

# คู่มือ



ที่ พบ ๗๑๔๐๑/๗๐๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกัลลัดหลวง  
อำเภอท่ายาง พบ ๗๖๑๓๐

๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกัลลัดหลวง

เรียน นายอำเภอท่ายาง

อ้างถึง หนังสือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี ที่ พบ ๐๐๒๓.๕/ว ๑๑๖๐  
ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด

องค์การบริหารส่วนตำบลกัลลัดหลวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลกัลลัดหลวงกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลกัลลัดหลวงมีความเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอและเหมาะสม ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอท่ายาง จังหวัดเพชรบุรี ในการนี้จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกัลลัดหลวงมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายชุนแพน ทิมเมฆ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกัลลัดหลวง

สำนักปลัด

โทร ๐-๓๒๔๕-๘๑๕๖

โทรสาร ๐-๓๒๘๙-๐๕๓๒

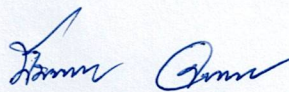
..... ปลัด อบต.  
  
..... หัวหน้าสำนักฯ  
  
..... ร้าง/พิมพ์/ทาน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานรัฐ)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกัลลหหลวง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกัลลหหลวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐...เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกัลลหหลวง เห็นว่าการควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การ กำกับดูแลของ นายองค์การบริหารส่วนตำบลกัลลหหลวง



(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(น.ส.ชมพูนุช เจียวเลียน)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๑ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปรุได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

- รถยนต์ส่วนบุคคลมีอายุการใช้งานหลายปี เสื่อมสภาพตามการใช้งาน มีการซ่อมบำรุงบ่อยครั้ง

๑.๒ งานนิติการ

- ไม่มีเจ้าหน้าที่หน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านนิติการโดยตรง

๑.๓ งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น

- ไม่มีเจ้าหน้าที่หน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขโดยตรง

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๑.๑ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

- จัดทำคำสั่งผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนบุคคลให้เป็นปัจจุบัน

### ๑.๒ งานนิติการ

- รับโอนย้ายผู้รับผิดชอบงานนิติการ ตำแหน่งนิติกรมาปฏิบัติงาน

### ๑.๓ งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น

- รับโอนย้ายผู้รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุข ตำแหน่งเจ้าพนักงานสาธารณสุขมาปฏิบัติงาน
-

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกัลลหอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่ กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒. การค้นหา รวบรวม กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ หน่วยงานเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหา ความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ บริการ แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อ เหตุการณ์</p>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทัน การ</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มี ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>


**ผลการประเมินโดยรวม**

สำนักปลัดมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มี ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่จากการวิเคราะห์พบว่า

การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ยังคงมีความเสี่ยงสูงที่ต้องบริหารจัดการ เนื่องจากรถยนต์ส่วนบุคคลมี อายุการใช้งานหลายปี เริ่มเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน มีการซ่อมบำรุงบ่อยครั้ง ซึ่งมีความเสี่ยงต่อ อุบัติเหตุหากต้องนำรถออกไปใช้ในทางราชการตามภารกิจของ อบต.

งานนิติการ ยังคงมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการ เนื่องจากการที่ไม่มีเจ้าหน้าที่หน้าหน้าที่  
ผู้ปฏิบัติงานด้านนิติการโดยตรงทำให้การปฏิบัติงานนิติการยังขาดประสิทธิภาพ ทำให้การแก้ไขปัญหาและการ  
บังคับใช้กฎหมาย รวมถึงขั้นตอนการดำเนินงาน มีโอกาสผิดพลาดสูง เพราะขาดผู้มีความรู้ ประสบการณ์  
ความชำนาญเฉพาะทาง ด้านกฎหมาย

งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น ยังคงมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการ  
เนื่องจากการที่ไม่มีเจ้าหน้าที่หน้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขโดยตรงทำให้การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข  
ยังขาดประสิทธิภาพ ทำให้งานเกิดความล่าช้า และมีโอกาสผิดพลาดในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย  
และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นางสาวชมพูนุช เจียวเลียน)

