



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า โทร ๐๓๗-๕๗๕๒๖๐

ที่ ๗๓๖๐๑/ ๐๓๕๗

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

ตามบันทึกข้อความองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ที่ ปจ ๗๓๖๐๑/๑๐๒๘ ลงวันที่ ๒ สิงหาคม ๒๕๖๕ ได้แจ้งให้สำนัก/กอง ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ธันวาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๔ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยให้ทุกสำนัก/กอง จัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ เพื่อรวบรวมรายงานในระดับองค์กร ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๓ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ จัดส่งให้เสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๕ นั้น

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า เพื่อให้ผู้บริหารโปรดพิจารณาลงนามในบันทึกข้อความ หนังสือส่ง และในรายงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวจรรรณ พุยไธสง)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป.....

(นายวิทยา ขาญา)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด.....

(นายสมพงษ์ ออทอลาน)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัด อบต.เมืองเก่า.....*จ.น.*



(สุมิตร เงินโสม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

ความเห็น/คำสั่งของนายก อบต.เมืองเก่า.....*สมพร งามวิจิตร*



(นายพรประสิทธิ์ หนูแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า โทร. ๐๓๕- ๕๗๕๒๖๐

ที่ ปจ.๗๓๖๐๑/ ๐๑๑๑

วันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่าง เป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ -๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้ว ของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๕) ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบให้ชัดเจนดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร
๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค.๔, ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย
๔. จัดส่งรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล (แบบ ปค.๔,ปค.๕ ระดับองค์กรและแบบ ปค.๖) และเก็บไว้ที่หน่วยงานเพื่อรอรับการตรวจ

ข้อระเบียบ กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

คำนิยาม

การควบคุมภายใน : กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

ความเสี่ยง : ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้โครงสร้างของมาตรฐานการควบคุมภายใน

/๑. สภาพแวดล้อมฯ..

๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

ข้อ ๙ วรรคสาม การเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมสรุป จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณา

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่าจะต้องดำเนินการจัดทำผลการประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ดังนี้

๑. ระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

๒. ระดับองค์กร

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

(๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ จึงขอแจ้งให้ หัวหน้าส่วนราชการ พนักงานข้าราชการ ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการวางระบบการควบคุมภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวจรรพวรรณ ทุยไธสง)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป.....





(นายวิทยา ชาฉา)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด.....





(นายสมพงษ์ ออтолัน)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัด..... 
.....

จ.ส.อ.

(สุมิตร เงินโสม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

ความเห็น/คำสั่ง นายก..... 
.....

(นายพรประสิทธิ์ หนูแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า



ที่ ปจ ๗๓๖๐๑/ ๗๐๘

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
๒๖๔ หมู่ ๕ ถนนฉะเชิงเทรา-นครราชสีมา
อำเภอภินทรบุรี ปจ ๒๕๒๔๐

๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอภินทรบุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล และกระทรวงเจ้าสังกัดทราบภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพรประสิทธิ์ หนูแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

สำนักปลัด

งานบริหารงานทั่วไป

โทร. ๐ ๓๗๕๗ ๕๒๖๐

โทรสาร ๐ ๓๗๕๗ ๕๒๗๐



รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

www.muangkao.go.th

โทร ๐๓๗ ๕๗๕๒๖๐

โทรสาร ๐๓๗ ๕๗๕๒๗๐

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ ให้ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด การควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด ป้องกัน ลดความเสี่ยงจากความผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพย์สิน

รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เล่มนี้ ได้รวบรวมองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนด ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหาร และสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุผลสำเร็จ เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

❖ รูปแบบรายงานระดับองค์กรองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า	
-หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๔
-รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๕
-รายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๘
-รายงานการสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน(แบบ ปค.๖) ๒๘	
❖ ภาคผนวก	
-คำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน	๓๐

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภออินทร์บุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้
การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ
การดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่าเห็นว่า การควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายในการกำกับดูแลของ
นายอำเภออินทร์บุรี

(ลงชื่อ)



(นายพรประสิทธิ์ หนูแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า มีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับ -ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร -ความซื่อสัตย์และจริยธรรม -ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร -โครงสร้างองค์กร -การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ -นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร -กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจน รวมทั้งการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีแก่ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างฯ บุคลากรในสังกัดมีความรู้ความสามารถและมีทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย	-สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่าในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหาร มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำกับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ มีการใช้แผนอัตรากำลัง ๓ ปี(๒๕๖๔-๒๕๖๖) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุนความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม -มีการการระบุปัจจัยเสี่ยง -มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง -มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง	-องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่ามีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน เหมาะสม โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก มีการปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LLAS e-GP การใช้ระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงกำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ตามมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเรื่อง การมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี(๒๕๖๔-๒๕๖๖) ตามอำนาจหน้าที่รับผิดชอบงานที่กำหนด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่ามีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณา จากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดในกิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ตามกิจกรรม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๒ การจัดให้มีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	-ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ๓.๑ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่าผ่าน facebook Line หอกระจายข่าว แผ่นพับ ฯลฯ และมีการจัดประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๒ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน -มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ -มีการจัดทำแผนที่ภาษีฯและนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯมาใช้ในการจัดเก็บภาษี -มีการจัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่าผ่าน facebook Line หอกระจายข่าว แผ่นพับ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๒.มีการจัดทำ จัดหา การใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องมีคุณภาพ สนับสนุนการปฏิบัติตามกิจกรรมควบคุมภายในที่กำหนด ๓.การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑.จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๒.มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๓.รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน -กำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการ ปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ -ติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด -ประเมินผลความเพียงพอ ของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรใน ลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง การประเมิน การควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดย ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเอง ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมี การจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอนายก องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า เพื่อสั่งการแก้ไขและ กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป มีการ ติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการ ควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ผลประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพ และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการ ปรับปรุงควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นายพรประสิทธิ์ หนูแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑. งานจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑- ๒๕๖๕) วัตถุประสงค์ ๑.๑. เพื่อใช้เป็นกรอบ ทิศทางและเป็นคู่มือในการ พัฒนาท้องถิ่นในระยะเวลา ๕ ปี ๑.๒. เพื่อเป็นเครื่องมือใน การวางแผนพัฒนาและใช้เป็น แนวทางในการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	สภาพแวดล้อมและ สภาพปัญหาในพื้นที่ หรือบริบทของสังคมที่ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ผลกระทบจากปัญหาย กีดกันต่างๆ ที่เกิดขึ้น	การดำเนินการต้องอาศัย หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน / หรือ เติ ม เติ ม / เปลี่ยนแปลงพัฒนา ท้องถิ่นห้าปี (ปี ๒๕๖๑- ๒๕๗๐) ให้เป็นแนวทาง ปฏิบัติเพื่อลดความ ผิดพลาดในการ ดำเนินงาน	การดำเนินงาน เพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ให้ เป็นไปตามระเบียบการ จัดทำแผนและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัดแต่ก็ยังมี ข้อบกพร่องที่อาจ ก่อให้เกิดความ ผิดพลาดบางส่วนได้ เช่น บริบทใน สภาพแวดล้อมที่ เปลี่ยนแปลงไป	ปี จ ุ บั น สภาพแวดล้อม สภาพปัญหาในพื้นที่ โดยเฉพาะผลกระทบ ต่างๆ ที่เกิดขึ้นใน พื้นที่ เช่น ผลกระทบ จากภัย วาติภัย อัคคีภัย ที่เกิดความ เสียหาย ทำให้ แผนพัฒนาท้องถิ่นที่ มีอยู่ไม่สามารถ ตอบสนองความ ต้องการประชาชนได้ เท่าที่ควร	-ชี้แจงกระบวนการจัดทำ แผนพัฒนาฯ ให้กับ เจ้าหน้าที่/สมาชิกสภา คณะผู้บริหาร ตลอดจน ผู้นำหมู่บ้าน และ ประชาชนทั่วไปให้เข้าใจ ในกระบวนการและเข้าใจ ระเบียบกฎหมาย ที่ เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน -ศึกษา ระเบียบ หนังสือ สั่งการ ที่เกี่ยวข้องในการ จัดทำ เพิ่มเติม หรือ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่น	-สำนักปลัด -งานวิเคราะห์

