) ดำเนินการสอบแข่งขัน

- จัดทำหนังสือแจ้งเรียน เพื่อขอความร่วมมือให้หัวหน้าส่วนราชการแต่ละสำนัก/ กองพิจารณาส่งบุคลากรในสังกัดเข้ารับการอบรมให้เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากร

(๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาห้องถัง

- วิเคราะห์ห้องถังฯที่ประจำห้องถังไม่ถูกหล่อหลอมความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมว่า เป็นเพียงเหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้วนำมาปรับปรุง แก้ไข

- จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บังคับบัญชา พนักงาน ผู้นำชุมชน คณะกรรมการพัฒนาห้องถัง และประจำห้องถังที่มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาห้องถัง
- จัดฝึกอบรมความสำคัญก่อนหนึ่งของการปฏิบัติงานในการบรรจุไฟในแผนพัฒนาห้องถัง
- รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประจำห้องถังเป็นตัวอย่างและความสำคัญในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาห้องถังของตนเอง

(๔) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดการฝึกซ้อมการช่วยเหลืออุบัติภัยทางถนน
- จัดหาครุภัณฑ์วัสดุอุปกรณ์สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มเติม
- กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้มีการวางแผนเตรียมการป้องกันไว้อย่างรัดกุม และพยายามพัฒนาสถานการณ์อย่างใกล้ชิด เพื่อเตรียมความพร้อมเคลื่อนที่เร็วเข้าช่วงเหตุและให้ความช่วยเหลืออย่างทันท่วงที ทันทีที่ได้รับแจ้งเหตุ

(๔) กิจกรรมการผลิตปริมาณข้อมูลฟ้อดและสี “ปฏิญญา”

- จัดให้มีกิจกรรมรณรงค์การผลิตปริมาณข้อมูลฟ้อดในครัวเรือน โดยใช้แนวคิดหลัก CR (ลดการใช้, การใช้เข้า และการนำกลับมาใช้ใหม่)

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนช่วยกันตัดแยกขยะที่สามารถจัดการเองได้ เช่น กิ่งไม้ หญ้า และการใช้ถุงห้ามการใช้ถุงพลาสติก

(๕) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยอัจฉริยะถูกอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

- เมื่อเจ้าหน้าที่ได้ตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพแล้ว ก่อนการเบิกจ่ายเงินฯ ให้หัวหน้าฝ่ายสวัสดิการฯ ตรวจสอบข้อมูลอีกครั้ง เพื่อให้ข้อมูลมีความถูกต้องแม่นยำมากที่สุด

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นใหม่ๆ หรือทั้งหมดความเข้าใจเพื่อนำมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

- ควรจัดสร้างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในหลักสูตรใหม่ ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ กองคลัง

(๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP การลงทะเบียนผ่านระบบ Internet และต้องลงวันท่อวัน หากลืมัญญาณ Internet มีปัญหา ทำให้การลงทะเบียนไม่เป็นปัจจุบัน

(๒) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถฯ โดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการลง札รายละเอียดการใช้และสถานที่ไปติดต่อราชการตามแบบที่ระบุไว้ก่อนหน้า ทำให้ยากต่อการควบคุมและไม่ครบถ้วน และไม่มีการวางแผนการเดินทาง

(๓) กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ ผู้ประกอบการยกเลิกกิจการและไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน และการกำหนดรหัสตั้งไว้ลายตัวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันซึ่งมีกิจกรรมใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส

๒.๓ กองซ่อม

(๑) กิจกรรมงานคุณวัสดุไฟฟ้า

- มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ได้คุณการเบิกจ่าย ทำให้ไม่ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไร เหลืออยู่ในการซ่อมแซมน้ำ

(๒) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การสำรวจท่าแพนั่งพิงก่อการก่อสร้าง มีการใส่พิกัดตำแหน่งผิดพลาดอย่างครั้ง

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(๑) กิจกรรมการดำเนินงานและการบริหารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- สิ่งก่อสร้างและอำนวยความสะดวกในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดแคทราย
ถูกใช้งานมาเป็นเวลากว่าทำให้เกิดการชำรุด

(๒) กิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันกีฬาประจำชนเผ่าต้านภัยยาเสพติด

- ระบบการจัดการแข่งขันกีฬาในโครงการแข่งขันกีฬาประจำชนเผ่าต้านภัยยาเสพติด
ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานสากล อีกทั้งคณะกรรมการจัดการแข่งขันไม่ได้ควบคุม ดูแลการแข่งขันให้เป็นไปตาม
ระเบียบการแข่งขัน

องค์การบริหารส่วนตำบลคุบัว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยายกาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจข้อนี้ เช่น อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถรองและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคุบัว ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ปย.๒ ในจดบีที่ผ่านมา) จำนวน ๑๙ กิจกรรม คือ</p> <p>สำนักงานปลัด ๗</p> <ol style="list-style-type: none"> กิจกรรมการกำหนดกรอบอัตรากำลัง เพื่อจัดทำแผนอัตรากำลัง กิจกรรมการประเมินการปฏิบัติงาน กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคเชื้อเลือดออก กิจกรรมการส่งเสริมให้ประชาชานมีส่วนร่วม รับรู้การเมืองการปกครองตามระบบประชาธิปไตย กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาฯ สภาพด้านคุณภาพ กิจกรรมงานทั่วถ้วนแผนการจัดการจัดทำสตูประชำปาปี กิจกรรมการลงทุน/การเบิกจ่ายสวัสดิ์/การตรวจสอบพัสดุ/การเข้าหน่วยพัสดุ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ กองช่าง กิจกรรมการรายงานผลการซ่อมแซมไฟฟ้า กิจกรรมด้านการควบคุมการเบิกจ่ายบ้านมันเชื่อเพลิง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม งานระหว่างต้นก่อนวัยเรียนและ프로그램ศึกษา ๑.๑ กิจกรรมการดำเนินงาน และการบริการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานบ้านและนันทนาการ ๑.๒ กิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันกีฬาโรงเรียน ระดับประถมทั่งไกลอยาเสพติด “คุบัวเกมส์” อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในสำนัก/กอง ของ อบต. คุบัว ได้มีการกิจเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับบุคลากร ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อกฎหมาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>ระบบที่เน้น หลักเกณฑ์ หรือแนวทางต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ที่มีเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา รวมถึงยังขาดวัสดุ-อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ที่มีไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน ส่งผลให้บางกิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยงไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน จำนวน ๓ กิจกรรม และมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่อีก จำนวน ๑๐ กิจกรรม ทำให้มีเรื่องที่ต้องกำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นดังนี้</p> <p>สำนักงานปลัดฯ</p> <p><u>กิจกรรมเดิมที่พบความเสี่ยงใหม่</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - งานนโยบายและแผน <ul style="list-style-type: none"> (๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <ul style="list-style-type: none"> (๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน <ul style="list-style-type: none"> (๓) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วย เหยื่อส์ - งานบริหารทั่วไป <ul style="list-style-type: none"> (๔) กิจกรรมการให้และรับผิดชอบยกเว้นตัวหน่วยงานที่ส่วนกลางของสำนักงานปลัดฯ - งานการเจ้าหน้าที่ <ul style="list-style-type: none"> (๕) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล - งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <ul style="list-style-type: none"> (๖) กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล กองครอง <p><u>กิจกรรมเดิมที่ต้องนำไปปรับปรุงควบคุมภายในต่อไป</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <ul style="list-style-type: none"> (๗) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP (๘) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางของทุกสำนัก/กอง - งานจัดเก็บรายได้ <ul style="list-style-type: none"> (๙) กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ กองซ่อม <p><u>กิจกรรมเดิมที่พบความเสี่ยงใหม่</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - งานไฟฟ้า <ul style="list-style-type: none"> (๑๐) กิจกรรมงานคุณวัสดุไฟฟ้า - งานก่อสร้าง <ul style="list-style-type: none"> (๑๑) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัดถูกประสิทธิภาพเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน ลดความล้อด และเพื่อโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>กิจกรรมศึกษา คายน่า และวัฒนธรรม กิจกรรมที่พึ่งความเสี่ยงไปหน้า - งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา (๑๖) กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - งานกีฬาและนันทนาการ (๑๗) กิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านภัยยาสเปคต์</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความรับผิดชอบและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลาย นำไป และมีการจัดการกับความเสี่ยงค่าฯ ที่ส่วนขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยค่าฯ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่ไม่คาดไว้</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เข้มแข็งกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม (พื้นที่ขอและลดความล้อด) ที่ช่วยให้กระบวนการบริหารความเสี่ยงดำเนินการโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารได้กำหนดคุณลักษณะที่มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังมีงานและกิจกรรมของสำนัก/กอง ที่ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมต่อไป เช่น ได้รายงานไว้แล้ว</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงาน</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสืบสานมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารเพื่อส่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนดำเนินงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์กรบริหารส่วนตำบลลูกบัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๔ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อ่อนไหวต่อความที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