หัวหน้าสำนักปลัด


วันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกัลยารัตน  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ภารกิจ : สำนักปลัด การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลตามภารกิจของ อปต. <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> - เพื่อให้การใช้รถยนต์เป็นไปตาม ระเบียบของทางราชการ - เพื่อซ่อมแซมบำรุงรักษาให้มีสภาพ พร้อมใช้งาน	- รถยนต์ ส่วนกลางมีอายุ การใช้งานหลาย ปี เสื่อมสภาพ ตามการใช้งาน	- มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ รถยนต์ส่วนบุคคล - มีคำสั่ง มอบหมาย พนักงานส่วน ตำบลและ พนักงานจ้างเป็น ผู้ขับขี่รถยนต์ ส่วนกลาง	- มีการประชุม ประจำเดือน ติดตามการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล ให้เป็นไปตาม ระเบียบของทาง ราชการ	รถยนต์ส่วนบุคคล มีการชำรุด เสื่อมสภาพตาม อายุการใช้งาน และซ่อมบำรุง บ่อยครั้ง	- จัดทำคำสั่งผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนบุคคลให้เป็น ปัจจุบัน	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลถลางหลวง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงานของรัฐ/หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ภารกิจ : สำนักปลัด งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการสาธารณสุข รวดเร็ว ถูกต้อง เป็นไปตาม พรบ.สาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และข้อบัญญัติ อบต. เรื่องการควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ พ.ศ.๒๕๕๙	ขาดผู้รับผิดชอบ งานด้าน สาธารณสุข โดยตรง ทำให้งาน เกิดความล่าช้า และมีโอกาส ผิดพลาดในการ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	มีคำสั่งควบคุม ภายใน มอบหมายให้ พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งอื่นปฏิบัติ หน้าที่ที่แทน	การจัดทำคำสั่ง มอบหมายให้ผู้อื่น ปฏิบัติหน้าที่แทน ยัง ไม่เพียงพอต่อความ เสี่ยงที่เกิดความ ผิดพลาด กำหนดให้ จัดทำคู่มือ ขั้นตอน การบริการงาน สาธารณสุข เพื่อความ สะดวก รวดเร็วและลด ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานอีกชั้นหนึ่ง	การจัดทำโครงการ/ กิจกรรมไม่เป็นไป ตามแผนดำเนินงาน ของ อบต. เนื่องจาก ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบโดยตรง	รับโอนย้าย ผู้รับผิดชอบงานด้าน สาธารณสุข ตำแหน่ง เจ้าพนักงาน สาธารณสุขมา ปฏิบัติงาน	สำนักปลัด

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน  


(น.ส. ชมพูนุช เจียวเสียน)  
 หัวหน้าสำนักปลัด  
 วันที่ ๓ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกัลป์หลวง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p> <p>ภารกิจ : สำนักปลัด งานนิติการ                  - เรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์                  - งานที่มีปัญหาเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ต่างๆ</p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b>                  เพื่อให้การแก้ปัญหา และการบังคับใช้กฎหมายเป็นไป อย่างถูกต้อง เป็นธรรมตามกฎหมายที่กำหนด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ขาดผู้รับผิดชอบ งานนิติการโดยตรง ทำให้การแก้ไขปัญหาและการบังคับใช้กฎหมาย รวมถึงขั้นตอนการดำเนินงาน มี โอกาสผิดพลาดสูง เพราะขาดผู้มีความรู้ ประสบการณ์ ความชำนาญ เฉพาะทางด้าน กฎหมาย</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>มีคำสั่งควบคุม ภายใน มอบหมายให้ พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งอื่น ปฏิบัติหน้าที่แทน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>การจัดทำคำสั่ง มอบหมายให้ผู้อื่น ปฏิบัติหน้าที่แทน ยัง ไม่เพียงพอต่อความเสี่ยงที่เกิดความ ผิดพลาด กำหนดให้ จัดทำคู่มือ ขั้นตอน การปฏิบัติงาน ป้องกัน ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานอีกชั้นหนึ่ง</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p> <p>- การติดตามตัว บทกฎหมาย มีความ ผิดพลาด คลาดเคลื่อน                  - ขาดผู้มีความรู้ที่มี ประสบการณ์เฉพาะ ทางในการแก้ปัญหา ให้เป็นไปตาม กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>รับโอนย้าย ผู้รับผิดชอบงานนิติ การ ตำแหน่งนิติกรมา ปฏิบัติงาน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p> <p>สำนักปลัด</p>
---	--	--	--	--	--	---