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อย และการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มผู้ปฏิบัติงานด้านการรักษา ความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธาณภัยเพิ่มขึ้น ๒. เพื่อจัดทำวัสดุอุปกรณ์ที่มีความพร้อม และเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	- เจ้าหน้าที่ อปพร.มีน้อยไม่เพียงพอหากต้องออกปฏิบัติภารกิจนอกสถานที่ และวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการปฏิบัติงานบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน	- การสร้างเครือข่ายที่มาจากภาคประชาชนหรือหน่วยงานอื่น - จัดทำวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอและพร้อมใช้งาน	- การประเมินผลการควบคุมยังมีเจ้าหน้าที่ อปพร. จำนวนเท่าเดิม ควรแสวงหาความร่วมมือเพิ่มขึ้น และจัดหา อปพร. ที่มาจากภาคประชาชน - วัสดุอุปกรณ์มีความเพียงพอ แต่บางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน	- การออกปฏิบัติการช่วยเหลือสาธารณภัย นอกพื้นที่เพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยอาจทำให้เกิดความล่าช้าหรือความผิดพลาดได้ - มีวัสดุอุปกรณ์ที่เสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานที่ต้องจัดหาให้เพียงพอ	- จัดหา อปพร.เพิ่ม หรือแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นมาร่วมปฏิบัติภารกิจ - จัดทำแผนการจัดหาวัสดุ และควบคุมตรวจสอบอยู่เป็นประจำ	- สำนักปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแก้ไขและลดปัญหาด้านยาเสพติด ๒. เพื่อแสวงหาความร่วมมือจากภาคประชาชนหรือหน่วยงานภายนอกมาร่วมแก้ไขปัญหายาเสพติด	- ยังมีข้อมูลผู้ค้าและผู้เสพในพื้นที่และเยาวชนกลุ่มเสี่ยงที่ไม่ได้รับการบำบัด - ประชาชนไม่กล้าให้ข้อมูลเนื่องจากเกรงว่าหากให้ข้อมูลแล้วจะเป็นอันตรายหรือถูกเบียดเบียน	- จัดกิจกรรมให้ความรู้หรือจัดอบรมให้มีความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดร่วมกันจากทุกภาคส่วน - เปิดช่องทางแจ้งเบาะแสเพิ่มเติมและถือเป็นความลับสำหรับผู้ให้ข้อมูล	- การควบคุมยังไม่เพียงพอ จำนวนผู้ค้าและผู้เสพไม่ลดลงยังมีผู้ค้าใช้เส้นทางผ่านในการขนส่งยาเสพติด - ประชาชนแจ้งเบาะแสเพิ่มขึ้นแต่การบังคับใช้กฎหมายไม่เข้มงวด	- ผู้ค้าในและนอกพื้นที่ยังไม่ลดลง - การบังคับใช้กฎหมายยังไม่มีประสิทธิภาพ ทำให้ผู้ค้าผู้เสพไม่เกรงกลัวยังกลับมากระทำผิดซ้ำอีก	- กวดขันและตรวจสอบสถานบันเทิงหรือแหล่งมั่วสุมร่วมกับชุดปฏิบัติการรวมของอำเภอ - จัดอบรมให้ความรู้สร้างความเข้าใจกับเยาวชนผู้ปกครองที่เป็นกลุ่มเสี่ยง	- สำนักปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปตาม เกณฑ์ และระเบียบข้อกฎหมายที่กำหนด ๒. เพื่อลดความผิดพลาดจากการรับเบี้ย ยังชีพซ้ำซ้อนจากสังกัดเดิม	- ระเบียบและ หลักเกณฑ์ที่ เปลี่ยนแปลงทำให้ การเบิก – จ่าย เงิน อาจมีความผิดพลาด	-เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ตรวจสอบข้อมูล อย่างรอบคอบ ระวังไม่ให้เกิด ความผิดพลาด โดยเฉพาะผู้ที่ย้ายเข้า – ย้ายออก และ ผู้เสียชีวิต โอนเข้า บัญชี-เงินสด	-มีการควบคุมที่ เพียงพอเจ้าหน้าที่ใช้ ความระมัดระวังเพิ่ม มากขึ้นแต่ยังมีผู้ที่ ย้ายเข้ามาอยู่ใหม่ที่ ยังรับสิทธิจากที่เดิม มาขอขึ้นทะเบียนรับ สิทธิ	- การจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้กับผู้มีสิทธิหรือ ผู้รับมอบอำนาจที่ยัง ไม่เปิดบัญชีธนาคาร ในการรับเบี้ยยังชีพ	- ตรวจสอบสิทธิจาก ต้นสังกัดเดิมของผู้ที่ โอนย้ายเข้ามาอยู่ ใหม่ป้องกัน การ ซ้ำซ้อนในการรับ – จ่ายเบี้ย - ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ผู้ขอรับ สิทธิการให้ทั่วถึง และหลากหลาย	- สำนักปลัด อบต. งาน สวัสดิการ

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการจัดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี จุดประสงค์ - เพื่อให้การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงิน ตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS) ตามแนวทางการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS) ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐตามที่กำหนด ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา รับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LASS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	๑. ร. ะ เ ย ย บ มี ก าร เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน เกิดความข้อผิดพลาด เกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจในการตั้งหนี้ ใน ร ะ บ บ บั ชี ย ชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS) ๓. ก าร บั น ทึ ก บั ชี ย ชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS) ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนดตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	เจ้าหน้าที่ได้ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ลดความผิดพลาดที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน	๑. ศึกษาการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS) ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ๒. ส อบ ท า น ก าร ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และ กฎ หมาย ที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๓. มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและปัจจุบัน	เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงิน ตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบ บ บ บั ชี ย ชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS) ตามแนวทาง การบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS)	มอบหมายบุคลากร ผู้รับผิดชอบเข้ารับอบรมการบันทึกบัญชีของในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS)	- กองคลัง -ฝ่ายการเงินและบัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรม ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การจำหน่ายทรัพย์สินประจำปีเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มความรับรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ หนังสือสั่งการ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลงตลอด ให้สามารถนำไปปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ	๑. ระเบียบมี การเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนเกิดข้อผิดพลาด ๒. การใช้ จำหน่าย ประมาณ ตาม โครงการมีความสับสนเสี่ยงต่อข้อกฎหมาย หรือระเบียบข้อบังคับ ๓. เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพใช้งานไม่ได้	๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุฯ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมาย ในงานพัสดุ ๓. การจัดซื้อจัดจ้างการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ ๔. มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ ๕. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ	๑.การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ ๒.มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก ๓.มีการตรวจสอบเอกสาร ก า ร จัด ซื้อ จัด จ้าง อย่างละเอียด ๔.มีการจำหน่ายพัสดุ ประจำปี ที่ ชำ รุด เสื่อมสภาพ ใช้งานไม่ได้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด	๑.ให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนพัสดุสิ้นปี-จ่ายซ้ำ ๒. มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ ๓.พัสดุที่ชำรุดไม่ได้มีการจำหน่ายออกจากบัญชีทรัพย์สิน ๒.มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด ๓.ให้ เจ้าหน้าที่ ดำเนินการจำหน่ายพัสดุและทรัพย์สินที่เสื่อมสภาพ ชำรุด ใช้งานไม่ได้ ออกโดยเร็ว	-กองคลัง -งานจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ	