 ลงชื่อ..... ผู้รายงาน
 (นายพจมุณคล ชนิกกุล)
 นายกองศึกษาฯ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาฯ ๑๙
 วันที่ ๒๖๐๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานเดือนตุลาคม วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๑) กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือกิจกรรม ตามแผนการดำเนินการหรือ กิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน รับผิดชอบ
สำนักงานปลัดฯ งานบริหารทั่วไป ๑. กิจกรรมการใช้ และ รับผิดชอบนโยบายที่ส่วนกลาง ของสำนักงานปลัดฯ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุมการใช้ รับนโยบาย การเก็บรักษา การ ซ้อมบำรุง เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำสมุดบันทึกการ ใช้รับนโยบายที่ส่วนกลาง (สป.) ซึ่งไม่ครบถ้วนตามแบบที่ กำหนด และไม่เป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ปักศิบบัญชา ตรวจสอบสมุดบันทึก แบบ ๓ , แบบ ๔ ให้เรียบร้อย ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงทางที่ระบุไว้ได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ 	<ul style="list-style-type: none"> - การบันทึกการใช้ รับนโยบายที่ส่วนกลาง (สป.) ซึ่งไม่ครบถ้วน ตามแบบที่กำหนด และไม่เป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงาน ระหว่างผู้บังคับบัญชา และ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการ ดูแลรักษาการรับนโยบายที่ส่วนกลาง (สป.) - การตรวจสอบจากสมุด รายงานการปฏิบัติงาน ประจำวันของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ 	สำนักงานปลัดฯ

ข้อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานลื้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๑) การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ด้ามแผนการดำเนินการหรือ การกิจอัน ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัดดุประสังค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่อยู่มีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน รับผิดชอบ
งานการเข้าหน้าที่ ๒. กิจกรรมการบริหารงาน บุคลากร วัดดุประสังค์ - เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับ สอดคล้องกับ โครงสร้างและเพียงพอต่อ บริบทงาน	<ul style="list-style-type: none"> - การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไป ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - การฝึกอบรมของบุคลากร ยังไม่เป็นไปตามแผนพัฒนา บุคลากร 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำแผน อัตรากำลัง ๓ ปี - มีคำสั่งรักษารายแผน เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานแทน ในกรณี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานไม่มีอยู่/ หรือตำแหน่ง ว่าง - จัดสร้างบุคลากรเพื่อรับ การอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ 	<ul style="list-style-type: none"> - การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี - บุคลากรไม่ได้ให้ ความสนใจในการเข้า รับการอบรมเท่าที่ควร 	<ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงครอบอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับบริบทงานหรือ ภารกิจที่ปฏิบัติจริง - จัดทำคำสั่งประกาศรับโอน อย่างต่อเนื่องตามระเบียบ หรือ ร้องขอให้หน่วยงานภายนอก (กสต.) ดำเนินการสอบแข่งขัน - จัดทำหนังสือแจ้งเรื่อง เพื่อขอ ความร่วมมือให้หัวหน้าส่วน ฯใช้การแต่งสานัก/กอจ พิจารณาส่งบุคลากรในสังกัด เข้ารับการอบรมให้เป็นไปตาม แผนพัฒนาบุคลากร 	สำนักงานปลัด ฯ

ชื่อหน่วยงาน องค์กรบริหารส่วนตำบลคลองบัว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสื้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๑) การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ดามแผนการดำเนินการหรือ การกิจขึ้น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัดถุประสงค์	(๒) ความเสีย	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสีย ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน รับผิดชอบ
กระบวนการแก้ไขความเสีย ๑. กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัดถุประสงค์ - เพื่อให้ในนโยบายและแผนงาน โครงการ และหน่วยงานมี ความสอดคล้องกับการกิจ หน้ากากและเป้าหมายขององค์กร รวมทั้งมีความคุ้มค่าต่อการ จัดสรรเงินประมาณไป ดำเนินงานตามนโยบาย แผนงานและโครงการที่วางไว้ ทั้งนี้ ภายใต้อำนาจหน้าที่และ การกิจที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วน ร่วมในการจัดทำเวทีประชาคม การดำเนินงานของ อ.บพ. 	- ความต้องการที่แท้จริง ของประชาชนเป็นเพียง ทางฝ่ายตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชนยังไม่กล้า แสดงความคิดเห็นและมี ส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท่าที่ควร - โครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุไว้ในแผนพัฒนาอย่าง ขาดความน่าเชื่อในกลุ่ม ของเป้าหมายสถานที่ และงบประมาณ - แผนพัฒนาอย่างไม่ สามารถแก้ไขปัญหา ความต้องการของ ประชาชนได้อย่าง แท้จริง	- การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสักการที่กำหนด โดยจะต้องดำเนินการให้ แล้วเสร็จภายในเดือน มิถุนายน - จัดให้มีการประชุม [*] ประชาชนหมู่บ้าน เพื่อ [*] รับทราบปัญหาความ เดือดร้อนและความ ต้องการของประชาชน ในพื้นที่ เพื่อให้การแก้ไข [*] ปัญหาตรงกับความ ต้องการของประชาชน อย่างแท้จริง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสียตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล ล่าเร็วตามวัดถุประสงค์ 	- ในปัจจุบันมีบังคับกฎหมาย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องมี ค่อนข้างมาก และมีการ ปรับปรุงแก้ไขอยู่ตลอดเวลา ทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน และต้อง [*] ทำการศึกษาและปฏิบัติให้ [*] ถูกต้องตามรูปแบบที่ [*] กฎหมายก่อให้เกิด ผลกระทบทางเศรษฐกิจ [*] ความเสียหาย ทำให้การ ปฏิบัติตามเกิดความคล่องตัว [*] เช่น การลงค่าหักหอทอง ซึ่งจะต้องมีความถูกต้อง [*] แม่นยำ ซึ่งจะต้องสร้าง หันที่จริงทั้งหมดให้ถูกต้อง [*] ตามหลักวิชาช่าง [*] จะประเมินการหรือคาด การไม่ได้ เป็นต้น	- วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาน ยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและ เข้าร่วมกิจกรรมว่าเป็นเพราะ เหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้ว นำมาปรับปรุง แก้ไข [*] - จัดประชุมเพื่อสร้างความ เข้าใจระหว่างผู้บริหาร หน้ากาก ผู้นำชุมชน คณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่น และประชานใน พื้นที่ เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - จัดตั้งความสำาคัญก่อนทั้ง ขอปัญหาในการบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น - ยกระดับมาตรฐานให้ ประชานเห็นถึงประโยชน์และ ความสำาคัญในการเข้ามามีส่วน ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของ ตนเอง	สำนักงานปลัด ฯ