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกัลลัดหลวง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ได้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		- ล้างทำความสะอาด สะอาดรถยนต์ ส่วนกลางหลังการใช้ งานทุกอาทิตย์				

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานรัฐ)

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลลัดหลวง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลัดหลวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐...เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลัดหลวง เห็นว่าการควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การ กำกับดูแลของ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลลัดหลวง

(ลงชื่อ) .....ผู้รายงาน

(นายพิทักษ์ เหลืองมณี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลัดหลวง

รักษาการ ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปลงได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานบริหารงานคลัง

การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- การใช้รถยนต์เกิดความเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบในการบำรุงรักษา
- การใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๑.๒ งานจัดเก็บรายได้

โครงการปรับปรุงระบบแผนที่ภาษี

- ฐานข้อมูลที่ใช้ในการจัดเก็บภาษีไม่เป็นปัจจุบัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานบริหารงานคลัง

การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- ผู้บริหารได้วากกล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคัน ให้มีสภาพสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๑.๒ งานจัดเก็บรายได้

โครงการปรับปรุงระบบแผนที่ภาษี

- ลงพื้นที่เพื่อมีการสำรวจที่ดินทุกแปลงในเขตตำบลกัลป์หลวง
-

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกัลดีหลวง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <u>ฝ่ายการเงินและบัญชี</u>            งานบริหารงานคลัง</p> <p><b>๑.๑ การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในกิจการของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือ มีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p>งานจัดเก็บรายได้</p> <p><b>๑.๒ โครงการปรับปรุงระบบแผนที่ภาษี</b>            ฐานข้อมูลที่ใช้ในการจัดเก็บภาษีไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกัลดีหลวง            อำเภอท่ายาง จังหวัดเพชรบุรี</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากกองคลัง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <p><u>ฝ่ายการเงินและบัญชี</u>            งานบริหารงานคลัง</p> <p><b>๑.๑ การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b>            - กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง</p> <p>งานจัดเก็บรายได้</p> <p><b>๑.๒ โครงการปรับปรุงระบบแผนที่ภาษี</b>            - การปรับปรุงระบบแผนที่ภาษี</p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของกองคลัง  <b>ข้อเสนอ</b> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกัลดีหลวง ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>  <u>ฝ่ายการเงินและบัญชี</u>            งานบริหารงานคลัง</p> <p><b>๑.๑ การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ดูแลรักษา ขาดความรอบคอบ และขาดความระมัดระวัง</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>งานจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๒ โครงการปรับปรุงระบบแผนที่ภาษี</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดทำแผนที่ภาษี มีจำนวนน้อย</p> <p>- ข้อมูลการเปลี่ยนแปลงทรัพย์สินจากสำนักงานที่ดินมีจำนวนมาก</p>	
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p><u>ฝ่ายการเงินและบัญชี</u></p> <p>งานบริหารงานคลัง</p> <p>๑.๑ การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>- มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน</p> <p>- หัวหน้าหรือผู้ควบคุมได้มอบหมายให้พนักงานขับรถทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและกลับเข้ามารายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครึ่ง</p> <p>งานจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๒ โครงการปรับปรุงระบบแผนที่ภาษี</p> <p>ลงพื้นที่เพื่อมีการสำรวจที่ดินทุกแปลงในเขตตำบลกัลดีหลวง</p>	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>-นำระบบอินเทอร์เน็ต หรือออนไลน์ เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน ของกองคลัง มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย โดยผ่านทางโทรศัพท์ เสียงตามสายของอบต. หอกระจายข่าวหมู่บ้าน หรือทางเพจเฟซบุ๊ก ไลน์กลุ่ม</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b> ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือน เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองคลังเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลกัลป์หลวง</p>	

### ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ดังนี้

#### กองคลัง

#### ฝ่ายการเงินและบัญชี

##### ๑. งานบริหารงานคลัง

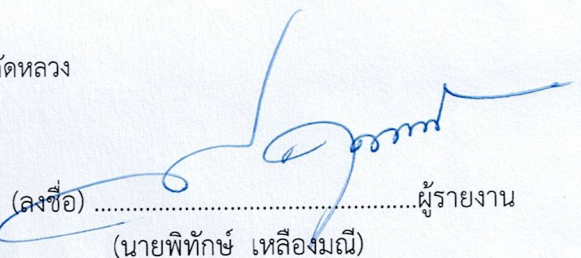
###### ๑.๑ การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- ผู้บริหารได้วางกล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคัน ให้มีสภาพสามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

##### ๒. งานจัดเก็บรายได้

###### ๑.๒ โครงการปรับปรุงระบบแผนที่ภาษี

- ลงพื้นที่เพื่อมีการสำรวจที่ดินทุกแปลงในเขตตำบลกัลป์หลวง

  
(ลงชื่อ) .....ผู้รายงาน  
(นายพิทักษ์ เหลืองมณี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกัลป์หลวง

รักษาการ ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกัลยารัตน  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<b>กองคลัง</b> <b>ฝ่ายการเงินและบัญชี</b> ๑. งานบริหารงานคลัง ๑) การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ดียิ่งขึ้น	- การใช้รถยนต์เกิดความเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขาดความรู้ในการบำรุงรักษา	- มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน	มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้รถยนต์ส่วนกลางและแบบฟอร์มการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางไว้ชัดเจน	- การใช้รถยนต์เกิดความเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขาดความรู้ในการบำรุงรักษา	ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบต่อบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพสามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรับแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเห็นชอบขึ้นไปทราบทันที	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกัลดีหลวง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงานของรัฐบาลหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลบ้างครั้ง พนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น	- หัวหน้าหรือผู้ควบคุม ได้มอบหมายให้พนักงานขับรถทุกคันควบคุมเข้มงวด ก่อนรถออกและกลับเข้ามารายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกวัน		- การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลบ้างครั้ง พนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น		

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลัดหลวง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กองคลัง งานจัดเก็บรายได้ โครงการปรับปรุงระบบแผนที่ภาษี	ฐานข้อมูลที่ใช้ในการจัดเก็บภาษีไม่เป็นปัจจุบัน	ประสานสำนักงานที่ดินเพื่อขอข้อมูล ทุกเดือน	มีการปรับปรุงที่ดินให้ เป็นปัจจุบัน	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านการ จัดทำแผนที่ภาษี มี จำนวนน้อย - ข้อมูลการ เปลี่ยนแปลง ทรัพย์สินจาก สำนักงานที่ดินมี จำนวนมาก	ลงพื้นที่เพื่อมีการ สสำรวจที่ดินทุกแปลง ในเขตตำบลลัด หลวง	กองคลัง
วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีของ องค์การบริหารส่วนตำบลลัดหลวง						

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายพิทักษ์ เหลืองมณี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลัดหลวง

รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

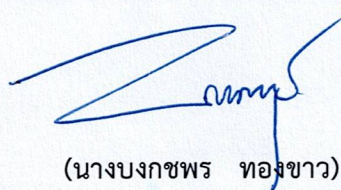
วันที่ ๓ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลก้ดหลวง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลก้ดหลวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๑... ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลก้ดหลวง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลก้ดหลวง



(นางบงกชพร ทองขาว)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
วันที่ ๓๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว  
ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ  
ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลก้ดหลวง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลก้ดหลวง