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. งานจัดเก็บรายได้ ๑.กิจกรรมด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ จัดเก็บรายได้	๑.จำนวนเงินที่จัดเก็บภาษีได้น้อยลง ๒.เจ้าของทรัพย์สินยังไม่เข้าใจในตัวภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๓.ระเบียบมีมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจที่ชัดเจน อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑.การจัดทำแผนการประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายหมู่บ้าน, จัดทำเอกสารและรับให้คำปรึกษาการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๒.ศึกษาและเข้ารับการฝึกอบรมด้านระเบียบปลูกสร้างภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑.ประชาชนสัมพันธ์และ การสร้างแรงจูงใจในการชำระภาษี ๒.เร่งรัดลูกหนี้ตามทะเบียนใหม่ชำระหนี้ โดยทำเป็นหนังสือแจ้งเตือนลูกหนี้ใหม่ชำระ	๑.บุคลากรด้านการจัดเก็บยังขาดความรู้ความเข้าใจด้านระเบียบ ข้อกฎหมายเกี่ยวกับภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ๒.การจัดเก็บภาษีไม่ได้ตามเป้าที่กำหนด ๓.ลูกหนี้ขาดความเข้าใจในตัวภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง และขาดการใส่ใจในการชำระภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	๑.เจ้าหน้าที่จัดเก็บจัดทำหนังสือเตือนให้ลูกหนี้มาชำระภาษีเพิ่มขึ้น ๒.ตรวจสอบลูกหนี้ที่ค้างชำระเกิน ๑๐ ปี เพื่อดำเนินการขอจำหน่ายภาษีค้างชำระ ๓.เจ้าหน้าที่ออกทางถามลูกหนี้ค้างชำระ ๔.ประชาสัมพันธ์ให้ลูกหนี้เข้าใจในการชำระภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ๕.เพิ่มช่องทางการชำระภาษีให้สะดวกเร็วขึ้น ๖.เจ้าหน้าที่จัดเก็บศึกษาระเบียบ และเข้าอบรมเกี่ยวกับระเบียบ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	- กองคลัง -งานจัดเก็บรายได้
๑.เพื่อให้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๒.เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนที่ภาษี สามารถจัดเก็บถูกต้องครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บส่งลงบัญชีครบถ้วน	๔. แผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วนเนื่องจากข้อมูลพิกัดที่กำหนดแนวเขตการปกครองของหมู่บ้านไม่ชัดเจน		๔. สามารถเข้าใจระเบียบภาษีในการทำงานให้ดีขึ้น	๓.ลูกหนี้ขาดความเข้าใจในตัวภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง และขาดการใส่ใจในการชำระภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง		