ข้อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสื้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมแผนการดำเนินการหรือการกิจกรรมที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานรับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาภัยจากน้ำท่วม						
๕. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	- บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและการป้องกันและบรรเทาภัยด้านความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาภัยสาธารณะที่ระบุไว้ในแผนอุปกรณ์ฯ	- จัดทำแผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัยและกำหนดการประสานหน้ารือแผนอุปกรณ์ฯ ในแต่ละสถานการณ์	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามเพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	- บุคลากรยังขาดความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	- จัดการฝึกซ้อมการช่วยเหลืออุบัติภัยทางถนน - จัดหาครุภัณฑ์วัสดุ อุปกรณ์สำหรับงานป้องกันและบรรเทาภัยสาธารณะที่ทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร - เก็บข้อมูลเจ้าหน้าที่ให้มีการวางแผนหรือยุทธศาสตร์เพื่อการป้องกันไว้อย่างรัดกุม และพยายามติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด เพื่อเตรียมความพร้อมแก่สถานที่เริ่มเข้ารับอุบัติภัยและให้ความช่วยเหลืออย่างทันท่วงที ทันทีที่ได้รับแจ้งเหตุ	สำนักงานปลัดฯ
๕. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	- เพื่อให้การป้องกันและบรรเทาภัยสาธารณะที่ระบุไว้ในแผนอุปกรณ์ฯ มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	- จัดทำครุภัณฑ์วัสดุอุปกรณ์สำหรับงานป้องกันและบรรเทาภัยสาธารณะเพิ่มเติม	- จัดเจ้าหน้าที่ประจำการตลอด ๒๔ ชั่วโมง เพื่อการช่วยเหลือประชาชนได้ทันทีเมื่อได้รับแจ้งเหตุ	- จัดอบรมการป้องกันและบรรเทาภัยด้านเบื้องต้นให้กับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน		

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานถ้วนสุค วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๑) การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ กรรมแผนการดำเนินการหรือ การกิจขึ้น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัดถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภัยใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภัยใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	(๗) หน่วยงาน รับผิดชอบ
<u>งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</u> ๕. กิจกรรมการลดปริมาณ ขยะมูลฝอยและล้างปฏิบัติ วัดถุประสงค์ - เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอย ภัยในตำบลคูบัว - เพื่อตอบสนองนโยบาย รัฐบาลและผู้บริหาร	- ขยายมูลฝอยและสิ่งปฏิบัติ น้ำบริโภคเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากการขยายตัวของ หมู่บ้านจัดสรร - ขาดกิจกรรมที่มุ่งเน้นการ ศักดิ์สิทธิ์และมารยาท ความเรียบง่ายและการอนุรักษ์ สิ่งปฏิบัติอย่างจริงจัง	- ฝึกอบรมให้ความรู้ “การรณรงค์ลด ละ เทิก การใช้ภาชนะพลาสติก” อาหาร เพื่อสุขภาพที่ดี”	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรเทา ภัยในวัดถุประสงค์	- ประชาชนบังคลาด ความร่วมมือในการ ลดปริมาณขยะ มูลฝอย - ลดบรรทุกภยายนะ มืออาชญากรรม ท้าให้เกิดการ ชำรุดเสียหายบ่อยครั้ง	- จัดให้มีกิจกรรมรณรงค์การ ลดปริมาณขยะมูลฝอยใน ครัวเรือน โดยใช้แนวคิดหลัก ๗R (ลดการใช้, การใช้ซ้ำ, และการนำกลับมาใช้ใหม่) - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เข้าใจดีต่อภัยและที่สามารถ จัดการเองได้ เช่น กีโน้ หญ้า และกิจกรรมทางการใช้ ถุงพลาสติก	สำนักงานปลัด ฯ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานลิ่นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๑) การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ การกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัดอุปราชงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน รับผิดชอบ
รายงานสวัสดิการและพัฒนา ชุมชน ๖. ให้การรวมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ วัดอุปราชงค์ - เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพมี ความถูกต้อง ครบถ้วนครบ ความซื่อสัตย์จริงมากที่สุด	- บุคลากรผู้รับผิดชอบงาน การจ่ายเบี้ยยังชีพยังไม่มี ความรู้ความเข้าใจในข้อ ^๑ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ เกิดขึ้นใหม่ ๆ อย่างชัดเจน ทำให้เกิดความผิดพลาดใน การจ่ายเบี้ยยังชีพ ฯ	- ใน การประชุมความมั่นคง ประจำเดือน เจ้าหน้าที่ต้อง ^๒ เข้าไปสอบถามในที่ประชุมว่า ^๓ หมู่บ้านไหนผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการจ่าย เบี้ย ถูกออก และได้รับชิ้นส่วน หรือไม่ และให้กำกับ ผู้ใหญ่บ้าน แจ้งข้อมูลนี้ในที่ ประชุมทุกเดือน - ตรวจสอบข้อมูลทะเบียน รายบุคคลของหน่วยเบี้ยยังชีพ อ้างอิงเมืองราชบุรีเป็นประจำ ^๔ ทุกเดือนก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพ	- การควบคุมที่มีอยู่ ^๕ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล ล้ำเรื่องความต้องการของ สั่งเรื่องความต้องการของ ผู้คน	- เกิดความผิดพลาด ในการจ่ายเบี้ยยังชีพ โดยครั้งหลังจากมีการ จ่ายเงินไปแล้ว เนื่องจาก ไม่ได้รับ ^๖ ข้อมูลการขาด คุณสมบัติของผู้รับเบี้ย ยังชีพ หรือได้รับข้อมูล ถูกต้อง แต่ การ จ่ายเบี้ยยังชีพ หรือการ เดินทาง	- เมื่อเจ้าหน้าที่ได้ตรวจสอบ ข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพแล้ว ท่องทราบเบิกจ่ายเงิน ฯ ให้ หัวหน้าฝ่ายสวัสดิการ ฯ ตรวจสอบข้อมูลอีกครั้ง เพื่อให้ ข้อมูลมีความถูกต้องแม่นยำ ^๗ มากที่สุด - กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบศึกษาข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องเพื่อกันขึ้นในที่ๆ พร้อมกันที่ความเข้าใจเห็นด้วย นำมาปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง - ควรจัดสรรงานนี้ให้ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม ในหลักสูตรใหม่ ๆ ที่เกี่ยวข้อง	สำนักงานปลัด ฯ

ชื่อหน่วยงาน องค์กรบริหารส่วนตัวบลคูบัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสั้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๑) การก้าวตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการก้าว ตามแผนการดำเนินการหรือ การกิจธุรกิจ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสีย	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสียง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน รับผิดชอบ
กองคลัง						
กิจกรรม ๙. การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP	การลง EGP ต้องลงทะเบียน Internet และต้องจองวันต่อ วัน หากล็อกอิน Internet มีปัญหา ทำให้การลงซื้อมูลไม่ เป็นปัจจุบัน	มีการเพิ่มช่องระบบ Internet และกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ลง EGP เป็น ปัจจุบัน	เจ้าหน้าที่สามารถติด ปัญหางานลง EGP ได้ย่าง มีประสิทธิภาพมากขึ้น	การมีปัญหางานระบบ Internet	ลงชื่อลงในวันต่อไป หากมีปัญหา	งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ - หน่วยเบ็ดเสร็จ ทรัพย์สินฯ - กองคลัง
วัตถุประสงค์						
เพื่อให้ดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปอย่างสุจริตโปร่งใส						

ชื่อหน่วยงาน องค์กรบริหารส่วนตำบลลูกบัว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสั้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๑) การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ กรรมแผนการดำเนินการหรือ การกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัสดุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. การควบคุมการใช้รถชนิด ส่วนกลางและการประหดต เดือดเพลิง	๑. พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติ ตามระเบียบการใช้รถฯ โดย ไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบ และไม่มีการลงรายละเอียด การใช้รถและสถานที่ไปติดต่อ รายการตามแบบที่ระบุเป็น กำหนดไม่ครบถ้วนทำให้ยาก ต่อการควบคุม	๑. มีจัดทำหลักเกณฑ์การใช้ รถให้เหมาะสม ๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบรถแต่ละคัน	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตาม ระเบียบการใช้รถฯ โดยมี การขออนุญาตก่อนตาม ระเบียบ และมีการลง ^{รายละเอียดการใช้รถ} สถานที่ ไปติดต่อรายการตามแบบที่ ระบุเป็นกำหนดครบทั่ว และมีการวางแผนการ เดินทางทุกครั้ง	ไม่ได้ขออนุญาตตาม ระเบียบฯ	หัวหน้าสำนัก/ กอฯ/ ส่วน ค่ายกำกับดูแล การใช้รถส่วนกลาง อย่างสม่ำเสมอและ ตรวจสอบ	งานทะเบียน หัวหน้าสำนักฯ/ หัวหน้าส่วนกลาง/ หัวหน้าห้องค้นฯ
วัสดุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนกลาง ของราชการเป็นไปโดยประหดต และเกิดประโยชน์สูงสุด เป็น การรักษาไว้ซึ่งวินัยทางการเงิน และการค้างและเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการใช้และรักษาภัณฑ์ของ สถาบันฯ ๒๕๖๘ และระเบียบ หนี้สือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. การใช้รถส่วนกลางยังมีการ ใช้ลักษณะส่วนตัวและไม่ และไม่มีการวางแผนการ เดินทาง ทำให้ไม่ประหดต พัสดุงาน	๔. ให้หัวหน้าสำนัก/ กอฯ/ ส่วน ค่ายกำกับดูแลการใช้ รถส่วนกลางอย่างสม่ำเสมอ				

ข้อหน่วยงาน ของกิจกรรมบริหารส่วนดำเนินคุณภาพ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานล้วนสอด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๑) กิจกรรม ดำเนินการที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือกิจกรรม ตามแผนการดำเนินการหรือ กิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัดถูประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานทะเบียนพาณิชย์ วัดถูประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานทะเบียน พาณิชย์ได้อย่างถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายและหนังสือ สั่งการ	๑. ผู้ประกอบการยกเลิก กิจกรรมและไม่ได้แจ้ง จนท. ทราบทำให้ซ้อมไม่เป็น ^{ปัจจุบัน} ๒. การกำหนดรหัสตัวไว้ ภายในสอดคล้องกับสภาพ ปัจจุบันซึ่งมีกิจกรรมใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการ กำหนดรหัส	๑. จัดทำทะเบียนคุณแบบคำ ขอจดทะเบียนพาณิชย์ ๒. จัดอบรมและจัดทำแผ่น พับเพื่อประชาสัมพันธ์ แจกรายให้ผู้ประกอบการได้ ศึกษา ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขอรับคำปรึกษาจาก สำนักงานทะเบียนพาณิชย์ เมืองปัตตานีฯ	๑. เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียน คุณแบบคำขอจดทะเบียน พาณิชย์ ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำแผ่นพับ เพื่อประชาสัมพันธ์ แจกรายให้ผู้ประกอบการ ได้ศึกษา ๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ประสานงานและขอรับ ^{คำปรึกษา} กับสำนักงาน ทะเบียนพาณิชย์ เมือง ปัตตานีฯ	กำหนดรหัสไว้ ถูกต้องไม่ สอดคล้องกับสภาพ กิจการปัจจุบันซึ่งมี กิจการใหม่ ๆ เกิดขึ้น ทำให้ยาก ต่อการกำหนดรหัส	ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขอรับ ^{คำปรึกษา} จาก สำนักงานทะเบียน พาณิชย์เพิ่มเติม และ ^{ดำเนินการ} เข้ารับการฝึกอบรม ^{โดยเฉพาะ}	งานจัดเก็บรายได้ - พช.จพง.จัดเก็บรายได้ - หน.ม.การเงินและ บัญชี - ผอ.กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสั้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๑) การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ กรรมแผนการดำเนินการหรือ การกิจกรรมฯ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัดถูประดังค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน รับผิดชอบ
๘๐๙๗ ๑๐.กิจกรรมงานคุณวัสดุไฟฟ้า วัดถูประดังค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ และเป้าหมายที่ผลลัพธ์ของงาน บุคล เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด		- กำกับควบคุมเจ้าหน้าที่ให้ ดำเนินการตามขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุ วัดถูประดังค์ในการควบคุมการ เบิกจ่ายวัสดุ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	๒.การคุ้มครองที่มีอยู่เพื่อ ป้องกันเจ้าหน้าที่ เบิกจ่าย ทำให้เกิด การล่าช้า	- ถูกและกำกับให้ ปฏิบัติงานตามไปด้วย มอบหมายให้ ครบถ้วน	๑๐ ก.ย. ๖๒ ผอ.กองช่าง, ธุรการกอง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานล้วนสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๑) การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ การกิจอิ่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัดถุประสังค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑๑.กิจกรรมด้านก่อสร้าง วัดถุประสังค์การควบคุม ๑. ให้เก็บข้อมูลพลาตให้น้อย ที่สุด		มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการ สำรวจจุดที่ก่อปะยอมเครื่อง และ ^๑ การก่อสร้างโครงการกิจฉ ดำเนินการไปตามแผนการ ดำเนินงานต่อไป	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	การสำรวจที่นี่ที่ ห้องลงที่นี่ จึงจะทำ ให้พิกัดของนาฎกต้อง	- ดูแลกำกับให้ปฏิบัติงาน ตามได้มอบหมายให้ ครบถ้วน	๑๑ ก.ย. ๖๒/ ผอ.กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสั้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๑) การกิจกรรมภูมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ กรรมแผนการดำเนินการหรือ การกิจธุรกิจที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัดถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภัยใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภัยใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	(๗) หน่วยงาน รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ๑๒. กิจกรรมศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก งานระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา กิจกรรมการดำเนินงานและ การบริหารของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก วัดถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาให้ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก มีคุณภาพและได้ มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กแบบกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นกำหนด	- สิ่งก่อสร้างและอิฐมวลความ สูงต่ำในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียนวัด แคมพัสถูก ให้งานมาเป็นเวลานาน ทำให้เกิดการชำรุด	<ul style="list-style-type: none"> - มีการแบ่งงานหน้าที่ ความรับผิดชอบไม่ถูกต้อง^{ชัดเจน} โดยการจัดทำเป็น คำสั่งแต่ต้องมอบหมาย หน้าที่การปฏิบัติงาน - ครู , ผู้ช่วยครูสูงสุดและเด็ก และผู้ดูแลเด็ก มีความ เข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความสามารถและ ทักษะในงานที่ได้รับ^{มอบหมาย} - อัตราจำนวนครูและเด็ก สมส่วนตามมาตรฐาน 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยง ตามที่ระบุไว้ได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ 	<ul style="list-style-type: none"> - สิ่งก่อสร้างและสิ่ง อิฐมวลความสูงต่ำที่ ชำรุดหรือถูกใช้งาน เป็นเวลานานอาจ ก่อให้เกิดอันตรายคือ^{เด็กนักเรียน อีกทั้ง} สิ่งก่อสร้างที่ชำรุด (หลังคา) อาจเป็นที่ อยู่อาศัยของนก ซึ่ง เป็นแหล่งลง巣สำหรับ ไข่ 	<ul style="list-style-type: none"> - เมื่อพบการชำรุด เสียหายของสิ่งก่อสร้าง หรือสิ่งอิฐมวลความ สูงต่ำในศูนย์ฯ ครู จะดำเนินการซ่อมแซมใน เบื้องต้น และรายงาน ผู้บังคับบัญชา เพื่อ^{ประสานกองช่างให้} ดำเนินการซ่อมแซม ปรับปรุงให้อยู่ในสภาพ พร้อมใช้งานต่อไป 	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๑) การกิจกรรมกุญแจมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ กรรมแผนการดำเนินการหรือ การกิจchein ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเหี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมการจัดโครงการ แข่งขันเก็บประชาร申ต้านภัย ยาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อสร้างเสริมให้ประชาชน และเยาวชนดำเนินลูกบัวรู้จักการ ออกกำลังกาย มีสุขใจรักการ กีฬา มีสุขภาพดีนานัมายที่ สมบูรณ์ แข็งแรง	<ul style="list-style-type: none"> - มีการเปลี่ยนแปลงทีมงาน คณะกรรมการจัดการแข่งขัน - ระบบการจัดการแข่งขันยัง ไม่เป็นไปตามมาตรฐานสากล 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดประชุมชี้แจงการจัดการ แข่งขัน วัน-เวลาจัดการ แข่งขัน รวมทั้ง กฎ- ระเบียบในการแข่งขันให้ ผู้จัดการทีมได้รับทราบ รายละเอียด 	<ul style="list-style-type: none"> - การทราบความที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถตัดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ใน ระดับหนึ่ง แต่อังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล ล่าเรียงตามวัตถุประสงค์ 	<ul style="list-style-type: none"> - ทีมที่เข้าร่วมการ แข่งขัน (บางทีม) ไม่ ปฏิบัติตามระเบียบ การจัดการแข่งขันทำ ให้มีการประท้วง 	<ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการจัดการ แข่งขันต้องดำเนินการให้ เป็นไปตามระเบียบการ จัดการแข่งขัน และ ควบคุม ดูแลการจัดการ แข่งขันให้เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย 	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

ลงชื่อ..... สูตรายงาน

(นายพชรุณศล อนิกฤต)
นายกองการบริหารส่วนตำบลลูกบัว^๙
วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลศูนย์ฯ ฝ่ายบริหารทั่วไป (งานการเจ้าหน้าที่)
ที่ ๙๗๔๐๑/ วันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๗
เรื่อง ขยายมติแต่งตั้งผู้ดูแลร่างทำเนียบปฏิทินน้ำที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์กรบริหารส่วนตำบลศูนย์ฯ
เรียน นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลศูนย์ฯ

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๘ กำหนดว่า “การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินกำหนด ฯลฯ” นั้น

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินได้กำหนดให้ด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้หน่วยรับตรวจสอบ (รวมถึงองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น) นำไปใช้เป็นแนวทางในการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. พรบ.รายบัญชีที่ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๗ มาตรา ๒๕ วรรคท้าย ประกอบมาตรา ๑๕
๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔
๓. ระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๗ ข้อ ๓ ในระเบียบนี้

“หน่วยรับตรวจสอบ” หมายความว่า

ฯลฯ

(๑) หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่น หมายความว่า องค์กรบริหารส่วนเขตหัวตู้ เทศบาล องค์กรบริหารส่วนตำบล กรุงเทพมหานคร เมืองพัทยา และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มิได้กฎหมายจัดตั้งขึ้น

“ผู้รับตรวจสอบ” หมายความว่า หัวหน้าส่วนราชการหรือหัวหน้าหน่วยงานผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติราชการหรือการบริหารของหน่วยรับตรวจสอบ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดูแลร่างทำเนียบปฏิทินน้ำที่ของหน่วยรับตรวจสอบ หรือ ผู้ดูแลร่างทำเนียบปฏิทินน้ำที่เป็นพี่น้องกับผู้ตรวจสอบภายใน

ข้อ ๔ ให้ผู้รับตรวจสอบกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้ตรวจสอบการจัดการระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยรับตรวจสอบให้สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินกำหนด

๔. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ นท ๐๘๐๔/ว ๒๐๖๖ ลงวันที่ ๔ กรกฎาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อพิจารณา

เนื่องจาก องค์กรบริหารส่วนตำบลศูนย์ฯ ไม่มีพนักงานส่วนตำบลที่ดูแลร่างทำเนียบปฏิทินน้ำที่ของหน่วยรับตรวจสอบให้สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินกำหนด ตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๖๖ จึงเห็นควรออกคำสั่งแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลผู้ดูแลร่างทำเนียบปฏิทินน้ำที่ของหน่วยรับตรวจสอบให้สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในขององค์กรบริหารส่วนตำบลศูนย์ฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่อ้างมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

abc

(นางสักขยา รักศิริป)

หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดฯ

(นายวิวัฒน์)

(นายพนอชร์ นา拉ภิรมย์)

หัวหน้าสำนักปลัดฯ

ความเห็นรองปลัด อปด.

(นายวรรธน์)

(นายสมภาค ณีกุล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลุบวัว

ความเห็นปลัด อบต.

(นายชัยพัน อุรุณนาภิ)

(นายชัยพัน อุรุณนาภิ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลุบวัว

การพิจารณาของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลุบวัว

- อนุมัติ และได้ลงนามในบัญชีที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้แล้ว
- ไม่อนุมัติ เพราะ.....

ลงชื่อ.....

(นายพชรุณศล ณีกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลุบวัว



คำสั่งของค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า
ที่ ๔๙๖/๒๕๖๑
เรื่อง แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลผู้ช่วยดำเนินการ
ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๕ วรรคท้าย ประกอบมาตรา ๗๕ แห่งพระราชบัญญัติ
เรื่องเบี้ยนบริหารงานบุคคลส่วนห้องเดิน พ.ศ. ๒๕๖๐ , ข้อ ๗ แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ
ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนห้องเดิน พ.ศ. ๒๕๔๔ ประกอบระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน
แผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๘ จึงแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลผู้ช่วย
ดำเนินการอีกคนหนึ่ง ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๑ ประกอบด้วย

- | | |
|---|-----------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า | หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า | ผู้ตรวจสอบภายใน |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | ผู้ตรวจสอบภายใน |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า | ผู้ตรวจสอบภายใน |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป | ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารทั่วไป |

ให้คณะผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ดังนี้

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน
รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติ
คณะกรรมการบริหารงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติ
คณะกรรมการบริหารงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตามที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งตรวจสอบระบบการดูแล รักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากร
ทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
๓. เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บังคับบัญชาท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับทราบ
ถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ
๔. ตรวจสอบการจัดવาระระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจสอบให้สอดคล้องกับมาตรฐาน
การควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินกำหนด
๕. เมื่อได้รับการตรวจสอบภายในตามแผนเสร็จแล้ว ให้ส่งรายงานผลการตรวจสอบภายในให้
จังหวัดทราบ

ทั้งนี้ ต้องแต่บังคับนี้เป็นต้นไป

ส. ณ วันที่ ๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายพงษ์รุณศล รัณิกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุบ้า



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตัวบ้านคลุบว้า ฝ่ายบริหารทั่วไป (งานการเจ้าหน้าที่)
 ที่ ทักษะดีดดง/- วันที่ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๒
 เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
 เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตัวบ้านคลุบว้า

เรื่องเติม

ตามคำสั่ง อบต.คลุบว้า ที่ ๔๙๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๑ ได้แต่งตั้งพนักงานล้วนท่าบล ผู้ดูแลรถด้วยหนังสือเดินทาง ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตัวบ้านคลุบว้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประจำก่อนทั่วไป ปลัด อบต.คลุบว้า เป็นหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน , รองปลัด อบต.คลุบว้า เป็นผู้ดูแลตรวจสอบภายใน , ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้ตรวจสอบภายใน , หัวหน้าสำนักปลัด อบต. เป็นผู้ตรวจสอบภายใน และหัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป เป็นผู้ช่วยผู้ดูแลตรวจสอบภายใน โดยกำหนดให้มีหน้าที่ในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

ข้อเท็จจริง

บันทึกนี้ คณะกรรมการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตัวบ้านคลุบว้า ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตัวบ้านคลุบว้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เชิญเรียบเรื้อรังแล้ว

ข้อกฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๔ กារหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปี คือผู้บังคับบัญชาท้องถิ่นเพื่อพิจารณา อนุมัติภายในเดือนกันยายน แล้วส่งแผนตรวจสอบให้ผู้อำนวยการซักหวัดฯ

๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๔ กារหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเมื่อได้รับอนุมัติแล้ว ให้ส่ง สำนักงานคณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับอนุมัติฯ

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปด้วยความเรียบเรื้อรัง จึงเห็นควรพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตัวบ้านคลุบว้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้อำเภอเมือง ราชบุรี ทราบด้วยไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ..... *ณัฐรุณ* ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน

(นางลักษณา รักคิดปุ)

หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

ลงชื่อ..... *ณัฐรุณ* หัวหน้าตรวจสอบภายใน

(นายชัยพัฒน์ อภิญญาภูร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตัวบ้านคลุบว้า

ข้อพิจารณาของนายดรา

อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในที่เสนอ

ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ) *ณัฐรุณ*

(นายพจมุณ พนิกกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตัวบ้านคลุบว้า

แผนการตรวจสอบภายในขององค์กรบริหารส่วนตำบลลูกบัว

อำเภอเมือง จังหวัดราชบุรี ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๒

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์กรบริหารส่วนตำบลลูกบัว เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนี้ยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บังคับบัญชาสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีสึกษาดูงาน วิธีปฏิบัติที่มีข้อบันเทิงแนวทางที่ถูกต้องและให้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางของการตรวจสอบภายในที่สำคัญ ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกันมีรายละเอียด ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายด้วย ๆ ที่เกี่ยวข้องจะนำไปใช้ให้การปฏิบัติงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลลูกบัว เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการการตรวจสอบแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในใน พ.ศ. ๒๕๔๙

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเท็จลือได้ของข้อมูลตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การหักดึง และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับทราบว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนดโดยย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับทราบว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตาม ประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลลัพธ์ที่ต้องการ รวมทั้งให้การก่อการร้ายจัดการที่ดี

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ด้วยกันบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเสี่ยงของพื้นที่บังคับบัญชา และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนการประเมินคุณภาพของกระบวนการที่รับผิดชอบของหน่วยรับทราบ จำนวน ๕ ส่วนราชการ ประกอบด้วย

- (๑) สำนักงานปลัดฯ
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๓.๓ แนวทางในการตรวจสอบภายใน

(๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทั่วไป เทคโนโลยี และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับกันโดยทั่วไป ประเมินมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติของหน่วยตรวจสอบ

(๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารด้านอื่นๆ ขององค์กรปีงบประมาณที่ผ่านมา ให้เป็นไปตามนโยบาย กฏหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัย ของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

(๓) ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตามข้อ ๒.๑ และข้อ ๒.๒ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

(๔) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๓.๔ วิธีการตรวจสอบ

- (๑) การสุม
- (๒) การตรวจสอบ
- (๓) การค้นควน
- (๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- (๕) การตรวจสอบผ่านรายการ
- (๖) การสอบถาม
- (๗) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- (๘) การสัมภาษณ์
- (๙) การอินบัน
- (๑๐) การทดสอบการบวกเลข

๓.๕ ระยะเวลา ของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ระหว่างวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

๓.๖ รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจ

- | | |
|---|------------------------|
| ๑. ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลลูกบัว | พัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน |
| ๒. รองปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลลูกบัว | ผู้ตรวจสอบภายใน |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | ผู้ตรวจสอบภายใน |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลลูกบัว | ผู้ตรวจสอบภายใน |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป | ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายใน |

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- ไม่มี -

(ลงชื่อ) *ลูกบัว* ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางลักษณา รักติลป)

ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๘ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ) *ลูกบัว* ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายชัยชนะ อิภูมานาถ)

หัวหน้าตรวจสอบภายใน

วันที่ ๘ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ) *ลูกบัว* ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายพจมุณศล มนิกฤต)

นายกองที่กรบริหารส่วนตำบลลูกบัว

วันที่ ๘ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

รายละเอียดประจำรอบข้อมูลเชิงการตรวจสอบ
แบบแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
องค์กรบริหารส่วนตำบลคลุบว้า อําเภอเมือง จังหวัดราชบุรี

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. สำนักงานปลัดฯ	๑.๑ งานนโยบายและแผน - กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๓ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน - กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ๑.๔ งานบริหารทั่วไป - กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบโดยนิติส่วนกลางของสำนักงานปลัดฯ ฯ ๑.๕ งานการเข้าหน้าที่ - กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ๑.๖ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและล้างปฏิญญา	๑ ครั้ง / ปี	คณะกรรมการตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่ตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของหัวหน้าส่วน/กอง /ฝ่าย หรือตามที่ประชุมคณะกรรมการบริหารและพนักงาน /เจ้าหน้าที่/ พนักงานซึ่ง องค์กรบริหารส่วน ตำบลคลุบว้า รวมทั้งหนังสือสั่งการนโยบายต่างๆ
๒. กองคลัง	๒.๑ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - กิจกรรมงานพัสดุตามแผนการจัดหากำลังทรัพย์ประจำปี - กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/ การจ้าหน่ายพัสดุ - กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP - กิจกรรมการควบคุมการใช้ร้อยละส่วนกลางของทุกสำนัก/กอง	๑ ครั้ง / ปี		

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒. กองคลัง (ต่อ)	๒.๑ งานจัดเก็บรายได้ - กิจกรรมค้านงานทะเบียนพาณิชย์	๓ เดือน / ปี	คณะกรรมการตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่ตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นชอบหัวหน้าส่วน/ กอง / ฝ่าย หรือตามที่ประชุมคณะกรรมการผู้บริหารและหนังงาน /เจ้าหน้าที่/พนักงาน ซึ่ง องค์กรบริหารส่วนดำเนินลูกบัวร่วมทั้งหนังสือสั่งการนโยบายพ่างๆ
๓. กองช่าง	๓.๑ งานไฟฟ้า - กิจกรรมการรายงานผลการซ่อมแซมไฟฟ้า	๓ เดือน / ปี		
	๓.๒ งานบริหารทั่วไปกองช่าง - กิจกรรมด้านควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง			
๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๔.๑ งานระดับก่อนวัยเรียนและประ同胞ศึกษา - กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๓ เดือน / ปี		
	๔.๒ งานส่งเสริมการกีฬาและนันทนาการ - กิจกรรมการจัดแข่งขันกีฬาโรงเรียนระดับประเพณ ท่ามกลาง ห้านครไทยสเปเดต “คุบัวเกมส์”			

ลงชื่อ..... *abc* ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสักขณา รักคิลป์)

ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๘ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ..... *abc* ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายชัยวัฒน์ อิภูรณ์นาถกุล)

หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๘ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ..... *abc* ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายพงษ์รุณพล ธนิกกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูกบัว

วันที่ ๘ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์กรบริหารส่วนตัวบลคบัว ฝ่ายบริหารทั่วไป (งานการเจ้าหน้าที่)
ที่ ๗๘๙๙๐๑/ วันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๒
เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
เรียน นายกองค์กรบริหารส่วนตัวบลคบัว

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ คณะกรรมการสอบภายในได้รับอนุมัติให้ดำเนินงานตามแผนการ
ตรวจสอบภายในขององค์กรบริหารส่วนตัวบลคบัว โดยมีวัตถุประสงค์ คือ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี
การพัสดุ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จ
ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะกรรมการและนโยบาย
ที่กำหนดโดยบังคับใช้และมีประสิทธิภาพ

๓. เพื่อสอบถามระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ
ว่าเพียงพอและเหมาะสม

๔. เพื่อติดตาม ประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง
แก้ไขการปฏิบัติงานต่อไป ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลลัมทุกข์ของงาน

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และ^๖
สามารถตัดสินใจแก้ปัญหาได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

กำหนดเป้าหมายและการดำเนินงานทั้งสิ้น ๕ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๑. สำนักงานปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองข่าว
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ขั้นตอนของการตรวจสอบ

๑. ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล
ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนการประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของ
หน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ ส่วนงาน ประกอบด้วย

- ๑.๑ สำนักงานปลัดฯ
- ๑.๒ กองคลัง
- ๑.๓ กองข่าว
- ๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒. แนวทางในการตรวจสอบภายใน

๒.๑ ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการ
ตรวจสอบที่ยอมรับกันโดยทั่วไป บริบัณฑุณาน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพ
ของระบบควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและ
การปฏิบัติของหน่วยตรวจสอบ

๒.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และ
ทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารด้านอื่นๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย

ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะกรรมการที่ ผลด้วยการตรวจสอบระบบการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ของ
หัวหน้าศูนย์ และการใช้ทรัพยากรุกประสงค์ ว่าเป็นไปโดยมีประวัติความเสื่อมเสียทาง ประวัติอาชญากรรม ประวัติยาเสพติด

๒.๓ ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข
เพื่อให้การปฏิบัติงานตามข้อ ๒.๑ และข้อ ๒.๒ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

๒.๔ สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง
ที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้อง
รับนโยบาย

๓. วิธีการตรวจสอบ

๓.๑ การสุม

๓.๒ การตรวจนับ

๓.๓ การคำนวณ

๓.๔ การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)

๓.๕ การตรวจสอบผ่านรายการ

๓.๖ การสอบถาม

๓.๗ การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

๓.๘ การสัมภาษณ์

๓.๙ การยืนยัน

๓.๑๐ การทดสอบการบวกเลข

สรุปประเด็นที่ตรวจสอบ โดยแบ่งแต่ละงานได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักงานปลัดฯ

(๑) กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบโดยนิติส่วนกลางของสำนักงานปลัดฯ

- การคุ้มครองความลับของเอกสารนิติส่วนกลาง (สป.) ยังไม่สอดคล้องเท่าที่ควร

- ร่องรอยที่ส่วนกลาง (สป.) บางคันมีสภาพเก่าและมีอายุการใช้งานนาน
การตรวจสอบสภาพและการคุ้มครองรักษาภัยภัยในเชิงงานและเหลืองจากการใช้งาน
ยังไม่เท่าที่ควร

- การบันทึกการใช้รถยกที่ส่วนกลาง (สป.) ยังไม่ครบถ้วนตามแบบที่กำหนด
และไม่เป็นปัจจุบัน

(๒) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

- การฝึกอบรมของบุคลากรยังไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากร

(๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านด้วยเหตุนี้บ้านประชาชน
ยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร

- โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาอย่างขาดความชัดเจนในกลุ่มของบ้านเมือง
สถานที่และงบประมาณ

- แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

(๔) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทา

สาธารณภัยขาดความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทำให้การปฏิบัติงานล้าไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

- ขาดเครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่มีประสิทธิภาพและเพียงพอ

- การจราจรในเขตที่น้ำท่วมมากกว่าเต็ม ส่งผลให้เกิดอุบัติปัจจัยครั้ง

(๕) กิจกรรมการลดปริมาณของมูลฝอยและค่าปฏิบัติ

- ขยะมูลฝอยและลังปฏิบัติ มีปริมาณเพิ่มมากขึ้น เนื่องจาก การขยายตัวของชุมชน

จัดสรร

- ขาดกิจกรรมที่มุ่งเน้นการลดปริมาณของมูลฝอยและลังปฏิบัติอย่างจริงจัง

(๖) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

- บุคลากรผู้รับผิดชอบงานการจ่ายเบี้ยยังชีพยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นใหม่ ๆ อย่างชัดเจน ทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพ ๆ

๑.๒ ก่อจดตั้ง

(๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGI

- การลงข้อมูลผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ทำให้การลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน

(๒) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง

- พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถฯ โดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ไปติดต่อราชการตามแบบที่ระบุไว้ก่อนหน้า ทำให้ยากต่อการควบคุมและไม่ครบถ้วน และไม่มีการวางแผนการเดินทาง

(๓) กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาเมีย

- ผู้ประกอบการยกเว้นกิจกรรมและไม่ได้แจ้ง เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน และการกำหนดรหัสตั้งไว้ตามตัวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันซึ่งมีกิจกรรมใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส

๑.๓ ก่อจ่าย

(๑) กิจกรรมงานคุณวัสดุไฟฟ้า

- มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ได้คุณสมบัติเดียวกัน ทำให้ไม่ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไร เหลือใช้ในการซ่อมแซมน้ำ้

(๒) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การสำรวจตำแหน่งพิกัด การก่อสร้าง มีการใช้พิกัดตำแหน่งพิกัดบ่อยครั้ง

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(๑) กิจกรรมการดำเนินงานและการบริหารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- สืบสานและอันวยความสุขความสุคในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดแคทราย ถูกให้ขึ้นมาเป็นเวลานานทำให้เกิดการซ่ารุณ

(๒) กิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันกีฬาประจำ년ต้านภัยยาเสพติด

- ระบบการจัดการแข่งขันกีฬาในโครงการแข่งขันกีฬาประจำ년ต้านภัยยาเสพติด ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานสากล อีกทั้งคณะกรรมการจัดการแข่งขันไม่ได้ควบคุม ดูแลการแข่งขันให้เป็นไปตามระเบียบการแข่งขัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักงานปลัดฯ

(๑) กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบอยู่ต่อสำนักงานปลัดฯ

- จัดทำข้อหกของบัญชีงานระหว่างผู้บังคับบัญชา และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาดอยต่อสำนักงาน (สป.)

- การตรวจสอบจากสมุดรายงานการปฏิบัติงานประจำวันของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

(๒) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

- ปรับปรุงกระบวนการอัตรากำลังให้เหมาะสมกับภาระงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง

- จัดทำคำสั่งประกาศรับโอนอย่างต่อเนื่องตามระเบียบ หรือ ร้องขอให้หน่วยงานภายนอก (กสอ.) ดำเนินการสอบแข่งขัน

- จัดทำหนังสือแจ้งเรียน เนื่องจากความร่วมมือให้หัวหน้าส่วนราชการแต่ละสำนัก/กอง พิจารณาส่งบุคลากรในสังกัดเข้ารับการอบรมให้เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากร

(๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาห้องถัง

- วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประจำห้องถังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมว่าเป็นเพียงเหตุให้มืออาชีวะสนใจและเข้าร่วมกิจกรรม

- จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน ผู้นำชุมชน

คณะกรรมการพัฒนาห้องถัง และประจำห้องถังในพื้นที่ เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาห้องถัง

- จัดทำแบบประเมินสำคัญก่อนหนังสือปฎิบัติการในกระบวนการตรวจรับให้ในแผนพัฒนาห้องถัง

- รวมองค์และประชาสัมพันธ์ให้ประจำห้องถังได้ประโยชน์และความสำคัญในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาห้องถังของตนเอง

(๔) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดการฝึกซ้อมการช่วยเหลืออุบัติภัยทางถนน

- จัดหาครุภัณฑ์วัสดุอุปกรณ์สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มเติม

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้มีการวางแผนเตรียมการป้องกันไว้อย่างดีก่อนและให้ความช่วยเหลือบางท่านท่วงที ทันทีได้รับแจ้งเหตุ

(๔) กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- จัดให้มีกิจกรรมรณรงค์การลดปริมาณขยะมูลฝอยในครัวเรือน โดยใช้แนวคิดหลัก ๑R (ลดการใช้, การใช้ซ้ำ และการนำกลับมาใช้ใหม่)

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนช่วยกันคัดแยกขยะที่สามารถจัดการเองได้ เช่น กิ่งไม้ หอยตา และการใช้ถุงผ้าแทนการใช้ถุงพลาสติก

(๕) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พนักงาน สูปเปอร์เอ็มส์

- เมื่อเจ้าหน้าที่ได้ตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพแล้ว ก่อนการเบิกจ่ายเงินฯ ให้กัวหน้าฝ่ายสวัสดิการฯ ตรวจสอบข้อมูลอิกรั้ง เพื่อให้ข้อมูลมีความถูกต้องแม่นยำมากที่สุด

- กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นใหม่ฯ พร้อมทั้งทำความเข้าใจเพื่อนำมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

- ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในหลักสูตรใหม่ฯ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ กองคลัง

(๑) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP การลงข้อมูลผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ทำให้การลงทะเบียนไม่เป็นปัจจุบัน