- ดำเนินการตามหนังสือสั่งการ ในเรื่องการเบิกจ่าย
- สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง
- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกัลลัดหลวง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</b></p> <p>เป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงาน ทั้งนี้ ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร ทั้งนี้สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น ๆ</p> <p>๑.๑ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแล แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>๑. มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรและเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว (ประชุมประจำเดือน)</p> <p>๒. ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ซึ่งแบ่งออกเป็น ๒ งาน ได้แก่งานบริหารงานการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษา</p> <p>๑. การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผล การปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้ บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๒. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุม ร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>เป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๑.มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>ผู้อำนวยการกองศึกษาและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ใหม่ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

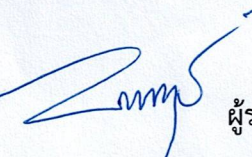
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>เป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงานเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์กิจกรรมการควบคุมได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงาน ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน</p> <p>๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชีและการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๑.มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๒.มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุน ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายในเกี่ยวกับเรื่องมีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและปฏิบัติราชการสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ ซึ่งสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที (ติดตามข้อมูลข่าวสารด้านการปฏิบัติงานจาก Websize) กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอย่างเสมอ</p> <p>มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชน</p> <p>มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจ บทบาท หน้าที่ ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>เป็นการประเมินผลระหว่างการทำงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล อย่างทันเวลา</p> <p>๕.๑ ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียนเพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษา กฎ ระเบียบใหม่ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และ ผู้อำนวยการกองการศึกษาต้องติดตาม กำกับดูแล</p> <p>มีการติดตามประเมินการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนปฏิบัติงานตามปกติ ของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน/ข้อบกพร่องและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกัลลัดหลวง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

ลงชื่อ  ผู้รายงาน

(นางบงกชพร ทองขาว)


ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกัลป์หลวง อำเภอท่ายาง จังหวัดเพชรบุรี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญๆ ของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กลุ่มงานบริหารการศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตาม ภารกิจของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น	ด้านบุคลากร - ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และ บัญชี ของ กอ ง การศึกษา และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กองค์การ บริหารส่วนตำบล กัลป์หลวง - ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- รับโอนจากหน่วย งานอื่นหรือให้เกี่ยว ข้อง เช่น การรับโอน - จัดอบรมโครงการ ต่างๆตามเป้าหมายที่ ต้องการ	- การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา - การประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน	- ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การ บริหารส่วนตำบล กัลป์หลวง - ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบล กัลป์หลวง - ขาดการเข้ารับการ อบรม	- สรรหาบุคลากรเพิ่ม ตามแผนอัตรากำลัง - ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ลงชื่อ  ผู้รายงาน  
 (นางบงกชพร ทองขาว)  
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา  
 วันที่ ๓๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

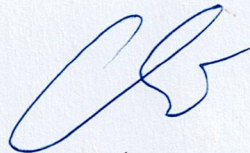
## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลถลัดหลวง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลถลัดหลวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลถลัดหลวง เห็นว่าการ ควบคุมของหน่วยงานภายในมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายองค์การบริหารส่วนตำบลถลัดหลวง

(ลงชื่อ)



(นายเกรียงศักดิ์ วิเศษ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้  
อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ในปีปฏิทินถัดไป  
สรุปได้ดังนี้

## ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

กองช่าง

๑.๑ งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบต่าง ๆ งานก่อสร้าง งานด้านโครงสร้างพื้นฐานการลงพื้นที่สำรวจ ออกแบบยังมีความคลาดเคลื่อนเมื่อนำมาดำเนินการจริง และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมงาน ก่อสร้างไม่เพียงพอทำให้เกิดการควบคุมงานก่อสร้างมีความผิดพลาดและล่าช้า