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘. กองช่าง กิจกรรม การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรเข้าใจระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนเกิดข้อผิดพลาดเกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติงาน	ระเบียบที่มี การเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนเกิดข้อผิดพลาดเกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติงาน	การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามหน่วยงานที่จัดอบรม	จากการประเมินผล การควบคุมภายในที่มีอยู่ พบว่าบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการบริหารงานบุคคล ยังขาดความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน บุคคลอย่างถ่องแท้ ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานอีกทั้งยังขาดความละเอียดรอบคอบ ทำให้งานเกิดความล่าช้า ไม่เป็นระบบ	บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการบริหารงานบุคคล ยังขาดความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน บุคคลอย่างถ่องแท้ ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน อีกทั้งยังขาดความละเอียดรอบคอบ ทำให้งานเกิดความล่าช้า ไม่เป็นระบบ	๑. จัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานบริหารงานบุคคล เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน ๒. การจัดองค์กรให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ เพื่อบุคลากรทุกระดับได้พัฒนาตนเองในการปฏิบัติงาน	- กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการทำงาน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ส. กองช่าง กิจกรรม “การควบคุมงานก่อสร้าง” <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด ๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน	การควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด -ผู้ควบคุมงาน -ผู้รับจ้าง -ผู้ปฏิบัติงาน -คณะกรรมการตรวจสอบการจ้าง	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติประจำปีและการมอบหมายงานจากผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษรในการปฏิบัติงานในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอตลอดจนมอบนโยบายให้ควบคุมงานเป็นไปตามรูปแบบและรายการกำหนด	การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอในส่วนการควบคุมงานก่อสร้าง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้ง ในการปฏิบัติงาน อาจทำให้การก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิค การศึกษาเปรียบเทียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	๑. มีการประชุมกองช่างเพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุมงานปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบการจ้าง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมด้านการควบคุมและการจัดการ สิ่งแวดล้อม การจัดการขยะในหมู่บ้าน/ชุมชน วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การควบคุมและจัดการ คุณภาพสิ่งแวดล้อมครอบคลุมทุกพื้นที่ในเขต พื้นที่รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบล เมืองเก่า ๒. เพื่อลดปริมาณขยะและของเสียใน เขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า	- ขยะมูลฝอยและ ของเสียในหมู่บ้าน/ ชุมชนยังมีการจัดการ ที่ไม่ถูกสุขลักษณะ ประชาชนยังขาด ความตระหนักและ ขาดความสนใจใน การคัดแยกขยะก่อน ทิ้งและไม่มีการคัด แยกขยะ	-ดำเนินการปรับปรุง ที่ทิ้งขยะ จัดบริการ ถังขยะให้เพียงพอ - จัดอบรมให้ความรู้ และสร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนรู้จักการคัด แยกขยะและนำขยะ กลับมาใช้ประโยชน์ - รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เรื่องการคัด แยกขยะที่ต้นทาง	-ประชาชนยังไม่ให้ ความร่วมมือและขาด ความตระหนักในการ คัดแยกขยะและยัง พบการทิ้งขยะในที่ ห้ามทิ้ง - มีการติดตามการ ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ โดย ผู้บังคับบัญชาเป็น ลำดับชั้น มีการ ติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งานของกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมมีการ ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง	- ปริมาณขยะที่ยังไม่ ลดลงและประชาชน ยังขาดความตระหนัก และไม่ให้ความสำคัญ ต่อการจัดเก็บหรือคัด แยกขยะ - การแพร่กระจาย ของเชื้อโรคต่าง ๆ ที่ เกิดจากปัญหาขยะ - ในหมู่บ้าน/ชุมชน ยังไม่มีระบบการกำ การกำจัดขยะที่ถูก สุลักษณะ	- จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเกิดความ ตระหนักและมีส่วน ร่วมในการจัดเก็บ และคัดแยกขยะ - จัดฝึกอบรมหรือ ศึกษาดูงานชุมชน ต้นแบบด้านการคัด แยกขยะ	- กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัข บ้า ๒. เพื่อป้องกันและควบคุมโรค ใช้เลือดออกและโรคที่มีแมลงเป็นพาหะ ลดการ แพร่ระบาดในชุมชน ๓. เพื่อควบคุมป้องกันโรคติดต่อไวรัสโค โรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ในเขตพื้นที่องค์การ บริหารส่วนตำบลเมืองเก่า	- เจ้าของสัตว์เลี้ยงสุนัข และแมวยังขาดความ ตระหนักและขาดความ ร่วมมือในการนำสัตว์ เลี้ยงในควม รับผิดชอบมาปรับทัศน คติและทำหมันสุนัขทำให้ มีประชากรสุนัขและ แมวเพิ่มขึ้น - ประชาชนยังไม่ให้ ความสำคัญของการ กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลาย - ประชาชนในพื้นที่ยัง ขาดความใส่ใจและ ไม่ให้ความร่วมมือใน เรื่องของมาตรการ ควบคุมป้องกันโรค	-การขึ้นทะเบียนสุนัข และแมวเพื่อให้ทราบ จำนวนและสามารถ วางแผนควบคุมและ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ได้ -จัดกิจกรรมรณรงค์ กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลายอย่าง ต่อเนื่อง - เมื่อพบผู้ป่วยโรค ใช้เลือดออกในพื้นที่ เข้าดำเนินการควบคุม ป้องกันโรคทันที - รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ในเรื่อง มาตรการควบคุม ป้องกันโรค	-การควบคุมจำนวน ประชากรสุนัขและ แมวยังไม่ได้ผล - เจ้าของสัตว์เลี้ยงยัง ขาดความตระหนัก ไม่ให้ความสำคัญใน การควบคุมจำนวน สุนัขและแมว - การกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลายยังดำเนินการ ไม่ต่อเนื่องประชาชน ไม่ให้ความร่วมมือ เท่าที่ควร - ประชาชนบางส่วน ยังขาดความตระหนัก ในมาตรการควบคุม ป้องกันโรค	- จำนวนวัคซีนไม่ เพียงพอต่อจำนวน สุนัข แมว ที่เพิ่มขึ้น นอกเหนือการ ควบคุม - ยังพบการระบาดของ ของโรคที่ใช้เลือดออก เป็นระยะ ๆ - พบผู้ติดเชื้อโรค ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ในเขตพื้นที่ รับผิดชอบ	- เร่งรณรงค์การ ประชาสัมพันธ์การ ควบคุมตาม พ.ร.บ. ควบคุมการเลี้ยงสัตว์ หรือออกข้อบัญญัติ ควบคุมการเลี้ยงสัตว์ - ประสานขอความ ร่วมมือจาก อสม.ใน พื้นที่ให้ช่วยสอดส่อง กำกับดูแล - ประสานงานกับ ภาคีเครือข่ายที่ เกี่ยวข้อง - รณรงค์ ประชาสัมพันธ์สร้าง ความตระหนักสร้างรู้ ความเข้าใจให้กับ ประชาชนในพื้นที่ ที่รับผิดชอบ	- กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นตำบลเมืองเก่า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การทำงานกองทุนฯ ด้านต่าง ๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยครบถ้วนถูกต้อง ๒. เพื่อให้การดำเนินงานตามแผนงานโครงการของกองทุนฯ บรรลุตามวัตถุประสงค์	- หน่วยงาน/องค์กรที่ผู้เสนอแผนงาน/โครงการ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบและขั้นตอนและวัตถุประสงค์การดำเนินงานของกองทุนฯ - บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการงาน	- ศึกษากฎระเบียบประกาศของกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น - โครงการที่เสนอขอรับการอนุมัติ ดำเนินการตามระเบียบและขั้นตอนการดำเนินงานของกองทุนฯ	- เจ้าหน้าที่ดำเนินงานไม่เพียงพอต่อการงาน เนื่องจากกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นมีภาระงานหลายด้านที่ต้องดำเนินการ เช่น การจัดทำแผนการเงิน บัญชี การซื้อขายวัสดุ การจัดประชุม การติดตาม	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจในกฎระเบียบและขั้นตอนการดำเนินงานของกองทุน การจัดทำบัญชี ความสำคัญของการดำเนินงาน - ยังขาดการได้รับความรู้การอบรมเรื่องงานกองทุนฯ	- ศึกษากฎระเบียบและสอบถามปรึกษาไปยังหน่วยงานหลัก สบสช.เขต๖ ระวังกรณีมีความไม่เข้าใจ และความไม่ชัดเจนในขั้นตอนกฎระเบียบของงาน	- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตาม กรอบอัตรากำลัง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบ อัตรากำลัง ๒. เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติ หน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงกับมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง หรือความรู้ ความชำนาญใน ตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย	- จำนวนบุคลากรมี ไม่ครบตามกรอบ อัตรากำลังและ มอบหมายให้ รับผิดชอบภารกิจ งานที่ไม่ตรงกับ ความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งอาจ ทำให้เกิดความ ผิดพลาดและเสียหาย ต่อราชการได้	- แจ้งเวียนตำแหน่งที่ ว่าง รับโอนย้าย สรร หาบุคลากรตาม กรอบอัตรากำลัง ขอ ใช้บัญชีของกรมฯ หรือยืมตัวช่วย ราชการ	- ได้ดำเนินการแจ้ง เวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอนย้าย ขอใช้ บัญชีของกรมฯ สรร หา ตามกรอบ อัตรากำลังแต่ยังไม่ ครบตามตำแหน่ง ที่ว่างอยู่จึงต้อง ดำเนินการสรรหา ต่อไป	- บุคลากร ที่ ดำเนินการสรรหา ยังไม่ครบตามตำแหน่ง ที่ว่างทำให้ต้อง มอบหมายบุคลากร ด้านอื่นปฏิบัติงาน แทนอาจทำให้มี ความผิดพลาด เกิดขึ้นได้จากการขาด ความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญ เฉพาะด้าน	- ดำเนินงานสรรหา ตำแหน่งที่ว่างตาม กรอบอัตรากำลัง ต่อไป เพื่อให้มี ผู้ปฏิบัติงานที่มา รับผิดชอบงานตาม ตำแหน่งหน้าที่ให้ผู้ ที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่ด้วย ความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติมหรือจัดอบรม ให้ความรู้ / ส่งเข้ารับ การฝึกอบรม	- งานการ เจ้าหน้าที่ สำนักปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรมการจัดทำบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดความผิดพลาดจากการเบิก- จ่าย ลง ๒. เพื่อลดความผิดพลาดจากการบันทึก บัญชีลง	- ไม่มีบุคลากรทาง การศึกษาที่ตรงตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่งอาจทำให้ผู้ที่ รับผิดชอบ ซึ่งไม่มี ความรู้เท่าที่ควร เกิด ความผิดพลาดจาก ความเท่าไม่ถึงการณ์ ได้	- ให้ผู้รับผิดชอบและ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติม	- บุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ สามารถดำเนินการ จัดทำบัญชีได้เองยัง ต้องขออียัมบุคลากร จากกอง ฝ่าย งาน อื่น ช่วยราชการ	- ระยะ เปีย บ ช่อ กฎหมาย หนังสือสั่ง การที่เปลี่ยนแปลงไป หากเจ้าหน้าที่ไม่ ศึกษาติดตามจะเกิด ความผิดพลาดในการ เบิก-จ่ายงบประมาณ ได้	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ บุคลากรทางการ ศึกษา เข้า ำ รับ การศึกษาอบรม - สรรหาบุคลากร ตามกรอบอัตรากำลัง - ศึกษาดูงานเพิ่มเติม	- ก ๑ ง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ลายมือชื่อ