(๒) กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถฯ โดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการลงทะเบียนและอัยการใช้และสถานที่ไปติดต่อราชการตามแบบที่ระบุไว้ในบ้านเลขที่ที่ต้องการเดินทาง

(๓) กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ ผู้ประกอบการยกเลิกกิจการและไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน และการกាหนดรหัสตั้งไว้ด้วยตัวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันซึ่งมีกิจกรรมใหม่ฯ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส

๒.๓ กองซ่อม

(๑) กิจกรรมงานคุณวัสดุไฟฟ้า

- มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ได้คุณการเบิกจ่าย ทำให้ไม่ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไร เหลือใช้ในการซ่อมแซมน้ำ

(๒) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การสำรวจคำแนะนำพิจารณาการก่อสร้าง มีการใส่พิจารณาคำแนะนำพิเศษโดยครั้ง

๒.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(๑) กิจกรรมการดำเนินงานและการบริหารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- สิ่งก่อสร้างและอุปกรณ์ความสะอาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดแคทราย ถูกใช้งานมาเป็นเวลานานทำให้เกิดการชำรุด

(๒) กิจกรรมการจัดโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนต้านภัยยาเสพติด

- ระบบการจัดการแข่งขันกีฬาในโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนต้านภัยยาเสพติด ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานสากล อีกทั้งคณะกรรมการจัดการแข่งขันไม่ได้ควบคุม ดูแลและการแข่งขันให้เป็นไปตามระเบียบการแข่งขัน

ข้อเสนอแนะ

๑. ทั้ง ๔ ส่วนงาน ต้องมอบหมายหน้าที่และภารกิจของแต่ละตำแหน่งให้เหมาะสม
๒. ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนราชการแต่ละส่วนราชการต้องมีการกำกับดูแล เพื่อช่วยแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงาน และลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างปีได้ และควรส่งเสริมการพัฒนาความคุ้มเพื่อฝึกฝนพัฒนาช่างอาชญากรรมในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และติดตามสถานการณ์ต่างๆ ทาง Website ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นต้น
๓. คณะกรรมการจัดทำรายบุคคลคุณภาพใน ต้องจัดให้มีการบทบาทหนาระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ เพื่อค้นหาความเสี่ยงและรชานุปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ในกิจกรรมที่สำคัญ เพื่อกำหนดมาตรการการควบคุมที่สามารถลดความผิดพลาดและความเสี่ยงหายที่เกิดขึ้น ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลและคุ้มค่า กับผลประโยชน์ที่จะได้รับจากการควบคุม
๔. กำหนดให้มีการประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในที่จัดทำไว้มีการนำไปปฏิบัติจริง
๕. ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญกับรายงานผลการตรวจสอบและให้เป็นเครื่องมือในการบริหารงาน ร่วมรับติดตามการดำเนินงาน และนำเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ของกลุ่มตรวจสอบไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ) *J* ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายใน
 (นางภัทรา แก้วมงคล)
 หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

(ลงชื่อ) *O* หัวหน้าตรวจสอบภายใน
 (นายชัยวัฒน์ อัญญามากุล)
 ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลครุบัว

ข้อพิจารณายก อนด.
 ทราบ และให้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงความเสี่ยงที่พบ
 ให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในดังไป

ลงชื่อ.....
 (นายพจมุณศล ชนิกุล)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลครุบัว



ที่ รบ. พก.๒๐๗/๒๐๗

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
อำเภอเมืองราชบุรี รบ. ๗๐๐๐๐

พฤษจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง ขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

เรียน ผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๑๙

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำกับดูแลมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๔ ข้อ ๖ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อกองคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน นั้น

พร้อมนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพงษ์ชัยศล มนิกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

สำนักงานปลัด อบต.
โทร.๐๘๑-๗๗๐๗๗๗๒ ต่อ ๑๐๑
โทรสาร ๐๘๑-๗๗๐๗๗๗๒ ต่อ ๑๐๑
kubua@kubua.go.th

ปลัด.....
รองปลัด.....
หน.บํา..... ๐๗๒
หน.ก./ทบ.๑.....
ฯ.พ.พมพ./ทบ.๑ ๑๖๗๒/๑

ได้รับไว้ในวันที่ ๐๘๐๘๒๕๖๒

“เกษตรธีร์เจียว เศรษฐกิจมั่นคง สังคมมีความสุข”

สำเนาคู่ลึก



ที่ รบ ๗๗๔๐๙/๒๐๗๘

องค์กรบริหารส่วนตำบลคุบ้า
อำเภอเมืองราชบุรี ๗๐๐๐๐

๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง ขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

เรียน นายอภิภานเมืองราชบุรี

ถึงดัง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กศ ๐๙๐๙.๓/๑ ๑๐๔ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่ถึงดังนี้ กระทรวงการคลังได้กำหนดให้ลักษณะที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ท.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๕ วรรคสอง ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์กรบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานประจำปีประเมินผลการควบคุมภายในรายเดือนของรัฐตามข้อ ๔ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ นายอภิภานเมืองราชบุรี นั้น

ในการนี้ องค์กรบริหารส่วนตำบลคุบ้า ได้ดำเนินการติดตามเข้มงวด จึงขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพชรุณศล ชนิกกุล)

นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลคุบ้า

สำนักงานปลัด อ.บ.ด.
โทร.๐๓๔-๗๗๐๐๗๗๒ ต่อ ๑๐๑

โทรสาร ๐๓๔-๗๗๐๐๗๗๒ ต่อ ๑๐๘๘.๘/๘๘๘

ผู้ดูแล.....
ลงชื่อ.....
๗๗๔๐๙/๑๐๔
๗๗๔๐๙/๑๐๔
๗๗๔๐๙/๑๐๔

ไว้ใจบ้างส่อไว้เชียร์ขอหน้า
(ลงชื่อ) ๗๗๔๐๙/๑๐๔
๗๗๔๐๙/๑๐๔
๗๗๔๐๙/๑๐๔

“เกษตรสืบทอด เศรษฐกิจยั่งยืน สร้างคนมีความสุข”

บริษัทไปรษณีย์ไทย จำกัด
ถนนพหลโยธิน 70000
สาขาที่ 0832 Tel. 032-337168
TAX ID. 0105546095724
ใบอนุญาต
POS B06700000201726 RCPT#1079063
08/11/2019 11:49:02 USER#nitchima.sa
RC#300135 W3 TR#6637867

1. บุคคล: นส.คราระเงินเมหันต์ RP 6398 2533 1 TH
อายุภาคที่ 12

น้ำหนัก 0.036 Kg.	TH 76000	บาท
N จดหมายในVELO ห้องน้ำ	85.00	
N ลงทะเบียนไปรษณีย์	813.00	
N คอมบินีไปรษณีย์	83.00	

รวมทั้งสิ้น	821.00
เงินสด	821.00

----- หมายเหตุ !! ทางการลังของ มีสีเหลืองล้ำๆ -----

"ไปรษณีย์ไทย ท่าล้อสีเหลือง 2020"
เดือนธันวาคม ปี 2563 ห้องน้ำสีเหลือง
สำหรับ HONDA HR-V ห้องน้ำน้ำ 10 ลิตร
สามารถใช้ได้ แต่ต้อง 1 ชั่วโมงคราว 9 ชั่วโมง!
ผู้ซื้อ... สมัครสมาชิกและลงชื่อเบอร์โทรศัพท์เพื่อ
ขอรับ... สั่นสานฟานาไลฟ์ @luckytrack
ตั้งแต่ 1 พ.ศ. - 31 ธ.ค. 62

สามารถกรอกข้อมูลส่วนตัวที่ต้องการส่งไปรษณีย์
ข้อมูลเพิ่มเติมที่ www.thailandpost.co.th, โทร
1545 หรือที่หน้าร้านไปรษณีย์ทุกแห่ง
ลักษณะไปรษณีย์แบบบางสุด : ปืน
ลักษณะไปรษณีย์แบบหนักๆ 300 กรัม, ลักษณะหนักๆ 500
กรัม, eCo-Post 1,500 กรัม