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กองช่าง

๒.๒ งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบต่าง ๆ งานก่อสร้าง

-สรรหาบุคลากรเพิ่ม

-กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลกัลดีหลวง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>ฝ่ายควบคุมอาคาร</b>                      ๑. งานสำรวจและออกแบบ                      -การออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง                      มีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก คือ อบต.กัลดีหลวง ยังขาดบุคลากร ในการออกแบบที่ระเอียดๆ กำหนดทำให้การดำเนินงานโครงการต่างๆ ที่ต้องมีการขออนุญาตใช้พื้นที่ จากหน่วยงานอื่นๆ ไม่มีบุคลากรในการเซ็นรับรองแบบ ทำงานให้เกิดความล่าช้า</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b>  <b>ฝ่ายควบคุมอาคาร</b>                      ๑.งานสำรวจและออกแบบ                      -การออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง                      เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก การขอความอนุเคราะห์วิศวกรรับรองจากหน่วยงานต่างๆ เป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากทุกที่มีภารกิจหลักของตนเอง</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b>  <b>ฝ่ายควบคุมอาคาร</b>                      -การออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง                      กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานปรับปรุงแผนงานมอบหมายอย่างชัดเจน</p> <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b>                      ๑.นำระบบอินเตอร์เน็ต หรือออนไลน์ เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน ของกองช่าง มีการติดตามข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง                      ๒.มีระบบการสื่อสาร เพื่อเกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกันหรือระหว่างผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกัลดีหลวง อำเภอท่าช้าง จังหวัดเพชรบุรี                      ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากกองช่างที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ  <b>ฝ่ายควบคุมอาคาร</b>                      ๑. งานสำรวจและออกแบบ                      -การออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง</p> <p><b>พบจุดอ่อน</b> ที่เป็นความเสี่ยงของกองช่าง                      ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกัลดีหลวง ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕.กิจกรรมติดตามผล</b></p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือนเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหัวหน้า และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลลัดหลวง</p>	

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลลัดหลวง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ดังนี้

กองช่าง

ฝ่ายควบคุมอาคาร

๑. งานสำรวจและออกแบบ

-กิจกรรมการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายเกรียงศักดิ์ วิเศษ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลกัลดีหลวง อำเภอท่าช้าง จังหวัดเพชรบุรี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>-อบต.กัลดีหลวง ยังขาดบุคลากรในการออกแบบตามระเบียบฯ กำหนดทำให้การดำเนินงานโครงการต่างๆ ที่ต้องมีการขอ อนุญาตใช้พื้นที่จากหน่วยงานอื่นๆ ไม่มีบุคลากรในการเซ็นรับรองแบบ</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน ควบคุมการปฏิบัติงาน ปรับปรุงแผนงาน มอบหมายงานอย่างชัดเจน</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่นๆ เช่น โยธาธิการและผังเมืองเพชรบุรี</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>ขอความอนุเคราะห์วิศวกรรับรอง จากหน่วยงานต่างๆ งบประมาณไม่เพียงพอ ความล่าช้าเนื่องจากทุกที่มีภารกิจหลักของตนเอง</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>ตั้งงบประมาณจ้างเอกชน ในการออกแบบรับรอง การก่อสร้าง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง</p>
<p>กองช่าง</p> <p>ฝ่ายควบคุมอาคาร</p> <p>๑. งานสำรวจและออกแบบ</p> <p>๒. การออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง</p> <p>วิสาหกิจ</p> <p>เพื่อให้งานก่อสร้างในโครงการต่างๆ ของ อบต.กัลดีหลวง ให้เป็นไปตามระเบียบถูกต้อง และมีความมั่นคง และ สอดคล้องกับสถาปัตยกรรม และวิศวกรรม</p>						



(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน  
 นายเกรียงศักดิ์ วิเศษ  
 ผู้อำนวยการกองช่าง  
 วันที่ ๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลกัลดีหลวง

วันจันทร์ ที่ ๑๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลกัลดีหลวง

**ผู้มาประชุม**

๑. นายพิทักษ์ เหลืองมณี	ปลัด อบต.กัลดีหลวง	ประธานกรรมการ
๒. นายเกรียงศักดิ์ วิเศษ	ผอ.กองช่าง	กรรมการ
๓. นางบงกชพร ทองขาว	ผอ.กองการศึกษาฯ	กรรมการ
๔. นายพิทักษ์ เหลืองมณี	ปลัด อบต.กัลดีหลวง	กรรมการ
	รักษาราชการแทน ผอ.กองคลัง	
๕. น.ส.ชมพูนุช เจียวเลียน	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
๖. น.ส.สุภัญญิกา บุณโยดม	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ
๗. นายรชต พูลสวัสดิ์	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	ผู้ช่วยเลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา ๑๔.๐๐ น.