(นายพรสิทธิ์ หนูแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางสาวจรรณ

(นางสาวจรรณ พุยไธสง)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

ที่ ๕๐๓ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมิน
ระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ กระทรวงการคลัง
ระดับองค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้
รายงานผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯกระทรวงการคลัง องค์การ
บริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ดังนี้

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล		ประธานคณะกรรมการ
(๒) หัวหน้าสำนักปลัด		คณะกรรมการ
(๓) ผู้อำนวยการกองคลัง		คณะกรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองช่าง		คณะกรรมการ
(๕) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม		คณะกรรมการ
(๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม		คณะกรรมการ
(๗) นายวิทยา ขาภู	หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป	คณะกรรมการ
(๘) นายสุรศักดิ์ แหวนวงษ์	หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน	คณะกรรมการ
(๙) น.ส.อดิษฐ์ โพธิ์ศรี	หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	คณะกรรมการ
(๑๐) น.ส.พริยา ศาลางาม	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
(๑๑) นายประสิทธิ์ อินธิแสง	นิติกร	คณะกรรมการ/เลขานุการ
(๑๒) นางจิตรวดี อิงแฮม	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะกรรมการ/ผช.เลขานุการ
(๑๓) น.ส.จารุวรรณ ทุยไธสง	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	คณะกรรมการ/ผช.เลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่าเป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม
ประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่าโดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สรรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และ
บริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ
กระทรวงการคลัง งดเว้นปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าวส่ง
เลขานุการระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่าเพื่อรายงาน ผู้กำกับดูแล, ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

(๔) แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่าทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ 16 เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ก

(นายพรประสิทธิ์ หนูแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

ที่ ๕๑๔ /๒๕๖๕

เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการ ควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และ
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ
รัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงมีคำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุม
ภายในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

๑.นายสมพงษ์ ออทอลาน	หัวหน้าสำนักปลัด อบต.	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒.นายวิทยา ชาภา	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๓.นายสุรศักดิ์ แหวนวงษ์	หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน	คณะกรรมการ
๔.นายวรวัฒน์ ช่วยไธสง	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะกรรมการ
๕.นายชำนาญ ทวีเดช	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะกรรมการ
๖.นางจิตรวดี อิงแฮม	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ	คณะกรรมการ
๗.นายประสิทธิ์ อินธิแสง	นิติกร	คณะกรรมการ
๘. นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย		คณะกรรมการ
๙.นายลิขิต จันทะโสติ	จพง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	คณะกรรมการ
๑๐. นางสาวจรรุวรรณ ทุยไธสง	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๑๑.น.ส.ปัจฉนัทย์ บรรดาพิมพ์	จพง.ธุรการปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. มีหน้าที่อำนวยการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

๒. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
เมืองเก่า ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพรประสิทธิ์ หนูแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

ที่ ๕๖๕ /๒๕๖๕

เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการ ควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัตถประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และ
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ
รัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงมีคำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุม
ภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

๑.นางสาวไพโรพณา เทิดธีรธรรม	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒.น.ส.เพ็ญภา เดชสุภา	จพง.จัดเก็บรายได้ชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๓.นางภัสราภรณ์ เดชสุภา	นักวิชาการเงินและบัญชี	คณะกรรมการ
๔.นางสิรินทร์ ศิลพร	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	คณะกรรมการ
๕.น.ส.อดิษฐ์ โพธิ์ศรี	หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๖.น.ส.สุรัตดา บัวทอง	ผู้ช่วยนักวิชาการพัสดุ	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๗.นางสาวศศิณีย์ ทรัพย์โสม	ผู้ช่วย จพง.การเงินและบัญชี	คณะกรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. มีหน้าที่อำนวยความสะดวก กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

๒. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบล
เมืองเก่า ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพรประสิทธิ์ หนูแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

ที่ ๕๑๒ /๒๕๖๕

เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการ ควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และ
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ
รัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงมีคำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุม
ภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

๑.ผู้อำนวยการกองช่าง		ประธานกรรมการ
๒.นายโชคชัย พิมณวัน	นายช่างโยธาปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ
๓.นายสายธาร สีดำ	ผู้ช่วยวิศวกรโยธา	คณะกรรมการ
๔.นายทวีศักดิ์ หนูแก้ว	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๕.นายสุพร บุตรตา	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	คณะกรรมการ/ผช.เลขานุการ

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

๒. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพรประสิทธิ์ หนูแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

ที่ ๕๖๗ / ๒๕๖๕

เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการ ควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และ
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ
รัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงมีคำสั่งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุม
ภายใน กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม		ประธานกรรมการ
๒. น.ส. จันทร์จิรา สาป้อง	ครูชำนาญการ	กรรมการ
๓. น.ส. วิจิตรา เดชสุภา	ครู ค.ศ. ๑	กรรมการ
๔. นางผกามาศ ออทอลาน	ครู ค.ศ. ๑	กรรมการ
๕. น.ส. พริยา ศาลางาม	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. มีหน้าที่ผู้อำนวยการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา
ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

๒. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับ
แต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๖ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพรประสิทธิ์ หนูแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

ที่ ๕๐๘/๒๕๖๕

เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการ ควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และ
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ
รัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงมีคำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุม
ภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|--------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายครรชิต สุ้งงาม นักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๓. เจ้าพนักงานสาธารณสุข | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๔. ผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุข | คณะกรรมการ/ผ.ช.เลขานุการ |
| ๕. นางสาวฐิตาภรณ์ ธรรมลิก ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ/ผ.ช.เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. มีหน้าที่ผู้อำนวยการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกอง
สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

๒. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การ
บริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น
ปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพรประสิทธิ์ หนูแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

ที่ ๕๑๗/๒๕๖๕

เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการ ควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และ
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ
รัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงมีคำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุม
ภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------------|-------------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๔. นางสาวปจันท์ทัย บรรดาพิมพ์ | คณะกรรมการ/ผช.เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลในการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วย
ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

๒. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหาร
ส่วนตำบลเมืองเก่า ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น
ปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพรประสิทธิ์ หนูแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

สำนักปลัดอบต.
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑. งานจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑- ๒๕๖๕) วัตถุประสงค์ ๑.๑. เพื่อใช้เป็นกรอบ ทิศทางและเป็นคู่มือในการ พัฒนาท้องถิ่นในระยะเวลา ๕ ปี ๑.๒. เพื่อเป็นเครื่องมือใน การวางแผนพัฒนาและใช้เป็น แนวทางในการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	สภาพแวดล้อมและ สภาพปัญหาในพื้นที่ หรือบริบทของสังคมที่ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ผลกระทบจากปัญหาภัย พิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้น	การดำเนินการต้องอาศัย หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการ การดำเนินงาน การจัดทำ หรือ เติม เติม / เปลี่ยนแปลงพัฒนา ท้องถิ่นห้าปี (ปี ๒๕๖๑- ๒๕๗๐) ให้เป็นแนวทาง ปฏิบัติเพื่อลดความ ผิดพลาดในการ ดำเนินงาน	การดำเนินงาน การ เพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ให้ เป็นไปตามระเบียบการ จัดทำแผนและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัดแต่ก็ยังมี ข้อบกพร่องที่อาจ ก่อให้เกิดความ ผิดพลาดบางส่วนได้ เช่น บริบทใน สภาพแวดล้อมที่ เปลี่ยนแปลงไป	ปี จ จู ปี น สภาพแวดล้อม สภาพปัญหาในพื้นที่ โดยเฉพาะผลกระทบ ต่างๆ ที่เกิดขึ้นใน พื้นที่ เช่น ผลกระทบ จากอุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย ที่เกิดความ เสียหาย ทำให้ แผนพัฒนาท้องถิ่นที่ มีอยู่ไม่สามารถ ตอบสนองความ ต้องการประชาชนได้ เท่าที่ควร	-ชี้แจงกระบวนการจัดทำ แผนพัฒนาฯ ให้กับ เจ้าหน้าที่/สมาชิกสภาฯ คณะผู้บริหาร ตลอดจน ผู้นำ หมู่บ้าน และ ประชาชนทั่วไปให้เข้าใจ ในกระบวนการและเข้าใจ ระเบียบกฎหมาย ที่ เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน -ศึกษา ระเบียบ หนังสือ สั่งการ ที่เกี่ยวข้องในการ จัดทำ เพิ่มเติม หรือ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่น	-สำนักปลัด -งานวิเคราะห์

สำนักปลัดอบต.
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น ๒. เพื่อจัดทำสตูดูเปอร์ที่มีความพร้อมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	- เจ้าหน้าที่ อบปร. มีน้อยไม่เพียงพอหากต้องออกปฏิบัติภารกิจนอกสถานที่และวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือในการปฏิบัติงานบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน	- การสร้างเครือข่ายที่มาจากภาคประชาชนหรือหน่วยงานอื่น - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอและพร้อมใช้งาน	- การประเมินผลการควบคุมยังมีเจ้าหน้าที่ อบปร. จำนวนเท่าเดิม ควรแสวงหาความร่วมมือเพิ่มขึ้นและจัดหา อบปร. ที่มาจากภาคประชาชน - วัสดุอุปกรณ์มีความเพียงพอ แต่บางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน	- การออกปฏิบัติการช่วยเหลือสาธารณภัยนอกพื้นที่เพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยอาจทำให้เกิดความล่าช้าหรือความผิดพลาดได้ - มีวัสดุอุปกรณ์ที่เสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานที่ต้องจัดทำให้เพียงพอ	- จัดหา อบปร. เพิ่มหรือแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นมาร่วมปฏิบัติภารกิจ - จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และควบคุมตรวจสอบอยู่เป็นประจำ	- สำนักปลัดอบต.

สำนักปลัดอบต.

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. ภารกิจด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแก้ไขและลดปัญหาด้านยาเสพติด ๒. เพื่อแสวงหาความร่วมมือจากภาค ประชาชนหรือหน่วยงานภายนอกมาร่วมแก้ไข ปัญหายาเสพติด	- ยังมีข้อมูลผู้ค้าและผู้ เสพในพื้นที่และ เยาวชนกลุ่มเสี่ยงที่ไม่ เข้ารับการบำบัด - ประชาชนไม่กล้าให้ ข้อมูลเนื่องจากเกรง ว่าหากให้ข้อมูลแล้ว จะเป็นอันตรายหรือ ถูกเปิดเผยชื่อ	- จัดกิจกรรมให้ ความรู้หรือจัดอบรม ให้ความรู้ในการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด ร่วมกันจากทุกภาค ส่วน - เปิดช่องทางแจ้ง เบาะแสเพิ่มเติมและ ถือเป็นความลับ สำหรับผู้ให้ข้อมูล	- การควบคุมยังไม่ เพียงพอ จำนวนผู้ค้า และผู้เสพไม่ลดลงยัง มีผู้ค้าใช้เส้นทางผ่าน ในการขนส่งยาเสพติด - ประชาชนแจ้ง เบาะแสเพิ่มขึ้นแต่ การบังคับใช้กฎหมาย ไม่เข้มงวด	- ผู้ค้าในและนอก พื้นที่ยังไม่ลดลง - การบังคับใช้ กฎหมายยังไม่เป็น ประสิทธิภาพ ทำให้ ผู้ค้าผู้เสพไม่เกรงกลัว ยังกลับมกระทำความผิด ซ้ำอีก	- กวดขันและ ตรวจสอบสถาน บันเทิงหรือแหล่งมั่ว สุ่มร่วมกับชุด ปฏิบัติการร่วมของ อำเภอ - จัดอบรมให้ความรู้ สร้างความเข้าใจกับ เยาวชนผู้ปกครองที่ เป็นกลุ่มเสี่ยง	- สำนักปลัด อบต.

สำนักปลัดออบต.

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานส่งเสริมสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปตามเกณฑ์ และระเบียบข้อกฎหมายที่กำหนด ๒. เพื่อลดความผิดพลาดจากการรับเบี้ยยังชีพซ้ำซ้อนจากสังกัดเดิม	- ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เปลี่ยนแปลงทำให้การเบิก – จ่ายเงินอาจมีความผิดพลาด	- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลอย่างรอบคอบ - ระเบียบยังไม่ให้เกิดความผิดพลาด - โดยเฉพาะผู้ที่ย้ายเข้า – ย้ายออก และผู้เสียชีวิต โอนเข้าบัญชี-เงินสด	- มีการควบคุมที่เพียงพอเจ้าหน้าที่ใช้ความระมัดระวังเพิ่มมากขึ้นแต่ยังมีผู้ที่ย้ายเข้ามาอยู่ใหม่ที่รับสิทธิจากเดิมมาขอขึ้นทะเบียนรับสิทธิ	- การจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้มีสิทธิหรือผู้รับมอบอำนาจที่ยังไม่เปิดบัญชีธนาคารในการรับเบี้ยยังชีพ	- ตรวจสอบสิทธิจากต้นสังกัดเดิมของผู้ที่โอนย้ายเข้ามาอยู่ใหม่ป้องกันกรซ้ำซ้อนในการรับ – จ่ายเบี้ย - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ผู้ขอรับสวัสดิการให้ทั่วถึงและหลากหลาย	- สำนักปลัดออบต. งานสวัสดิการ


(นายสมพงษ์ ออทอลานา)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี จุดประสงค์ - เพื่อให้การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงิน ตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS) ตามแนวทางการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS) ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา รับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	๑. ระบบบัญชีมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนเกิดข้อผิดพลาดเกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการตั้งหนี้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS) ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	เจ้าหน้าที่ได้ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ลดความผิดพลาดที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน	๑. ศึกษาการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS) ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ๒. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๓. มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน	เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงิน ตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS) ตามแนวทางการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS)	มอบหมายบุคลากรผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมการบันทึกบัญชีของในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS)	- กองคลัง - ฝ่ายการเงินและบัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรม ด้านการจัดตั้งจัดจ้างและงานพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจ้างหน่วยทรัพย์สินประจำปีเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มความรู้อให้กับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านระเบียบการการจัดตั้งจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ หนังสือสั่งการกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงตลอด ให้สามารถนำไปปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ	๑. ระเบียบมีเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนเกิดข้อผิดพลาด ๒. การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงสร้างการมีความสัมพันธ์ต้องขอกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ ๓. เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพใช้งานไม่ได้	๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมาย ในงานพัสดุ ๓. การจัดซื้อจัดจ้างการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ ๔. มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ ๕. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ	๑. การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการปรับปรุงอยู่เสมอ ๒. มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบพัสดุและใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก ๓. มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด ๔. มีการจำหน่ายพัสดุประจำปี ที่ชำรุดเสื่อมสภาพ ใช้งานไม่ได้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการที่กำหนด	๑. การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับจ่าย ชำ ๒. มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ ๓. พัสดุที่ชำรุดไม่ได้มีการจำหน่ายออกจากบัญชีทรัพย์สิน	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา ๒. มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด ๓. ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการจำหน่ายพัสดุและทรัพย์สินที่เสื่อมสภาพ ชำรุด ใช้งานไม่ได้โดยเร็ว	-กองคลัง -งานจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานจัดเก็บรายได้ ๑.กิจกรรมด้านแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ จัดเก็บรายได้ ๑.เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ เป็นไปตามแผนงาน ในกำหนดระยะเวลา ๒.เพื่อให้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ปรับปรุงทะเบียนผู้เสีย ภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๒.เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนที่ ภาษี สามารถจัดเก็บถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บ ส่งลงบัญชีครบถ้วน	๑.จำนวนเงินที่จัดเก็บ ภาษีน้อยลง ๒.เจ้าของทรัพย์สินยังไม่ เข้าใจในตัวภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ๓.ระบบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจที่ ชัดเจน อาจเกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน ๔. แผนที่ภาษียังไม่คล อบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากข้อมูลปีที่ กำหนดแนวเขตการ ปกครองของหมู่บ้านไม่ ชัดเจน	๑.การจัดทำแผนการ ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตาม สายหมู่บ้าน, จัดทำเอกสารและ รับให้คำปรึกษาการชำระภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๒.ศึกษาและเข้ารับการ ฝึกอบรมด้านระเบียบกฎหมาย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑.ประชาสัมพันธ์และ การสร้างแรงจูงใจใน การชำระภาษี ๒.เร่งรัดลูกหนี้ตาม ทะเบียนให้มาชำระ หนี้ โดยทำเป็น หนังสือแจ้งเตือน ลูกหนี้ให้มาชำระ ๓.สามารถจัดเก็บ ภาษีได้เพิ่มขึ้น ๔. สามารถเข้าใจ ระเบียบภาษีในการ ทำงานให้ดีขึ้น ๕. ทำการปรับปรุง ข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้ เป็นปัจจุบัน	๑.บุคลากรด้านการ จัดเก็บยังขาดความรู้ ความเข้าใจด้าน ระเบียบ ข้อกฎหมาย เกี่ยวกับภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ๒.การจัดเก็บภาษี ไม่ได้ตามเป้าที่ กำหนด ๓.ลูกหนี้ขาดความ เข้าใจในตัวภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง และขาดการใส่ใจใน การชำระภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	๑.เจ้าหน้าที่จัดเก็บจัดทำ หนังสือแจ้งเตือนให้ ลูกหนี้มาชำระภาษี เพิ่มขึ้น ๒.ตรวจสอบลูกหนี้ที่ค้าง ชำระเกิน ๑๐ ปี เพื่อ ดำเนินการขอจำหน่าย ภาษีค้างชำระ ๓.เจ้าหน้าที่ออกพวงมา ลัยหนี้ค้างชำระ ๔.ประชาสัมพันธ์ให้ ลูกหนี้เข้าใจในการชำระ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ๕.เพิ่มช่องทางการชำระ ภาษีให้สะดวกยิ่งขึ้น ๖.เจ้าหน้าที่จัดเก็บศึกษา ระเบียบ และเข้าอบรม เกี่ยวกับระเบียบ ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	- กองคลัง -งานจัดเก็บ รายได้

(นางสาวไพโรพนา เทติธรรม)

ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กองช่าง กิจกรรม การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรเข้าใจระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	ระเบียบที่มี การเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามหน่วยงานที่จัดอบรม	จากการประเมินผล การควบคุมภายในที่มีอยู่ พบว่าบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการบริหารงานบุคคล ยังขาดความเข้าใจที่ถ่องแท้ในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน บุคคลอย่างถ่องแท้ ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน อีกกับการปฏิบัติงาน อีกทั้งยังขาดความละเอียดรอบคอบ ทำให้งานเกิดความล่าช้าไม่เป็นระบบ	บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการบริหารงานบุคคล ยังขาดความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน บุคคลอย่างถ่องแท้ ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน อีกทั้งยังขาดความละเอียดรอบคอบ ทำให้งานเกิดความล่าช้าไม่เป็นระบบ	๑. จัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานบริหารงานบุคคล เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน ๒. การจัดองค์กรให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ เพื่อบุคลากรทุกระดับได้พัฒนาตนเอง ใน การปฏิบัติงาน	- กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.กองช่าง กิจกรรม “การควบคุมงานก่อสร้าง” วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพถูกต้องตามแบบ แปลนที่กำหนด ๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งในการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตาม รูปแบบและรายการที่ กำหนด -ผู้ควบคุมงาน -ผู้รับจ้าง -ผู้ปฏิบัติงาน -คณะกรรมการตรวจ การจ้าง	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติ ประจำปีและการมอบหมายงาน จากผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษร ในการปฏิบัติงานที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ ตลอดจนมอบนโยบายให้ควบคุม งานเป็นไปตามรูปแบบและ รายการกำหนด	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบ หมายจากผู้บริหารมี ผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ในส่วนการควบคุมงาน ก่อสร้าง ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	การควบคุมงาน ก่อสร้างไม่เป็นไปตาม แบบแปลนที่กำหนด เกิดปัญหา และข้อ ขัดแย้งในการ ปฏิบัติงาน อาจทำให้ งานก่อสร้างไม่เป็นไป ตามรูปแบบที่กำหนด เนื่องจากผู้ปฏิบัติงาน ขาดทักษะ เทคนิค การศึกษาระดับ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ได้อย่างถูกต้อง	๑.มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติ หน้าที่ควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตาม แบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมายในงาน ก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ ควบคุมงานปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการ จ้าง เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระดับ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติงานที่ได้ อย่างถูกต้อง	

()

นายประเสริฐ ภูสาลี
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมด้านการควบคุมและจัดการ สิ่งแวดล้อม การจัดการขยะในหมู่บ้าน/ชุมชน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การควบคุมและจัดการ คุณภาพสิ่งแวดล้อมครอบคลุมทุกพื้นที่ในเขต พื้นที่รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบล เมืองเก่า ๒. เพื่อลดปริมาณขยะและของเสียใน เขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า	- ขยะมูลฝอยและ ของเสียในหมู่บ้าน/ ชุมชนยังมีการจัดการ ที่ไม่ถูกต้องสุขลักษณะ ประชาชนยังขาด ความตระหนักและ ขาดความสนใจใน การคัดแยกขยะก่อน ทิ้งและไม่มีมาตรการ แยกขยะ	-ดำเนินการปรับปรุง ที่ทิ้งขยะ จัดบริการ ถังขยะให้เพียงพอ - จัดอบรมให้ความรู้ และสร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนรู้จักการคัด แยกขยะและนำขยะ กลับมาใช้ประโยชน์ - ธรรมนูญ ประชาชนสัมพันธ์ให้ ความรู้เรื่องการจัด แยกขยะที่ต้นทาง	-ประชาชนยังไม่ให้ ความร่วมมือและขาด ความตระหนักในการ คัดแยกขยะและยัง พบการทิ้งขยะในที่ ห้ามทิ้ง - มีการติดตามการ ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ โดย ผู้บังคับบัญชาเป็น ลำดับขั้น มีการ ติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งานของกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมมีการ ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง	- ปริมาณขยะที่ยังไม่ ลดลงและประชาชน ยังขาดความตระหนัก และไม่ให้ความสำคัญ ต่อการจัดเก็บหรือคัด แยกขยะ - การแพร่กระจาย ของเชื้อโรคต่าง ๆ ที่ เกิดจากปัญหาขยะ - ในหมู่บ้าน/ชุมชน ยังไม่มีระบบการกำ การกำจัดขยะที่ถูก สุขลักษณะ	- จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเกิดความ ตระหนักและมีส่วน ร่วมในการจัดเก็บ และคัดแยกขยะ - จัดฝึกอบรมหรือ ศึกษาดูงานชุมชน ต้นแบบด้านการคัด แยกขยะ	- กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัข บ้า ๒. เพื่อป้องกันและควบคุมโรค ใช้เลือดออกและโรคที่มีแมลงเป็นพาหะ ลดการ แพร่ระบาดในชุมชน ๓. เพื่อควบคุมป้องกันโรคติดต่อไวรัสโค โรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ในเขตพื้นที่องค์การ บริหารส่วนตำบลเมืองเก่า	- เจ้าของสัตว์เลี้ยง สุนัขและแมวยังขาด ความตระหนักและ ขาดความร่วมมือใน การนำสัตว์เลี้ยงใน ความรับผิดชอบมา รับวัคซีน และทำ หมั่นสุนัขทำให้มี ประชากรสุนัขและ แมวเพิ่มขึ้น - ประชาชนยังไม่ให้ ความสำคัญของการ กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลาย - ประชาชนในพื้นที่ ยังขาดความใส่ใจ และไม่ให้ความ ร่วมมือในเรื่องของ มาตรการควบคุม ป้องกันโรค	- การขึ้นทะเบียนสุนัข และแมวเพื่อให้ทราบ จำนวนและสามารถ วางแผนควบคุมและ ป้องกันโรคพิษสุนัข บ้าได้ - จัดกิจกรรมรณรงค์ กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลายอย่าง ต่อเนื่อง - เมื่อพบผู้ป่วยโรค ใช้เลือดออกในพื้นที่ เข้าดำเนินการ ควบคุมป้องกันโรค ทันที - รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ใน เรื่องมาตรการ ควบคุมป้องกันโรค	- การควบคุมจำนวน ประชากรสุนัขและ แมวยังไม่ได้ผล - เจ้าของสัตว์เลี้ยงยัง ขาดความตระหนัก ไม่ให้ความสำคัญใน การควบคุมจำนวน สุนัขและแมว - การกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลายยังดำเนินการ ไม่ต่อเนื่องประชาชน ไม่ให้ความร่วมมือ เท่าที่ควร - ประชาชนบางส่วน ยังขาดความตระหนัก ในมาตรการควบคุม ป้องกันโรค	- จำนวนวัคซีนไม่ เพียงพอต่อจำนวน สุนัข แมว ที่เพิ่มขึ้น นอกเหนือการ ควบคุม - ยังพบการระบาดของ โรคที่ใช้เลือดออก เป็นระยะ ๆ - พบผู้ติดเชื้อโรค ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ในเขตพื้นที่ รับผิดชอบ	- เรงรณรงค์การ ประชาสัมพันธ์การ ควบคุมตาม พ.ร.บ. ควบคุมการเลี้ยงสัตว์ หรือออกข้อบัญญัติ ควบคุมการเลี้ยงสัตว์ - ประสานขอความ ร่วมมือจาก อสม. ใน พื้นที่ให้ช่วยสอดส่อง กำกับดูแล - ประสานงานกับ ภาคีเครือข่ายที่ เกี่ยวข้อง - รณรงค์ ประชาสัมพันธ์สร้าง ความตระหนักสร้างรู้ ความเข้าใจให้กับ ประชาชนในพื้นที่	- กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการดำเนินงานของทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นตำบลเมืองเก่า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การทำงานกองทุนฯ ด้านต่างๆเป็นไปด้วยความเรียบร้อยครบถ้วนถูกต้อง ๒. เพื่อให้การดำเนินงานตามแผนงานโครงการของกองทุนฯบรรลุตามวัตถุประสงค์	- หน่วยงาน/องค์กรที่ผู้เสนอแผนงาน/โครงการ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบและขั้นตอนและวัตถุประสงค์การดำเนินงานของกองทุนฯ - บุคลากรไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน	- ศึกษากระบวนการประกอบของกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น - โครงการที่เสนอขอรับการอนุมัติดำเนินการตามระเบียบและขั้นตอนการดำเนินงานของกองทุนฯ - จัดประชุมคณะกรรมการกองทุนฯ	- เจ้าหน้าที่ดำเนินงานไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นที่ต่างงานหลายด้านที่ต้องดำเนินการ เช่น การดำเนินการทางการเงิน จัดทำแผนการเงินบัญชี การค้ำชูข้อมูลการจัดประชุม การติดตาม	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจในกฎระเบียบและขั้นตอนการดำเนินงานของกองทุน การจัดลำดับความสำคัญของการดำเนินงาน - ยังขาดการได้รับความรู้การอบรมเรื่องงานกองทุนฯ	- ศึกษากระบวนการประกอบของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น - ศึกษากระบวนการประกอบของกองทุนฯ	- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม



(นายวิทยา ซาญา)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง ๒. เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง หรือความรู้ ความชำนาญในตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย	- จำนวนบุคลากรมีไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียใจต่อราชการได้	- แจ้งเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอน ย้าย สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ขอใช้บัญชีของกรมฯ หรือ อีเอ็ม ตัวช่วยราชการ	- ได้ดำเนินการแจ้งเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอนย้าย ขอใช้บัญชีของกรมฯ สรรหา ตามกรอบอัตรากำลังแต่ยังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่างอยู่จึงต้องดำเนินการสรรหาต่อไป	- บุคลากรที่ดำเนินการสรรหา ยังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่างทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรด้านอื่นปฏิบัติงานแทนจนอาจทำให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้นได้จากการขาดความรู้ ความชำนาญเฉพาะด้าน	- ดำเนินงานสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไป เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ให้ผู้ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานที่ช่วยความระมัดระวังศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้ / ส่งเข้ารับการฝึกอบรม	- งานการเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการจัดทำบัญชีวัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดความผิดพลาดจากการเบิกจ่าย ๒. เพื่อลดความผิดพลาดจากการบันทึกบัญชี	- ไม่มีบุคลากรทางการศึกษาที่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอาจทำให้ผู้ที่รับผิดชอบ ซึ่งมีความชำนาญและมีความรู้เท่าที่ควร เกิดความผิดพลาดจากความไม่ถึงการได้	- ให้ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับมอบหมายศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม	- บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่สามารถดำเนินการจัดทำบัญชีได้เองยังต้องขอคำแนะนำจากกอง ฝ่ายงานอื่น ช่วยราชการ	- ระยะนี้ยังมีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	- จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการศึกษาดูงานเพิ่มเติม - สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังศึกษาดูงานเพิ่มเติม	- ก อ ง การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



(นายสมพงษ์ ออทองลาน)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

