



งานควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓



ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลคุบัว

อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว (งานควบคุมภายใน)

ที่ สท๒๕๐๑/..... วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง การจัดทำรายงานควบคุมภายใน ของ อบต.คูบัว รอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๓ โดยมาตรา ๓๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงคลังกำหนด

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งตามข้อ ๘ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ ใกล้สิ้นรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) สำนักงานปลัด อบต. (หน่วยงานกลาง) จึงขอแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง/ ดำเนินการ ดังนี้

๒.๑ ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการ (ข้อ ๕) สำนักปลัด อบต./ กองคลัง/ กองช่าง/ กองการศึกษา ในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร

๒.๒ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์

- ระดับหน่วยงาน (ปค.๔ และ ปค.๕)

- ระดับองค์กร (ปค.๑ , ปค.๔ และ ปค.๕)

โดยให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จ และจัดส่งให้ สำนักงาน ปลัด อบต. (หน่วยงานกลาง) ภายในวันศุกร์ ที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ หน่วยงานกลางจะได้รวบรวมในระดับองค์กร เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

๓. ข้อกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาตรา ๓๔

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละ หนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

ข้อ ๙ วรรคสอง กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณี องค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

๔. ข้อพิจารณา

๔.๑ เห็นควรแจ้งให้ สำนักงานปลัด อบต. / กองคลัง/ กองช่าง และกองการศึกษา ฯ
ดำเนินการให้แล้วเสร็จตามวันที่กำหนด เมื่อดำเนินการครบแล้วควรเสนอผู้บริหารท้องถิ่นภายในวันที่
๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

๔.๒ เพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป



(นางสาวอุไรวรรณ ทองชูช่วย)
หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
เพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาธินี จันทร์ศร)
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
- ไปถึงกองคลังพิจารณา -



(นางสาวชฎามาศ พิบูลแถว)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว



(นายชัยวัฒน์ อีฎฐมนากุล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว



(นายพจธุณศล ชนิกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ฝ่ายบริหารทั่วไป (งานควบคุมภายใน)

ที่ ๗๓๔๐๑/-

วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ อบต.คูบัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

๑. เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความสำนักงานปลัด ฯ ที่ รบ ๗๓๔๐๑/- ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๓ ได้แจ้งให้สำนัก/กองดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๕) สำนักปลัด อบต./ กองคลัง/ กองช่าง/ กองการศึกษา ในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖) ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ส่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙๗/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้แล้วเสร็จและจัดส่งให้ฝ่ายบริหารทั่วไป สำนักงานปลัด อบต. (หน่วยกลาง) ภายในวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๓ นั้น

๒. ชื่อเท็จจริง

บันทึกข้อความสำนักงานปลัด ฯ ที่ รบ ๗๓๔๐๑/- ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๓ ได้แจ้งให้สำนัก/กองดำเนินการ ดังนี้

๒.๑ ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๕) สำนักปลัด อบต./ กองคลัง/ กองช่าง/ กองการศึกษา ในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร

๒.๒ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖) ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ส่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙๗/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้แล้วเสร็จและจัดส่งให้ฝ่ายบริหารทั่วไป สำนักงานปลัด อบต. (หน่วยกลาง) ภายในวันศุกร์ที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๓

๓. ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ (ข้อ ๖)

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

๓.๓ กระทรวงการคลัง ส่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙๗/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปด้วยความถูกต้อง จึงเห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว (ระดับองค์กร) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เพื่อทำหน้าที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรต่อไป รายละเอียดปรากฏตามคำสั่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวอุไรวรรณ ทองชูช่วย)
หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
เพื่อไปขอใบเสนอ

(นางสาธินี จันทร์ทร)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

- ไปขอใบเสนอ

(นางสาวชยามาศ พิบูลแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

(นายชัยวัฒน์ อัจฉรณากุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

(นายพจรุฒศล อนิกกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ ๔๓๑ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้มีหนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๗/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ดังนี้

- | | |
|---------------------------------------|-------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว | ประธานกรรมการ |
| (๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว | กรรมการ |
| (๓) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๔) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๕) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ | กรรมการ |
| (๖) หัวหน้าสำนักปลัด อบต. | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๗) หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพขององค์กร
- (๓) รวบรวม พิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับส่วนราชการในสังกัด
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร

องค์กร

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายพจธมล ธนิกกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ปลัด

 รองปลัด

 ผ.อ.กองช่าง

 ผ.อ.กองการศึกษา ฯ

 ผ.อ.ฝ่ายบริหารทั่วไป

สำนักปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว (งานควบคุมภายใน)
 ที่ ๗๓๕๐๑/- วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๓
 เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓
 เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

๑. เรื่องเดิม

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๕ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้มีหนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๘.๗/ ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

๒. ข้อเท็จจริง

บันทึกข้อความสำนักงานปลัด ฯ ที่ รบ ๗๓๕๐๑/- ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๓ ได้แจ้งให้ สำนัก/กองดำเนินการ ดังนี้

- ๒.๑ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง/ส่วนราชการ
- ๒.๒ ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๕) สำนักปลัด อบต./ กองคลัง/ กองช่าง/ กองการศึกษา ในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร
- ๒.๓ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖) ตามหนังสือ กระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๘.๗/ ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้แล้วเสร็จและจัดส่งให้ฝ่ายบริหาร ทัวไป สำนักงานปลัด อบต. (หน่วยกลาง) ภายในวันศุกร์ที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๓

๓. ระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- ๓.๑ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ (ข้อ ๖)
- ๓.๒ พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- ๓.๓ กระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๘.๗/ ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปด้วยความถูกต้อง จึงเห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ รายละเอียดปรากฏตามคำสั่งที่แนบ มาพร้อมนี้


 (นางสาวอุไรรรณ หองชูช่วย)
 หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ ๔๓๒ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ ประกอบด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้มีหนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๗/ว ๓๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ จนถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) เป็นด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ดังนี้

- | | |
|--|-------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว | ประธานกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายสวัสดิการและพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๓) นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ |
| (๕) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำนาญงาน | กรรมการ |
| (๖) นักวิเคราะห์วิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการ |
| (๗) หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพของสำนักงานปลัด ฯ
- (๓) รวบรวม พิจารณาถ่วงถ่วง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ

สำนักงานปลัด ฯ

- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องในสังกัด
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน (สำนักงานปลัด ฯ)

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายพจรุณศล ธนิกกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ปลัด
รองปลัด
ทันต.ส.ป.
งาน.ส.ป./ท.น.จ.
ฯ. พิชัยพ่วงา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลคูบัว

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลคูบัว



(นางสาธินี จันทรส)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

วันที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในเชิงปริมาณหรือปฏิบัติกันต่อไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ งานบริหารทั่วไป

- มีการจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนเป็นระบบ
- มีตู้เก็บเอกสารเพียงพอ
- สถานที่ที่ใช้เก็บเอกสารเพียงพอ และมีการดำเนินการที่เป็นสัดส่วน จัดหมวดหมู่ให้ชัดเจน

๑.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัยสาธารณ/ภัยธรรมชาติ

๑.๔ งานนโยบายและแผน

- กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานบริหารทั่วไป

- ให้ความสำคัญจัดซื้อครุภัณฑ์ตู้เก็บเอกสารให้เพียงพอต่อการใช้งาน
- จัดให้มีการจัดหมวดหมู่ของเอกสารให้ชัดเจน และจัดทำทะเบียนคุมเพื่อสืบค้นง่าย

๒.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- จัดให้มีกิจกรรมรณรงค์การลดปริมาณขยะมูลฝอยในครัวเรือน โดยใช้แนวคิดหลัก ๓R (ลดการใช้ การใช้ซ้ำ และการนำกลับมาใช้ใหม่)
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ช่วยกันคัดแยกขยะที่สามารถจัดการเองได้ เช่น กังไม้ ทุบ่า และการใช้ถุงผ้าแทนถุงพลาสติก

๒.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบลงพื้นที่สร้างความรู้ และความเข้าใจแก่ประชาชน ในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่
- มีกioskประชาสัมพันธ์ฝ่ายพลเรือน (อพปร.) เพิ่มเติม ให้ได้ร้อยละ ๒ ของประชาชน
- จัดทำวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน
- ตั้งงบประมาณเพื่อจ่ายเป็นค่าตอบแทนการปฏิบัติหน้าที่ให้กับ อพปร. ในการปฏิบัติหน้าที่ทุกครั้งที่เกี่ยวข้องใช้งาน
- ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวข้องกับ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๔ งานนโยบายและแผน

- วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมว่าเป็นเพราะเหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้ว นำมาปรับปรุง แก้ไข
- จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน ผู้นำชุมชน คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น และประชาชนในพื้นที่ เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- จัดทำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น
- รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์และความสำคัญในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ฯ ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ จำนวน ๕ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. งานบริหารทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางของสำนักงานปลัด ฯ <p>๒. งานการเจ้าหน้าที่</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการบริหารงานบุคคล <p>๓. งานนโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <p>๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>๕. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล <p>อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในสำนักงานปลัด ฯ ได้มีการกิกเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบหลักเกณฑ์ หรือแนวทางต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่มีเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา รวมถึงยังขาดวิสดู-อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ส่งผลให้บางกิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยงไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน จำนวน ๔ กิจกรรม และมีเรื่องที่ต้องกำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในปีถัดไป ดังนี้</p> <p>๑.๑ งานบริหารทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนเป็นระบบ - มีคู่มือเอกสารเพียงพอ - สถานที่ที่ใช้เก็บเอกสารเพียงพอ และมีการดำเนินการที่เป็นสัดส่วน จัดหมวดหมู่ให้ชัดเจน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>๑.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</p> <p>๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัยสาธารณ/ภัยธรรมชาติ</p> <p>๑.๔ งานนโยบายและแผน - กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>สำนักงานปลัด ฯ มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยหัวหน้าสำนักปลัด ฯ ได้กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังมีงานและกิจกรรมของสำนักงานปลัด ฯ ที่ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมต่อไป ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งสำนักงานปลัด ฯ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมถึงได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร เช่น เว็บไซต์ , เว็บบอร์ด , Line</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารตามลำดับ เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนดำเนินงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวธินี จันทสร)

หัวหน้าสำนักปลัดฯ

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>งานบริหารทั่วไป ๑.มีการจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจน เป็นระบบ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นไปตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ.๒๕๔๖</p> <p>๒.มีตู้เก็บเอกสารเพียงพอ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้เกิดความปลอดภัย ป้องกัน เอกสารสูญหาย</p>	<p>- สถานที่เก็บตู้เอกสารมีไม่ เพียงพอ -เอกสารมีจำนวนมาก ไม่มี การทำลายเอกสาร -สถานที่แคบไม่สามารถขยาย ห้องได้ -สถานที่ใช้จัดเก็บเอกสารยัง ไม่มีดำเนินการที่เป็นสัดส่วน และจัดหมวดหมู่ให้ชัดเจน</p>	<p>- มีตู้จัดเก็บเอกสารที่ เพียงพอ -ไม่มีการจัดเก็บเอกสาร เป็นหมวดหมู่ของ เอกสารให้ชัดเจน และ จัดทำทะเบียนคุมเพื่อ สืบค้นง่าย</p>	<p>- ควรให้ความสำคัญใน การจัดหาตู้เก็บเอกสาร เพียงพอ -ควรมีการบริหารจัดการ สถานที่ที่ใช้เก็บเอกสารให้ เพียงพอ และการ ดำเนินการที่เป็นสัดส่วน จัดหมวดหมู่ให้ชัดเจน</p>	<p>-ยังไม่มีดำเนินการ บริหารจัดการสถานที่ ที่ใช้เก็บเอกสารให้ เพียงพอและมีการ ดำเนินการที่เป็น สัดส่วนหมวดหมู่ ให้ ชัดเจน</p>	<p>- ให้ความสำคัญจัดซื้อครุภัณฑ์ ตู้เก็บเอกสารให้เพียงพอต่อการ ใช้งาน -จัดให้มีการจัดหมวดหมู่ของ เอกสารให้ชัดเจน และจัดทำ ทะเบียนคุมเพื่อสืบค้นง่าย</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>... ต่อ ...</p> <p>๓.สถานที่ที่ใช้น้ำเอกสารเพียงพอ และมีการดำเนินการที่เป็นสัดส่วน จัดหมวดหมู่ให้ชัดเจน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๕๒ เพื่อให้เกิดความปลอดภัย ป้องกันเอกสารสูญหาย</p> <p>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>-กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอยภายในตำบลคูบัว</p> <p>-เพื่อตอบสนองนโยบายรัฐบาลและผู้บริหาร</p>	<p>-ขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากการขยายตัวของหมู่บ้านจัดสรร</p> <p>-ขาดกิจกรรมที่มุ่งเน้นการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลอย่างจริงจัง</p>	<p>-มีการจัดทำโครงการ "การรณรงค์ลด ละ เลิกการใช้ภาชนะโฟมบรรจุอาหาร เพื่อสุขภาพที่ดี"</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>-ประชาชนอังกฤษความร่วมมือในการลดปริมาณขยะมูลฝอย</p> <p>-รถบรรทุกขยะมีอายุการใช้งานมานาน ทำให้เกิดการชำรุดเสียหายบ่อยครั้ง</p>	<p>-จัดให้มีกิจกรรมรณรงค์การลดปริมาณขยะมูลฝอยในครัวเรือน โดยใช้แนวคิดหลัก ๓R (ลดการใช้ การใช้ซ้ำ และการนำกลับมาใช้ใหม่)</p> <p>-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนช่วยกันคัดแยกขยะที่สามารถจัดการเองได้ เช่น กิ่งไม้ พลาสติก และการใช้ถุงผ้าแทนถุงพลาสติก</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัยสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ)</p> <p>วัตถุประสงค์ ๓. เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบภัยในตำบล มีความสะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้นเป็นไปตามมาตรฐานลดการสูญเสียชีวิต ทรัพย์สินของประชาชน และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการงบประมาณ</p>	<p>- ขาดวัสดุ อุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>-ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการศึกษาอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>-จัดฝึกอบรม/หบพวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.) ให้ได้ร้อยละ ๒ ของประชากรในพื้นที่</p> <p>-จัดทำป้ายเตือนให้ผู้สัญจรผ่านในเขตตำบลคูบัว ระมัดระวังในการเดินทาง</p> <p>-จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน</p>	<p>-การช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทันพ่วงที มีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ต่อไป</p>	<p>-ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p>	<p>-มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบลงพื้นที่สร้างความรู้ และความเข้าใจแก่ประชาชน ในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่</p> <p>-ฝึกอาสาสมัครป้องกันฝ่ายพลเรือน (อพปร.)เพิ่มเติม ให้ได้ร้อยละ ๒ ของประชาชน</p> <p>-จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน</p> <p>-ตั้งงบประมาณเพื่อจ่ายเป็นค่าตอบแทนการปฏิบัติหน้าที่ให้กับ อพปร. ในการปฏิบัติหน้าที่ทุกครั้งที่เกี่ยวข้องงาน</p> <p>-ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการศึกษาอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวข้องกับ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>หน่วยงานรับผิดชอบ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>งานนโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ -เพื่อให้นโยบายและแผนงานโครงการ และหน่วยงานมีความสอดคล้องกับภารกิจหลัก และเป้าหมายขององค์กร รวมทั้งมีความคุ้มค่าต่อการจัดสรรงบประมาณไปดำเนินการตามนโยบาย แผนงานและโครงการที่วางไว้ทั้งนี้ ภายใต้อำนาจหน้าที่และภารกิจที่ได้รับมอบหมาย -เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำเวทีประชาคม การดำเนินงานของ อบต.</p>	<p>- ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้านประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร -โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนายังขาดความชัดเจนในกลุ่มเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณ -แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง</p>	<p>-การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด โดยจะต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในเดือนมิถุนายน -จัดให้มีการประชุมประชาชนหมู่บ้าน เพื่อรับทราบปัญหาความเดือนร้อน และความต้องการของประชาชนในพื้นที่ เพื่อให้การแก้ไขปัญหาดตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>-ในปัจจุบันมีข้อกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้องมีค่อนข้างมาก และมีการปรับปรุงแก้ไขอยู่ตลอดเวลา ทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน และต้องทำการศึกษาปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามรูปแบบที่กฎหมายกำหนด อีกทั้งแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่มีความยืดหยุ่น ทำให้การปฏิบัติไม่ก่อเกิดความคล่องตัว เช่น</p>	<p>-วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมว่าเป็นเพราะเหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้ว นำมาปรับปรุง แก้ไข -จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน ผู้นำชุมชน คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น และประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -จัดทำด้วยความสำคัญ ก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
... ต่อ ...				การลงค่าพิภคของกอง ช่าง จะต้องมีความ ถูกต้อง แม่นยำ ซึ่ง จะต้องลงสำรวจพื้นที่ จริงทั้งหมดให้ถูกต้อง ตามหลักวิชาช่าง จะ ประมาณการหรือคาด การไม่ได้ เป็นต้น	-รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ และความสำคัญในการเข้ามา มีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่นของตนเอง	

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวธินี จันทพร)

หัวหน้าสำนักปลัดฯ

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว โทร. ๐-๗๒๗๓-๐๑๗๒

ที่ ๗๓๔๐๑/- ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๓ วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (กองคลัง)

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัดฯ / หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป

ตามบันทึกข้อความสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ฝ่ายบริหารงานทั่วไป (งานควบคุมภายใน) ที่ ๗๓๔๐๑/- ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง การจัดทำรายงานควบคุมภายในของ อบต.คูบัว รอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ แจ้งให้ทุกกสำนัก/กอง/ดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายใน, ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน(ข้อ ๖) และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) ตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ให้แล้วเสร็จและจัดส่งให้ฝ่ายบริหารทั่วไป สำนักงานปลัด อบต. (หน่วยกลาง) ภายในวันศุกร์ที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๓

บัดนี้ กองคลัง ได้ดำเนินการดังกล่าวแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบปีงบประมาณ ๒๕๖๓ โดยมีรายละเอียดตามเอกสารที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางชงโค ละเอียด)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

- สำเนาฉบับ -



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ ๕๑๕ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน

ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

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

ตาม บันทึกสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ที่ รบ ๗๓๔๐๑/- ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๓ ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน ปรับปรุงคำสั่งและรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการและ คณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ภายในวันศุกร์ ที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๓ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ดังนี้

๑.) นางสาวกุลนิษฐ์ คาเชิงเขา	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธาน
๒.) นางสาวอนิษฐา อ่อนมิ่ง	หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	รองประธาน/คณะทำงาน
๓.) นางอำพร ฝอยทอง	หัวหน้าฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินฯ	รองประธาน/คณะทำงาน
๔.) นางสาวพัชรี ข้าแก้ว	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บฯ	คณะทำงาน
๕.) นางชงโค ละอายนัด	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งให้ฝ่ายบริหารทั่วไป สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล (หน่วยกลาง) ภายในวันศุกร์ ที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๓ และให้ดำเนินการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในระดับองค์กรทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓

(นายพจรุณศล ธนิกกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ปลัด
ทรง
ทรง
จนท.พิมพ์/ทาน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายกององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

(ลงชื่อ)

(นางสาวกุลนิษฐ์ คาเชิงเขา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP การลงข้อมูลผ่านระบบ Internet และ
ต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ทำให้การลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๒ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบ
การใช้รถฯ โดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ไปติดต่อราชการ
ตามแบบที่ระเบียบกำหนด ทำให้ยากต่อการควบคุมและไม่ครบถ้วน และไม่มีการวางแผนการเดินทาง

๑.๓ กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ ผู้ประกอบการยกเลิกกิจการและไม่ได้แจ้ง
เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน และการกำหนดครุฑตั้งไว้ตายตัวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันซึ่งมี
กิจกรรมใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการกำหนดครุฑ

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานผลการประเมินประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองคลัง ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานตามคำสั่งแบ่งงาน ของกองคลัง ในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>ความเสี่ยงคือประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของ ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อ การควบคุม คือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังในภาพรวม เหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ โดยมีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจงานประจำในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเอาความ เสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆจากผล การประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถ กำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจาก เครื่องมือที่นำมาใช้ กิจกรรมควบคุมในภาพรวมมี กิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้อง กับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดย กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้ มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP ๒. กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. การลงข้อมูลผ่านระบบ Internet และต้องลงวัน ต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ทำให้การ ลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน ๒. พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้ รถฯ โดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการ ลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ไปติดต่อราชการ ตามแบบที่ระเบียบกำหนด ทำให้ยากต่อการ ควบคุมและไม่ครบถ้วน และไม่มีการวางแผนการ เดินทาง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP</p> <p>๒. กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง</p> <p>๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์</p>	<p>๓. ผู้ประกอบการยกเลิกกิจการและไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน และการกำหนดรหัสตั้งไว้ตายตัวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันซึ่งมีกิจกรรมใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส</p> <p>๓. การลงข้อมูลผ่านระบบ Internet แต่ต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ให้ทำการเลื่อนการลงข้อมูลไปวันถัดไป</p> <p>๒. จัดทำหลักเกณฑ์การใช้รถให้เหมาะสมและจัดทำคำสั่งให้แต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถแต่ละคัน และควบคุมให้มีการวางแผนการเดินทางทุกครั้ง</p> <p>๓. จัดทำทะเบียนคุมแบบคำขอจดทะเบียนพาณิชย์ และจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์แจกจ่ายให้ผู้ประกอบการได้ศึกษาและให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรับคำปรึกษาจากสำนักงานทะเบียนพาณิชย์</p>
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑.นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการทำให้สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วทันเหตุการณ์</p> <p>๒.ประสานงานภายในและภายนอกหน่วยงาน มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารกับหน่วยงานภายนอกเช่น ห้องถิ่นจังหวัด อำเภอ หรือส่วนราชการต่าง ๆ ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็ว และทันกับเหตุการณ์</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างกองคลังกับหน่วยงานอื่น ฝ่ายปกครอง ผู้บริหาร สมาชิก อบต. ประชาชนในพื้นที่ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้งาน ผ่านระบบเครือข่ายภายในและภายนอกองค์กร</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เสนอผ่านหัวหน้าหน่วยงาน เพื่อให้งานมีการตรวจสอบทุกวัน</p> <p>ประเมินผลโดยผู้ตรวจสอบของกลุ่มงานการเงินและบัญชีและการตรวจสอบ ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดราชบุรีอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p>	<p>การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและมีการประเมินการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน และประเมินผลโดยผู้ตรวจสอบของกลุ่มการเงินและบัญชีและการตรวจสอบของสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด เพื่อมีการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p>

สรุปผลการประเมิน

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะ
ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการ
ควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการ
ควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน


(นางสาวกุลนิษฐ์ ตาเชิงเขา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP</p> <p>วิสาหกิจ เพื่อให้ดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปอย่างสุจริตโปร่งใส</p>	<p>การลง EGP ต้องลงผ่าน ระบบ Internet และต้อง ลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ทำให้ การลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>มีการเพิ่มช่องระบบ Internet และทำซ้ำ เจ้าหน้าที่ให้ลง EGP เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานลง EGP ได้ อย่างมีประสิทธิภาพมาก ขึ้น</p>	<p>การมีปัญหาของ ระบบ Internet</p>	<p>ลงข้อมูลในวันถัดไป</p>	<p>งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ - ทนฝ.ทะเบียน ทรัพย์สินฯ - ผอ.กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการประหยัดเชื้อเพลิง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของราชการเป็นไปโดยประหยัดและเกิดประสิทธิภาพสูงสุด เป็นการรักษาไว้ซึ่งวินัยทางการเงินและการคลังและเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ของ อปท.พ.ศ.๒๕๔๘ และระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถฯ โดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ไปติดต่อราชการตามแบบที่ระเบียบกำหนด ไม่ครบถ้วนทำให้ยากต่อการควบคุม</p> <p>๒.การใช้รถส่วนบุคคลยังไม่มีการวางแผนการเดินทางทำให้ไม่ประหยัดพลังงาน</p>	<p>๑. มีจัดทำหลักเกณฑ์การใช้รถให้เหมาะสม</p> <p>๒.จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถแต่ละคัน</p> <p>๓.สร้างมาตรการประหยัดพลังงานน้ำมันเชื้อเพลิงให้ทุกคนใน อบต.ทราบและร่วมมือกันปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔.ให้หัวหน้าสำนัก/กอง/ส่วน คอยกำกับดูแลการใช้รถส่วนบุคคลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบการใช้รถฯ โดยมี การขออนุญาตก่อนตามระเบียบ และมีการลงรายละเอียดการใช้สถานที่ไปติดต่อราชการตามแบบที่ระเบียบกำหนดครบถ้วน และมีการวางแผนการเดินทางทุกครั้ง</p>	<p>ไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบฯ</p>	<p>หัวหน้าสำนัก/กอง/ ส่วน คอยกำกับดูแลการใช้รถส่วนบุคคลอย่างสม่ำเสมอและเคร่งครัด</p>	<p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>- หนผ.ทะเบียนทรัพย์สินฯ</p> <p>- ผอ.กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมงานทะเบียนพาณิชย์</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานทะเบียนพาณิชย์ได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ</p>	<p>๑. ผู้ประกอบการยกเลิกกิจการและไม่ได้แจ้ง จนท.ทราบทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. การกำหนดรหัสตั้งไว้ตายตัวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันซึ่งมีกิจการใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียนคุมแบบคำขอจดทะเบียนพาณิชย์</p> <p>๒. จัดอบรมและจัดทำแผ่นพับเพื่อประชาสัมพันธ์แจกจ่ายให้ผู้ประกอบการได้ศึกษา</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขอรับคำปรึกษาจากสำนักงานทะเบียนพาณิชย์ เมื่อมีปัญหาอุปสรรค</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคุมแบบคำขอจดทะเบียนพาณิชย์</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่จัดทำแผ่นพับเพื่อการประชาสัมพันธ์แจกจ่ายให้ผู้ประกอบการได้ศึกษา</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานงานและขอรับคำปรึกษากับสำนักงานทะเบียนพาณิชย์ เมื่อมีปัญหาอุปสรรค</p>	<p>กำหนดรหัสไว้ตายตัว ไม่สอดคล้องกับสภาพกิจการปัจจุบันซึ่งมีกิจการใหม่ ๆ เกิดขึ้น ทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขอรับคำปรึกษาจากสำนักงานทะเบียนพาณิชย์เพิ่มเติมและเข้ารับการฝึกอบรมโดยเฉพาะ</p>	<p>งานจัดเก็บรายได้</p> <p>- ผช.จพง.</p> <p>จัดเก็บรายได้</p> <p>- ทนส.การเงินและบัญชี</p> <p>- ผอ.กองคลัง</p>

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวกุลนิษฐ์ ดาเชิงเขา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองช่าง

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ ๕๓๙/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการ (กองช่าง)
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน และการบริหารการจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านดารดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ดังต่อไปนี้

๑ นายชาญชัย มาแสนเงิน	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะกรรมการ
๒.นายศุภวิชญ์ ลาวัลย์	นายช่างโยธาปฏิบัติงาน	กรรมการ
๓.นายสุรินทร์ นาคเอี่ยม	ผช.ช่างโยธา	กรรมการ
๔.นางสาวกุลจิรา ใจมุ่ง	ผช.เจ้าหน้าที่ธุรการ	กรรมการ
๕.สืบเอกชินวร ศรีสุขใส	นายช่างไฟฟ้าปฏิบัติงาน	กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว แล้วรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓

(นายพจรุณศล ธนิกกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ปลัด	
รองปลัด	
หนง.	
กชน.คลัง/ทบท.	

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ได้คุมการเบิกจ่าย ทำให้ไม่ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไร เหลือใช้ในการซ่อมแซมบ้าง</p> <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การสำรวจตำแหน่งที่กีดการก่อสร้าง มีการใส่พิกัดตำแหน่งผิดบ่อยครั้ง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า การคุมวัสดุไฟฟ้า ไม่ได้ดำเนินการตามระบบธุรการ ที่ต้องมีการควบคุมการเบิกเพื่อทราบว่าอุปกรณ์ที่ได้จัดซื้อมา อะไรคงเหลือเท่าไร จะทราบอีกที ก็เมื่อเจ้าหน้าที่แจ้งว่าหมดแล้ว จึงทำให้การเบิกจ่ายในครั้งต่อไปลำบาก เพราะอาจจำเป็นต้องนำอุปกรณ์ไปใช้ก่อน การตรวจรับ จึงเป็นปัญหาในการคุมวัสดุมาโดยตลอด แต่จะมีการเขียนเบิกอยู่บ้าง ว่าเบิกอะไร จำนวนเท่าไร ในแต่ละวัน และนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชาได้ทราบ</p> <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง จากการสำรวจจุดพิกัดในการก่อสร้าง อาจมีการสำรวจผิดพลาดบ่อยครั้ง ทำให้การก่อสร้างอาจมีล่าช้าออกไป เพราะต้องรอรายงานจากประชุมสภา จึงต้องดำเนินการต่อไป บางครั้งอาจทำให้โครงการล่าช้าจากแผนดำเนินการ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการคุมวัสดุไฟฟ้าให้ได้มากที่สุด เพื่อให้ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไรคงเหลือเท่าไร เพื่อจะได้จัดหาอุปกรณ์คืนใช้ และเบิกจ่ายตามระบบต่อไป</p> <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการสำรวจจุดพิกัดในการก่อสร้างให้ถูกต้อง เพื่อจะได้มีต้องแก้ไขพิกัดบ่อยครั้ง และการก่อสร้างโครงการที่จะดำเนินการไปตามแผนการดำเนินงานต่อไป</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๓</p> <p>พบกิจกรรมที่เกิดขึ้นใหม่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <p>๑. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา</p> <p>๒. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้อง หรือระหว่างผู้บริหารและปฏิบัติงาน</p> <p>๓. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการติดตาม กำกับดูแลปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑.๑ กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน

คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ได้คุมการเบิกจ่าย ทำให้ไม่ทราบจำนวนเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไร เหลือใช้ในการซ่อมแซมบ้าง

๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน

คือการสำรวจตำแหน่งพิกัดการก่อสร้าง มีการใส่พิกัดตำแหน่งผิดบ่อยครั้ง

(ลงชื่อ) 


(นายชาญชัย ผาแสนเงิน)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๔ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓


ชื่อส่วนงานย่อย : กองช่าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๑. กิจกรรมงานคุมวัสดุ ไฟฟ้า</p> <p><u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u></p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เกิดความรับผิดชอบต่องาน ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้งานเกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และ เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด</p>	<p>- กำชับควบคุมเจ้าหน้าที่ให้ ดำเนินการตามขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ในการคุมการ เบิกจ่ายวัสดุ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม</p>	<p>๓. การคุมวัสดุไฟฟ้า คุมไม่ทันเจ้าหน้าที่ เบิกวัสดุ ทำให้เกิด การล่าช้า</p>	<p>- ดูแลกำชับให้ ปฏิบัติงานตามได้ มอบหมายให้ครบถ้วน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๓ ผอ.กองช่าง, ธุรการกอง</p>	

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
 นายชาญชัย หานตะเกียง
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๓๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย : กองช่าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒.กิจกรรมด้านก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. ให้เกิดข้อผิดพลาดให้น้อยที่สุด	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการสำรวจจุดพิกิตบ่อยครั้ง และการก่อสร้างโครงการก็จะดำเนินการไปตามแผนการดำเนินงานต่อไป	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	การสำรวจพื้นที่ต้องลงพื้นที่ จึงจะทำให้พิกิตออกมาถูกต้อง	- ตู แล ก่า ชับ ให้ปฏิบัติงานตามได้ มอบหมายให้ครบถ้วน	๓๐ ก.ย. ๖๓/ ผอ.กองช่าง	

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน
 (นายชาญชัย ผาแสนเงิน)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๓๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองการศึกษาฯ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลคูบัว

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หนี้เวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองค้การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ลายมือชื่อ.....

(นายศินวงศ์ มาตถกฤษ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สิ่งก่อสร้างและอำนวยความสะดวกในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดแคทรายถูกใช้
งานมาเป็นเวลานานทำให้เกิดการชำรุด

๑.๒ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ ความเข้าใจและประสบการณ์
เกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง และจัดหาพัสดุของสถานศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ เมื่อพบการชำรุดเสียหายของสิ่งก่อสร้างหรือสิ่งอำนวยความสะดวกภายในศูนย์
ครูจะดำเนินการซ่อมแซมในเบื้องต้น และรายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อประสานกองช่างให้ดำเนินการซ่อมแซม
ปรับปรุงให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานต่อไป

๒.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมให้ความรู้
ความเข้าใจและฝึกปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างและจัดหาพัสดุของสถานศึกษา ตามระเบียบพระราชบัญญัติ
การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</u> ๑.๑ กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน โดยการจัดทำเป็นคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน - ครู, ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็ก มีความเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย - จัดสภาพแวดล้อมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เอื้อต่อการเรียนรู้ของเด็ก ๑.๒ กิจกรรมการจัดซื้อ จัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงออกมาบังคับใช้ใหม่ๆ อยู่เสมอ - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ และประสบการณ์ในการจัดซื้อ/จัดจ้าง และจัดหาพัสดุของสถานศึกษา</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กองการศึกษาฯ วิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมการควบคุม พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญดังนี้ <u>งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</u> ๒.๑ กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สิ่งก่อสร้างและอำนวยความสะดวกในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดแคทรายถูกใช้งานมาเป็นเวลานานทำให้เกิดการชำรุด</p>	<p>ผลการประเมิน ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในพบว่า สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ช่วยลดความเสี่ยงลง และสามารถดำเนินงานได้ภายในเวลาที่กำหนด และผลงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น <u>งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</u> - มีการแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน โดยการจัดทำเป็นคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน - ครู ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ดูแลเด็ก เจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่การเงิน มีความเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงาน - อัตราจำนวนครูและเด็ก สมส่วนตามมาตรฐาน</p> <p>ในภาพรวมกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นผู้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๒ กิจกรรมการจัดซื้อ จัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>การประเมินความเสี่ยงการดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีข้อบกพร่องอยู่ระดับปานกลาง ซึ่งการการประเมิน พบว่า เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพิสดุชาความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งออกมาบังคับใช้ใหม่</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p><u>งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</u></p> <p>๓.๑ กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - เมื่อครูพบเห็นหลังคาชำรุดก็ได้ทำการซ่อมแซมเบื้องต้นเพื่อไม่ให้เป็นที่อยู่อาศัยของนกพิราบ และประสานกองช่างให้ดำเนินการซ่อมแซม ปรับปรุงให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานต่อไป - เมื่อเกิดเหตุเพลิงไหม้ครูจะดำเนินการ ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> ๑) อพยพเด็กนักเรียนไปอยู่ในที่ปลอดภัย ๒) ใช้อุปกรณ์ดับเพลิงในศูนย์ฯเพื่อดับไฟ ๓) แจ้งผู้บังคับบัญชาให้ทราบทุกครั้ง เพื่อประเมินความเสียหายและซ่อมแซมต่อไป <p>๓.๒ กิจกรรมการจัดซื้อ จัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการตรวจสอบและให้คำแนะนำจากหัวหน้าหน่วยงานคลังของ อปท. - ส่งเจ้าหน้าที่สดุเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาเพิ่มเติมเกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งออกมาบังคับใช้ใหม่ <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการ เช่น</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) การใช้ Internet ในการสืบค้น ระเบียบ กฎหมาย ข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ และข้อบังคับต่าง ๆ ๒) มีการรับ-ส่ง หนังสือราชการ ผ่านทาง E-mail ๓) บันทึกข้อมูลระบบสารสนเทศทางการศึกษา 	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษาและของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมายหรือหนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองการศึกษาและผู้บริหาร</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมเพียงพอ ซึ่งสามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานสาขาทุกแห่ง ได้ทันเวลา และสะดวกต่อการใช้งาน ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ท้องถิ่น สังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (LEC)</p> <p>๔) ประชาสัมพันธ์ข่าวสาร และกิจกรรมต่าง ๆ ทางเว็บไซต์และเฟซบุ๊กขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว, เสี่ยงไร้สายขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว และหอกระจายข่าวของหมู่บ้าน</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ใช้การสังเกตการณ์ตรวจสอบการทำงานเป็นเครื่องมือหลัก ในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงาน ช่วยในการติดตามประเมินผล อีกชั้นหนึ่งในการประเมินผลนั้น ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา , หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา , นักวิชาการศึกษา , ครู , ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก , ผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง โดยมีการปรับปรุงการปฏิบัติงานไปบ้างแล้ว แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงแก้ไขในบางประการ</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ มีการประเมินการปฏิบัติงานของข้าราชการและพนักงานลูกจ้าง รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดย ผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ สํารวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่ต้องจัดการควบคุมบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ตามแบบ ปค.๕

ลายมือชื่อ.....

(นายศิววงศ์ มาตฤกษ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา</p> <p>๑. กิจกรรมศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p> <p>กิจกรรมการดำเนินงาน และกาบริหารของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อพัฒนาให้ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก มีอาคารที่ มีคุณภาพ ปลอดภัยและ ได้มาตรฐาน</p>	<p>๑. สิ่งก่อสร้างและ อำนวยความสะดวกในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียน วัด แควหายถูกใช้งาน มาเป็นเวลานาน ทำให้เกิดการ ชำรุด</p>	<p>๑. มีการแบ่งงานหน้าที่ ความรับผิดชอบไว้อย่าง ชัดเจน โดยการจัดทำเป็น คำสั่งแต่งตั้งมอบหมาย หน้าที่การปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ครู, ผู้ช่วยครูผู้ดูแล เด็ก และผู้ดูแลเด็ก มีความเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมี ความสามารถและทักษะ ในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓. ยึดราจำนวนครูและ เด็ก สมส่วนตามมาตรฐาน</p>	<p>- การควบคุมที่มี อยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยง ความที่ระบุ ไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรลุผล สำเร็จตาม วัตถุประสงค์</p>	<p>- สิ่งก่อสร้างและสิ่ง อำนวยความสะดวกที่ ชำรุดหรือถูกใช้งาน เป็นเวลานาน อาจ ก่อให้เกิดอันตรายต่อ เด็กนักเรียน อีกทั้ง สิ่งก่อสร้างที่ชำรุด (หลังคา) อาจเป็นที่อยู่ อาศัยของนก ซึ่งเป็น แหล่งสะสมเชื้อโรค</p>	<p>- เมื่อพบการชำรุดเสียหายของ สิ่งก่อสร้างหรือสิ่งอำนวยความสะดวกภายในศูนย์ฯ ครูจะ ดำเนินการซ่อมแซมในเบื้องต้น และรายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อ ประสานกองช่างให้ดำเนินการ ซ่อมแซม ปรับปรุงให้อยู่ในสภาพ พร้อมใช้งานต่อไป</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุของสถานศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กปฏิบัติได้อย่างถูกต้องตามระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>- การจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุของสถานศึกษา</p> <p>๒. ถือปฏิบัติระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๓. มีการตรวจสอบและให้คำแนะนำจากหัวหน้าหน่วยงานคลังของ อบต.</p>	<p>- การตรวจสอบให้เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดทักษะความรู้ความเข้าใจ และประสบการณ์ในการจัดซื้อ/จัดจ้าง ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับจัดซื้อ/จัดจ้างและการจัดหาพัสดุ</p>	<p>เจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>

ลายมือชื่อ.....

(นายศินวงศ์ มาตกฤษ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ที่ ๓๐๐ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๒)
ของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๒) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งสำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|---------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| ๑. นายศินวงศ์ มาตฤช | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาวธีราภรณ์ มากสิน | หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา | คณะกรรมการ |
| ๓. นายรัฐดิพล แสงสอย | นักวิชาการศึกษาศึกษาแผนก | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาวสุรางรัตน์ สระเกตุ | ครู คศ.๑ | คณะกรรมการ |
| ๕. นางอนงค์ วิเศษสาธ | ครู คศ.๑ | คณะกรรมการ |
| ๖. นางสาวศุภิสรา อร่ามยิ่ง | ครู คศ.๑ | คณะกรรมการ |
| ๗. นางสาวพรพรรณ เล็กจีน | ครู คศ.๑ | คณะกรรมการ |
| ๘. นางสาวประภาพรรณ พจนารถ | ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | คณะกรรมการ |
| ๙. นางสาวสาวณี สันติวาริ | ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | คณะกรรมการ |
| ๑๐. นางสาวจิราพรรณ ไชยกิจ | คนงานทั่วไป | คณะกรรมการ |
| ๑๑. นางสาวจุฬาวรัตน์ เพ็ญชู | คนงานทั่วไป | คณะกรรมการ |
| ๑๒. นางสาวพรทิพย์ เขื่อนสำอางค์ | คนงานทั่วไป | คณะกรรมการ |
| ๑๓. นางสาวชญานิศ พิบูลแก้ว | คนงานทั่วไป | คณะกรรมการ |
| ๑๔. นางสาวนฤมล เตวีระ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว จัดส่งรายงานให้ หัวหน้าสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว (เลขานุการหน่วยงานกลาง) สรุปรายงานในภาพรวมขององค์กร แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแล ภายในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๓

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายทองอรุณศร ธนิกกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

ลงชื่อ: _____
ตำแหน่ง: _____
วันที่: 17/10/2562

**รายงานให้ผู้บริหารทราบ
และลงนาม**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอเมืองราชบุรี



(นายพจธณศล ธนิกกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
วันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในเชิงปริมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักงานปลัด ฯ

๑.๑ งานบริหารทั่วไป

- มีการจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนเป็นระบบ
- มีผู้เก็บเอกสารเพียงพอ
- สถานที่ที่ใช้เก็บเอกสารเพียงพอ และมีการดำเนินการที่เป็นสัดส่วน จัดหมวดหมู่ให้ชัดเจน

๑.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัยสาธารณ/ภัยธรรมชาติ

๑.๔ งานนโยบายและแผน

- กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๒ กองคลัง

- ๑.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP การลงข้อมูลผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ทำให้การลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน
- ๑.๒ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถฯ โดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ไปติดต่อกิจการตามแบบที่ระเบียบกำหนด ทำให้ยากต่อการควบคุมและไม่ครบถ้วน และไม่มีการวางแผนการเดินทาง
- ๑.๓ กิจกรรมดำเนินงานทะเบียนพาณิชย์ ผู้ประกอบการยกเลิกกิจการและไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน และการกำหนดรหัสตั้งไว้ตายตัวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันซึ่งมีกิจกรรมใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส

๑.๓ กองช่าง

(๑) กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า

- มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ได้คุมการเบิกจ่าย ทำให้ไม่ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไร เหลือใช้ในการซ่อมแซมบ้าง

(๒) กิจกรรมดำเนินงานก่อสร้าง

- มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การสำรวจตำแหน่งพิกัดการก่อสร้าง มีการใส่พิกัดตำแหน่งผิดบ่อยครั้ง

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(๑) สิ่งก่อสร้างและอำนวยความสะดวกในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดแคทรายถูกใช้งานมาเป็นเวลานานทำให้เกิดการชำรุด

(๒) เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ ความเข้าใจและประสบการณ์เกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง และจัดหาพัสดุของสถานศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักงานปลัด ฯ

๒.๑ งานบริหารทั่วไป

- ให้ความสำคัญจัดซื้อครุภัณฑ์ตู้เก็บเอกสารให้เพียงพอต่อการใช้งาน
- จัดให้มีการจัดหมวดหมู่ของเอกสารให้ชัดเจน และจัดทำทะเบียนคุมเพื่อสืบค้นง่าย

๒.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดลอม

- จัดให้มีกิจกรรมรณรงค์การลดปริมาณขยะมูลฝอยในครัวเรือน โดยใช้แนวคิดหลัก ๓R (ลดการใช้ การใช้ซ้ำ และการนำกลับมาใช้ใหม่)
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ช่วยกันคัดแยกขยะที่สามารถจัดการเองได้ เช่น กิ่งไม้ หนุ่ย และการใช้ถุงผ้าแทนถุงพลาสติก

๒.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบลงพื้นที่สร้างความรู้ และความเข้าใจแก่ประชาชน ในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่

- มีกฏอสาสมัครป้องกันฝ่ายพลเรือน (อพปร.)เพิ่มเติม ให้ได้ร้อยละ ๒ ของประชาชน
- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน
- ตั้งงบประมาณเพื่อจ่ายเป็นค่าตอบแทนการปฏิบัติหน้าที่ให้กับ อพปร. ในการปฏิบัติหน้าที่ทุกครั้งที่เกี่ยวข้อง
- ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวข้อง การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๔ งานนโยบายและแผน

- วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมว่าเป็นเพราะเหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้ว นำมาปรับปรุง แก้ไข
- จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน ผู้นำชุมชน คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น และประชาชนในพื้นที่ เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- จัดทำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น
- รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์และความสำคัญในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง

๒.๒ กองคลัง

- ๒.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP การลงข้อมูลผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ให้ทำการเลื่อนการลงข้อมูลไปวันถัดไป
- ๒.๒ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง จัดทำหลักเกณฑ์การใช้รถให้เหมาะสม และจัดทำคำสั่งให้แต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถแต่ละคันและควบคุมให้มีการวางแผนการเดินทางทุกครั้ง
- ๒.๓ กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ จัดทำทะเบียนคุมแบบคำขอจดทะเบียนพาณิชย์ และจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์แจกจ่ายให้ผู้ประกอบการได้ศึกษาและให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมารับคำปรึกษาจากสำนักงานทะเบียนพาณิชย์

๒.๓ กองช่าง

(๑) กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า

- มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ได้คุมการเบิกจ่าย ทำให้ไม่ทราบจำนวนการเบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไร เหลือใช้ในการซ่อมแซมบ้าง

(๒) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การสำรวจตำแหน่งพิกัดการก่อสร้าง มีการใส่พิกัดตำแหน่งผิดบ่อยครั้ง

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- (๑) เมื่อพบการชำรุดเสียหายของสิ่งก่อสร้างหรือสิ่งอำนวยความสะดวกภายในศูนย์ฯ ครูจะดำเนินการซ่อมแซมในเบื้องต้น และรายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อประสานกองช่างให้ดำเนินการซ่อมแซม ปรับปรุงให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานต่อไป
- (๒) ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจและมีกปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างและจัดหาพัสดุของสถานศึกษา ตามระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์จำนวน ๑๒ กิจกรรม คือ</p> <p>สำนักงานปลัด ฯ</p> <p>๑. งานบริหารทั่วไป - กิจกรรมการใช้และรับมิตขอขบรถยนต์ส่วนกลางของสำนักงานปลัด ฯ</p> <p>๒. งานการเจ้าหน้าที่ - กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</p> <p>๓. งานนโยบายและแผน - กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๕. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรมการรายงานผลการซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. กิจกรรมด้านการควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</p> <p>๑.๑ กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๒ กิจกรรมการจัดซื้อ จัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในสำนัก/กอง ของ อบต. คูบัว ได้มีการเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อกฎหมายระเบียบ หลักเกณฑ์ หรือแนวทางต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ที่มีเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>รวมถึงยี่ห้อวัสดุ-อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ส่งผลให้บางกิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยงไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่อีก จำนวน ๑๔ กิจกรรม ทำให้มีเรื่องที่ต้องกำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในปีถัดไป ดังนี้</p> <p>สำนักงานปลัด ฯ</p> <p>กิจกรรมเดิมที่พบความเสี่ยงใหม่</p> <p>๑.๑ งานบริหารทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการจัดระบบงานเอกสารให้ชัดเจนเป็นระบบ- มีผู้เก็บเอกสารเพียงพอ- สถานที่ที่ใช้เก็บเอกสารเพียงพอ และมีการดำเนินการที่เป็นสัดส่วน จัดหมวดหมู่ให้ชัดเจน <p>๑.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none">- กิจกรรมการลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล <p>๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none">- การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัยสาธารณ/ภัยธรรมชาติ <p>๑.๔ งานนโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none">- กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น- กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>กองคลัง</p> <p>กิจกรรมเดิมที่พบความเสี่ยงใหม่</p> <p>กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP</p> <ul style="list-style-type: none">- การลงข้อมูลผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ทำให้การลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน <p>กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง</p> <ul style="list-style-type: none">- พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถฯ โดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ไปติดต่อราชการตามแบบที่ระเบียบกำหนด ทำให้ยากต่อการควบคุมและไม่ครบถ้วน และไม่มีการวางแผนการเดินทาง <p>กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์</p> <ul style="list-style-type: none">- ผู้ประกอบการยกเลิกกิจการและไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน และการกำหนดรหัสตั้งไว้ตายตัวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันซึ่งมีกิจกรรมใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>กองช่าง <u>กิจกรรมที่พบความเสี่ยงใหม่</u> - งานไฟฟ้า กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า - งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม <u>กิจกรรมที่พบความเสี่ยงใหม่</u> - สิ่งก่อสร้างและอำนวยความสะดวกในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดแคทรายถูกใช้งานมาเป็นเวลานานทำให้เกิดการชำรุด - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์เกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง และจัดหาพัสดุของสถานศึกษา</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารได้กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังมีงานและกิจกรรมของสำนัก/กอง ที่ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมต่อไป ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งสำนัก/กอง ของ อบต.คูบัว รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมถึงได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร เช่น เว็บไซต์ , เว็บบอร์ด , Line</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนดำเนินงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(นายพจธมล ธนิกกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>๑. สำนักปลัด งานบริหารทั่วไป ๑. มีการจัดระบบงานเอกสาร ให้ชัดเจนเป็นระบบ</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บเอกสาร เป็นไปตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสาร บรรณ พ.ศ. ๒๕๕๒</p> <p>๒. มีตู้เก็บเอกสารเพียงพอ</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดความปลอดภัย ป้องกันเอกสารสูญหาย</p>	<p>- สถานที่เก็บตู้เอกสารมีไม่ เพียงพอ</p> <p>- เอกสารมีจำนวนมาก ไม่มี การทำลายเอกสาร</p> <p>- สถานที่แคบไม่สามารถขยาย ห้องได้</p> <p>- สถานที่ใช้จัดเก็บเอกสารยัง ไม่มีดำเนินการที่เป็นสัดส่วน และจัดหมวดหมู่ให้ชัดเจน</p>	<p>- มีตู้จัดเก็บเอกสารที่ เพียงพอ</p> <p>- ไม่มีการจัดเก็บเอกสาร เป็นหมวดหมู่ของ เอกสารให้ชัดเจน และ จัดทำทะเบียนคุมเพื่อ สืบค้นง่าย</p>	<p>- ควรให้ความสำคัญใน การจัดหาตู้เก็บเอกสาร เพียงพอ</p> <p>- ควรมีการบริหารจัดการ สถานที่ที่ใช้เก็บเอกสารให้ เพียงพอ และการ ดำเนินการที่เป็นสัดส่วน จัดหมวดหมู่ให้ชัดเจน</p>	<p>- ยังไม่มีการดำเนินการ บริหารจัดการสถานที่ ที่ใช้เก็บเอกสารให้ เพียงพอและมีการ ดำเนินการที่เป็น สัดส่วนหมวดหมู่ ให้ ชัดเจน</p>	<p>- ให้ความสำคัญจัดซื้อครุภัณฑ์ ตู้เก็บเอกสารให้เพียงพอต่อการ ใช้งาน</p> <p>- จัดให้มีการจัดหมวดหมู่ของ เอกสารให้ชัดเจน และจัดทำ ทะเบียนคุมเพื่อสืบค้นง่าย</p>	<p>งานบริหารทั่วไป ๑. มีการจัด ระบบงานเอกสาร ให้ชัดเจนเป็น ระบบ</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บ เอกสารเป็นไปตาม ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่า ด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๕๒</p> <p>๒. มีตู้เก็บเอกสาร เพียงพอ</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดความ ปลอดภัย ป้องกัน เอกสารสูญหาย</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>... ต่อ ...</p> <p>๓.สถานที่ที่ใช้เก็บเอกสาร เพียงพอ และมีการดำเนินการ ที่เป็นสัดส่วน จัดหมวดหมู่ให้ ชัดเจน</p> <p>วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดเก็บเอกสาร เป็นไปตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสาร บรรณ พ.ศ.๒๕๕๖ เพื่อให้เกิด ความปลอดภัย ป้องกัน เอกสารสูญหาย</p> <p>งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม -กิจกรรมการลดปริมาณขยะ มูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</p> <p>วัตถุประสงค์ -เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอย ภายในตำบลคูบัว -เพื่อตอบสนองนโยบาย รัฐบาลและผู้บริหาร</p>	<p>-ขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลมี ปริมาณเพิ่มมากขึ้น เนื่องจาก การขยายตัวของหมู่บ้าน จัดสรร</p> <p>-ขาดกิจกรรมที่มุ่งเน้นการลด ปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่ง ปฏิกูลอย่างจริงจัง</p>	<p>-มีการจัดทำโครงการ "การณรงค์ลด ละ เลิก การใช้ภาชนะโฟมบรรจุ อาหาร เพื่อสุขภาพที่ดี"</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>-ประชาชนยังขาด ความร่วมมือในการลด ปริมาณขยะมูลฝอย -รถบรรทุกขยะมีอายุ การใช้งานมานาน ทำให้ เกิดการชำรุด เสียหายบ่อยครั้ง</p>	<p>-จัดให้มีกิจกรรมรณรงค์การลด ปริมาณขยะมูลฝอยในครัวเรือน โดยใช้แนวคิดหลัก ๓R (ลดการ ใช้ การใช้ซ้ำ และการนำกลับมา ใช้ใหม่) -ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ช่วยกันคัดแยกขยะที่สามารถ จัดการเองได้ เช่น กิ่งไม้ หญ้า และการใช้ถุงผ้าแทน ถุงพลาสติก</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัยสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ)</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบภัยในตำบล มีความสะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้นเป็นไปตามมาตรฐานลดการสูญเสียชีวิตทรัพย์สินของประชาชน และก่อให้เกิดประชาชน และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการงบประมาณ</p>	<p>- ขาดวัสดุ อุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>-ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>-จัดฝึกอบรม/ทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.) ให้ได้ร้อยละ ๒ ของประชากรในพื้นที่</p> <p>-จัดทำป้ายเตือนให้ผู้สัญจรผ่านในเขตตำบลคูบัว ระมัดระวังในการเดินทาง</p> <p>-จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน</p>	<p>-การช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทันท่วงที มีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ต่อไป</p>	<p>-ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p>	<p>-มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ลงพื้นที่สร้างความรู้ และความเข้าใจแก่ประชาชน ในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่</p> <p>-มีอาสาสมัครป้องกันฝ่ายพลเรือน (อพปร.)เพิ่มเติม ให้ได้ร้อยละ ๒ ของประชาชน</p> <p>-จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน</p> <p>-ตั้งงบประมาณเพื่อจ่ายเป็นค่าตอบแทนการปฏิบัติหน้าที่ให้กับ อพปร. ในการปฏิบัติหน้าที่ทุกครั้งที่ใช้แรงงาน</p> <p>-ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>หน่วยงานรับผิดชอบ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>งานนโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์ -เพื่อให้นโยบายและแผนงานโครงการ และหน่วยงานมีความสอดคล้องกับภารกิจหลัก และเป้าหมายขององค์กร รวมทั้งมีความคุ้มค่าต่อการจัดสรรงบประมาณไปดำเนินการตามนโยบายแผนงานและโครงการที่วางไว้ ทั้งนี้ ภายใต้อำนาจหน้าที่และภารกิจที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>-เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำเวทีประชาคม การดำเนินงานของ อบต.</p>	<p>- ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่าน ตัวแทนหมู่บ้านประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร</p> <p>-โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนายังขาดความชัดเจนในกลุ่มเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณ</p> <p>-แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาคือความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง</p>	<p>-การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด โดยจะต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในเดือนมิถุนายน</p> <p>-จัดให้มีการประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อรับทราบปัญหาความเดือนร้อน และความต้องการของประชาชนในพื้นที่ เพื่อให้การแก้ไขปัญหาดังกล่าวตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>-ในปัจจุบันมีข้อกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้องมีค่อนข้างมาก และมีการปรับปรุงแก้ไขอยู่ตลอดเวลา ทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน และต้องทำการศึกษาปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามรูปแบบที่กฎหมายกำหนด อีกทั้งแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่มีความยืดหยุ่น ทำให้การปฏิบัติไม่ก่อเกิดความคล่องตัว เช่น</p>	<p>-วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมว่าเป็นเพราะเหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้ว นำมาปรับปรุงแก้ไข</p> <p>-จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน ผู้นำชุมชน คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น และประชาชนในพื้นที่ เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>-จัดทำดับความสำคัญ ก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>หน่วยงานรับผิดชอบ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
... ต่อ ...				การลงค่าพิกัดของกอง ช่าง จะต้องมีความ ถูกต้อง แม่นยำ ซึ่ง จะต้องลงสำรวจพื้นที่ จริงทั้งหมดให้ถูกต้อง ตามหลักวิชาช่าง จะ ประมาณการหรือคาด การไม่ได้ เป็นต้น	-รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ และความสำคัญในการเข้ามา มีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่นของตนเอง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างสุจริตโปร่งใส</p>	<p>การลง EGP ต้องลงผ่านระบบ Internet และต้องลงวันต่อวัน หากสัญญาณ Internet มีปัญหา ทำให้การลงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>มีการเพิ่มช่องระบบ Internet และกำชับเจ้าหน้าที่ให้ลง EGP เป็นปัจจุบัน</p>	<p>เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานลง EGP ได้ อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>การมีปัญหาของระบบ Internet</p>	<p>ลงข้อมูลในวันถัดไป</p>	<p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ทนฝ.ทะเบียนทรัพย์สินฯ - ผอ.กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>การควบคุมการให้รถยนต์ส่วนบุคคลและการประหยัคเชื้อเพลิง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การให้รถยนต์ส่วนบุคคลของราชการเป็นไปโดยประหยัดและเกิดประสิทธิภาพสูงสุด เป็นการรักษาไว้ซึ่งวินัยทางการเงินและการคลังและเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ของอปท.พ.ศ.๒๕๔๘ และระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.พนักงานบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการให้รถฯ โดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ไปติดต่อราชการตามแบบที่ระเบียบกำหนดไม่ครบถ้วนทำให้ยากต่อการควบคุม</p> <p>๒.การใช้รถส่วนบุคคลยังไม่มีการวางแผนการเดินทาง ทำให้ไม่ประหยัดพลังงาน</p>	<p>๑. มีจัดทำหลักเกณฑ์การใช้รถให้เหมาะสม</p> <p>๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถแต่ละคัน</p> <p>๓. สร้างมาตรการประหยัคพลังงานน้ำมันเชื้อเพลิงให้ทุกคนใน อบต.ทราบและร่วมมือกันปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. ให้หัวหน้าสำนัก/กอง/ส่วน คอยกำกับดูแลการใช้รถส่วนบุคคลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบการให้รถฯ โดยมีการขออนุญาตก่อนตามระเบียบ และมีการลงรายละเอียดการใช้สถานที่ไปติดต่อราชการตามแบบที่ระเบียบกำหนดครบถ้วน และมีการวางแผนการเดินทางทุกครั้ง</p>	<p>ไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบฯ</p>	<p>หัวหน้าสำนัก/ กอง/ ส่วน คอยกำกับดูแลการใช้รถส่วนบุคคลอย่างสม่ำเสมอและเคร่งครัด</p>	<p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - หนส.ทะเบียนทรัพย์สินฯ - ผอ.กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>งานทะเบียนพาณิชย์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานทะเบียนพาณิชย์ได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ</p>	<p>๑. ผู้ประกอบการยกเลิกกิจการและไม่ได้แจ้ง จมท. ทราบทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. การกำหนดรหัสตั้งไว้ตายตัวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันซึ่งมีกิจการใหม่ ๆ เกิดขึ้นทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียนควบคุมแบบคำขอจดทะเบียนพาณิชย์</p> <p>๒. จัดอบรมและจัดทำแผ่นพับเพื่อประชาสัมพันธ์ แจกจ่ายให้ผู้ประกอบการได้ศึกษา</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรับคำปรึกษาจากสำนักงานทะเบียนพาณิชย์ เมื่อมีปัญหาอุปสรรค</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนควบคุมแบบคำขอจดทะเบียนพาณิชย์</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่จัดทำแผ่นพับเพื่อการประชาสัมพันธ์ แจกจ่ายให้ผู้ประกอบการได้ศึกษา</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานงานและขอรับคำปรึกษากับสำนักงานทะเบียนพาณิชย์ เมื่อมีปัญหาอุปสรรค</p>	<p>กำหนดรหัสไว้ตายตัว ไม่สอดคล้องกับสภาพกิจการปัจจุบันซึ่งมีกิจการใหม่ ๆ เกิดขึ้น ทำให้ยากต่อการกำหนดรหัส</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขอรับคำปรึกษาจากสำนักงานทะเบียนพาณิชย์เพิ่มเติม และเข้ารับการฝึกอบรม โดยเฉพาะ</p>	<p>งานจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มข.จพง. จัดเก็บรายได้ - ทนฝ.การเงินและบัญชี - ผอ.กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมงานคุมวัสดุไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และ เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด</p> <p>๒.กิจกรรมด้านก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. ให้เกิดข้อผิดพลาดให้น้อย ที่สุด</p>	<p>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้า ไม่ได้คุมการเบิกจ่าย ทำให้ไม่ทราบจำนวนการ เบิกจ่าย ว่าอุปกรณ์อะไร เหลือใช้ในการซ่อมแซมบ้าง</p> <p>การสำรวจตำแหน่งพิบัติการ ก่อสร้าง มีการใส่พิกัด ตำแหน่งผิดพลาดบ่อยครั้ง</p>	<p>- ถ้าจับควบคุมเจ้าหน้าที่ให้ ดำเนินการตามขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ในการคุมการ เบิกจ่ายวัสดุ</p> <p>มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการ สำรวจจุดพิบัติบ่อยครั้ง และ การก่อสร้างโครงการก็จะ ดำเนินการไปตามแผนการ ดำเนินงานต่อไป</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม</p>	<p>๑.การคุมวัสดุไฟฟ้า คุมไม่ทันเจ้าหน้าที่ เบิกวัสดุ ทำให้เกิด การล่าช้า</p> <p>การสำรวจพื้นที่ ก่อสร้างพื้น จึงจะทำ ให้พิบัติออกมา ถูกต้อง</p>	<p>- คุมเก่าจับได้ ปฏิบัติงานตามได้ มอบหมายให้ ครบถ้วน</p> <p>- คุมเก่าจับได้ ปฏิบัติงานตามได้ มอบหมายให้ ครบถ้วน</p>	<p>ผอ.กองช่าง, ธุรการกอง</p> <p>ผอ.กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</p> <p>๑. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>กิจกรรมการดำเนินงานและการบริหารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อพัฒนาให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีอาคารที่มีคุณภาพปลอดภัยและได้มาตรฐาน</p>	<p>๑. สิ่งก่อสร้างและอำนวยความสะดวกในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดแคทราย ถูกใช้งานมาเป็นเวลานาน ทำให้เกิดการชำรุด</p>	<p>๑. มีการแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน โดยการจัดทำเป็นคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ครู , ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็ก มีความเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓. อัตราจำนวนครูและเด็ก สอดคล้องตามมาตรฐาน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ตามที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- สิ่งก่อสร้างและสิ่งอำนวยความสะดวกที่ชำรุดหรือถูกใช้งานเป็นเวลานานอาจก่อให้เกิดอันตรายต่อเด็กนักเรียน อีกทั้งสิ่งก่อสร้างที่ชำรุด(หลังคา) อาจเป็นที่อยู่อาศัยของนก ซึ่งเป็นแหล่งสะสมเชื้อโรค</p>	<p>- เมื่อพบการชำรุดเสียหายของสิ่งก่อสร้างหรือสิ่งอำนวยความสะดวกภายในศูนย์ฯ ครูจะดำเนินการซ่อมแซมในเบื้องต้น และรายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อประสานกองช่างให้ดำเนินการซ่อมแซมปรับปรุงให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานต่อไป</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการจัดซื้อ จัดจ้าง และจัดหาพัสดุของสถานศึกษา วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กปฏิบัติได้อย่างถูกต้องตามระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง</p>	<p>การจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้างและจัดหาพัสดุของสถานศึกษา</p> <p>๒. ถือปฏิบัติระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>- การตรวจสอบให้เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดทักษะความรู้ความเข้าใจ และประสบการณ์ในการจัดซื้อ/จัดจ้าง ทำให้เกิดอุปสรรคในกาปฏิบัติงาน</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับจัดซื้อ/จัดจ้างและการจัดหาพัสดุ</p>	<p>เจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>
<p>มหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒</p>		<p>พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๓. มีการตรวจสอบและให้คำแนะนำจากหัวหน้าหน่วยงานคลังของ อปท.</p>				

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายพจธมล ธนิกกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

วันที่ ๒๐๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



ที่ รบ ๗๓๔๐๑/๗๘๒

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
อำเภอเมืองราชบุรี รบ. ๗๐๐๐๐

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

เรียน นายอำเภอเมืองราชบุรี

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ค่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๗/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสอง ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอทราบ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ได้ดำเนินการดังกล่าวข้างต้นแล้ว จึงขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพจธณศล ธนิกกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

สำนักงานปลัด อบต.
โทร.๐๓๒-๗๓๐๑๓๒ ต่อ ๓๐๑
โทรสาร ๐๓๒-๗๓๐๑๓๒ ต่อ ๓๐๓

ผู้คิด		วันที่	๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๓
รองปลัด		วันที่	
เลขานุการ		วันที่	
ผู้พิมพ์/ทำ		วันที่	

สำนักงานอุบลราชธานี



ที่ รบ ๗๓๔๐๑๗/ ๗๕๓๓

องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
อำเภอเมืองราชบุรี รบ. ๗๐๐๐๐

๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

เรียน ผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๑๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๒ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน นั้น

พร้อมนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว ขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพจรุณศล ธนิกกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

สำนักงานปลัด อบต.
โทร.๐๓๒-๗๓๐๑๓๒ ต่อ ๑๐๑
โทรสาร ๐๓๒-๗๓๐๑๓๒ ต่อ ๑๐๓
kubua@kubua.go.th

ส.ค.
อ.ง.ปลัด
ท.น.ส.
ท.น.ส./ท.น.จ.
.....
.....

“เกษตรสีเขียว เศรษฐกิจมั่นคง สังคมมีความสุข”

บริษัทไปรษณีย์ไทย จำกัด
เลขที่ 70000
โทรสาร 0832 Tel. 032-337168
TAX ID: 0105546095724
ใบรับเงิน

POS 806700000201724 RCPT#1130845
26/10/2563 14:02:28 USER:ayuwatak.do
RC#300135 W6 TR#6891728

1. ผู้รับ: ศูนย์การค้าเซ็นทรัลพลาซ่า จังหวัดภูเก็ต	RP 924E 7572 9 TH
น้ำหนัก 0.050 Kg.	TH 70000
N ราคาค่าไปรษณีย์	85.00
N ภาษีมูลค่าเพิ่มไปรษณีย์	813.00
N ภาษีไปรษณีย์	83.00
รวมทั้งสิ้น	821.00
เงินคง	821.00

บริการไปรษณีย์พิเศษ
บริการ EMS World และ EMS One Pace
บริการ Demand Mail และ ...

บริการ ePacket บริการพิเศษ สำหรับร้านค้า
และ eCommerce ที่ส่งของไปต่างประเทศ
และให้บริการไปรษณีย์สำหรับลูกค้า
และไปรษณีย์

บริการ Courier Post บริการไปรษณีย์
จากไปรษณีย์ไทยร่วมกับ DHL
ให้บริการนำส่งพัสดุภัณฑ์ไปรษณีย์
หรือบริการไปรษณีย์ DDD-On Demand
Delivery

การขอรับทราบหรือสอบถามข้อมูลเพิ่มเติม
www.thailandpost.co.th โทร 1545
หรือสำนักงานไปรษณีย์ทุกแห่ง
สามารถไปรษณีย์น้ำหนักสูงสุด : ชิ้น
EMS (Doc) 3,000 กรัม (Pac) 7,000 กรัม
Courier Post (Doc) 5,000 กรัม (Pac) 10,000 กรัม

สามารถขอรับทราบข้อมูลเพิ่มเติมหรือสอบถาม
ข้อมูลเพิ่มเติมที่ www.thailandpost.co.th โทร
1545 หรือสำนักงานไปรษณีย์ทุกแห่ง
สามารถไปรษณีย์น้ำหนักสูงสุด : ชิ้น
น้ำหนักสูงสุด 300 กรัม, ภาษีมูลค่าเพิ่ม 500
บาท, eCo-Post 1,500 กรัม