นายพิทักษ์ เหลืองมณี ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกัลดีหลวง ทำหน้าที่เป็นประธานในการประชุม เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

**ระเบียบวาระที่ ๑**

นายพิทักษ์ เหลืองมณี  
ประธานฯ

เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกัลดีหลวง ที่ ๒๖๒ /๒๕๖๖

เรื่อง ยกเลิกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖ และแต่งตั้งคณะกรรมการชุดใหม่ ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกัลดีหลวง	ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๕. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการและเลขานุการ
๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ
๗. เจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

/ให้มีหน้าที่....

### ให้มีหน้าที่

- อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในในส่วนที่กำกับดูแล และสรุปผลให้กับหน่วยงานที่กำกับดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลกลัดหลวง เพื่อรวบรวมให้ออกมาเป็นภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลฯ
- กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลฯ
- ประสานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดขององค์การบริหารส่วนตำบลฯ
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลฯ
- รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่อง เสนอให้ที่ประชุมทราบ

- ไม่มี

นายพิทักษ์ เหลืองมณี  
ประธานฯ

- เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

น.ส.ชมพูนุช เจียวเลียน  
กรรมการ/เลขานุการ

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

"ผู้กำกับดูแล" หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

"หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ" หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

"ฝ่ายบริหาร" หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

"คณะกรรมการ" หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

/ผู้ตรวจสอบภายใน....

"ผู้ตรวจสอบภายใน" หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

"การควบคุมภายใน" หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแลหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงานด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

"ความเสี่ยง" หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

/ข้อ ๖ รายงาน...

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ  
ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้องแสดง  
ข้อมูล ดังนี้

๒.๑ การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการ

ควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้าย

หลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน  
ระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัด  
วางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ  
หน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐาน  
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง  
หน่วยงานของรัฐ

๔. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุม  
ภายในของหน่วยงานรัฐ

/ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการ....

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

รับทราบ

ที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

นายพิทักษ์ เหลืองมณี  
ประธานฯ

๔.๑ พิจารณากลับกรองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกัลป์หลวง สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ (ตามเอกสารแนบ)

น.ส.ชมพูนุช เจียวเลียน  
กรรมการ/เลขานุการ

- เชิญฝ่ายเลขานุการได้ชี้แจงรายละเอียด  
- ตามที่สำนักปลัดได้แจ้งให้แต่ละกอง จัดส่งรายงานตามแบบ ป.ค.๑, ป.ค.๔ และป.ค.๕ ให้สำนักปลัด ภายในวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ นั้น คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน ได้รวบรวมรายงานตามแบบ ป.ค.๑, ป.ค.๔ และแบบ ป.ค.๕ มีดังนี้

#### สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัด มีความเสี่ยง ๓ ภารกิจ คือ

๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ยังคงมีความเสี่ยงสูงที่ต้องบริหารจัดการ เนื่องจากรถยนต์ส่วนบุคคลมีอายุการใช้งานหลายปี เริ่มเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน มีการซ่อมบำรุงบ่อยครั้ง ซึ่งมีความเสี่ยงต่ออุบัติเหตุหากต้องนำรถออกไปใช้ในทางราชการตามภารกิจของ อบต.

๒. งานนิติการ ยังคงมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการ เนื่องจากการที่ไม่มีเจ้าหน้าที่หน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านนิติการโดยตรงทำให้การปฏิบัติงานนิติการยังขาดประสิทธิภาพ ทำให้การแก้ไขปัญหาและการบังคับใช้กฎหมาย รวมถึงขั้นตอนการดำเนินงาน มีโอกาสผิดพลาดสูง เพราะขาดผู้มีความรู้ ประสบการณ์ ความชำนาญเฉพาะทาง ด้านกฎหมาย

๓. งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น ยังคงมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการ เนื่องจากการที่ไม่มีเจ้าหน้าที่หน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขยังขาดประสิทธิภาพ ทำให้งานเกิดความล่าช้า และมีโอกาสผิดพลาดในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

/กองคลัง...

### กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๒ ภารกิจ คือ

#### **๑. งานบริหารงานคลัง**

**การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา** การใช้รถยนต์เกิดความเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบในการบำรุงรักษา บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาวะหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

#### **๒. งานจัดเก็บรายได้**

**โครงการปรับปรุงระบบแผนที่ภาษี** ฐานข้อมูลที่ใช้ในการจัดเก็บภาษีไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติการด้านการจัดทำแผนที่ภาษีมีจำนวนน้อย แต่ข้อมูลการเปลี่ยนแปลงทรัพย์สินจากสำนักงานที่ดินมีจำนวนมาก

### กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ

**งานสำรวจและออกแบบ** ในการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก คือ อบต. กลัดหลวง ยังขาดบุคลากร ในการออกแบบตามที่ระเบียบฯ กำหนด ทำให้การดำเนินงานโครงการต่างๆ ที่ต้องมีการขออนุญาตใช้พื้นที่จากหน่วยงานอื่นๆ ไม่มีบุคลากรในการเซ็นรับรองแบบ ทำให้งานเกิดความล่าช้า

### กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ

**งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล กลัดหลวง** ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลกลัดหลวง รวมทั้งไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และเจ้าหน้าที่ขาดการเข้ารับการฝึกอบรม ทำให้งานเกิดความล่าช้า และมีโอกาสผิดพลาดในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

## ๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๑. สำนักปลัด อบต.กัลดีหลวง

#### ๑.๑ การใช้รถยนต์ส่วนกลาง

- จัดทำคำสั่งผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางให้เป็นปัจจุบัน

#### ๑.๒ งานนิติการ

- รับโอนย้ายผู้รับผิดชอบงานนิติการ ตำแหน่งนิติกรมาปฏิบัติงาน

#### ๑.๓ งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น

- รับโอนย้ายผู้รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุข ตำแหน่งเจ้าพนักงานสาธารณสุขมาปฏิบัติงาน

## ๒. กองคลัง

### ๒.๑ งานบริหารงานคลัง

#### การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคัน ให้มีสภาพสามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

### ๒.๒ งานจัดเก็บรายได้

#### โครงการปรับปรุงระบบแผนที่ภาษี

- ลงพื้นที่เพื่อมีการสำรวจที่ดินทุกแปลงในเขตตำบลกัลดีหลวง

## ๓. กองช่าง

### ๓.๑ งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบต่างๆ งานก่อสร้าง

- สรรหาบุคลากรเพิ่ม
- กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน

## ๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

### ๔.๑ งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วน

#### ตำบลกัลดีหลวง

- ดำเนินการตามหนังสือสั่งการ ในเรื่องการเบิกจ่าย

/สรรหาบุคลากร...

- สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง
- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม
- ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณากลับกรองผลการประเมินของทุกส่วนราชการตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงมานั้น เห็นว่าเพียงพอแล้ว เห็นควรเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกัลป์หลวง เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
- มีท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นได้อีกหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุม

- ที่ประชุมมีมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์ -

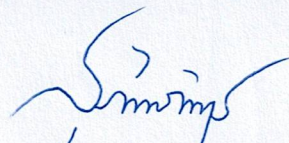
ระเบียบวาระที่ ๕

เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

- ไม่มี

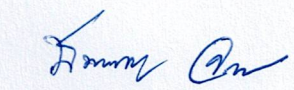
ปิดประชุมเวลา ๑๕.๐๐ น.

(ลงชื่อ)

  
(น.ส.สุกัญญา นุญโยดม)  
ผู้ช่วยเลขานุการ

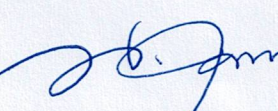
ผู้จัดบันทึกรายงานการประชุม

(ลงชื่อ)

  
(น.ส.ชมพูนุช เจียวเลียน)  
กรรมการ/เลขานุการ

ผู้ทานรายงานการประชุม

(ลงชื่อ)

  
(นายพิทักษ์ เหลืองมณี)  
ประธานกรรมการ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม