



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู.....

ที่ นฐ ๘๑๑๐๑/ ๑๐๔ วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู ที่ ๔๑๙/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดซึ่งตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๘ และรายงานนายอำเภอภายใน ๙๐ วัน ตามแบบ ปค.๔ และปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ความเห็น.....

ลงชื่อ.....

(นางสาววัชร มีบุญ)

หัวหน้าสำนักงานปลัด

ลงชื่อ.....

(นายอริวัฒน์ พูลเมือง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู

ความเห็น.....

ลงชื่อ.....

(นายวัชรชัย หน่อทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู

ความเห็น.....

ลงชื่อ.....

(นายพรพัสน์ ศรีอนันต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> <u>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคลของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> ๑.๑ เป็นความเสี่ยงภายใน คือบุคลากรที่ปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู ตำแหน่ง ครูผู้ดูแลเด็ก ปฏิบัติหน้าที่หลักเกี่ยวกับการจัดประสบการณ์เรียนรู้ การส่งเสริมการเรียนรู้ พัฒนาผู้เรียน ปฏิบัติงานทางวิชาการของสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ยังไม่มีผู้มาดำรงตำแหน่ง จึงทำให้งานด้านวิชาการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดบุคลากรที่สำคัญ เนื่องจากในปัจจุบันมีการประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจากหน่วยงานภายนอก สมศ. ทำให้ต้องมีการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นระบบตรงตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กเล็กแห่งชาติ พ.ศ.๒๕๖๑	ผลการประเมิน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๓. งานนิติการ ๔. งานนโยบายและแผนงาน ๕. งานสวัสดิการสังคม ๖. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบกิจกรรมที่มีความเสี่ยงในการกิจ ๑ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ข้อสรุป ผลการวิเคราะห์ พบว่า ๑. งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีจำนวน ๑ กิจกรรม ที่ยังพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง และได้กำหนดแผนในการปรับปรุงไว้เรียบร้อยแล้ว ดังนี้ ๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู ๒. ให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ และทักษะ ร่วมแลกเปลี่ยนประสบการณ์กับผู้เข้าร่วมโครงการอบรมต่างๆ

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
๒.การประเมินความเสี่ยง <u>งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> <u>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคลของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> ๒.๑ งานด้านวิชาการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลูขาดประสิทธิภาพ ๒.๒ งานด้านเอกสารมีความล่าช้าเนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอ ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> <u>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคลของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานได้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยปฏิบัติดังนี้ ๓.๑ จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายหน้าที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อให้มีผู้รับผิดชอบงานแต่ละงานโดยตรง ๓.๒ ส่งเสริมผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ดูแลเด็ก ให้เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาดูงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน ๓.๓ จัดทำแผนการเรียนการสอนให้เป็นปัจจุบัน ๓.๔ จัดประชุมผู้ปกครอง คณะกรรมการ ศพด. เพื่อชี้แจงการดำเนินงานของ ศพด. และปรึกษาหารือการพัฒนา ศพด.	มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด มีการสรรหาบุคลากรเพิ่มเติมและออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพูล
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร <u>งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> <u>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</u> <u>ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> ๔.๑ มีระบบข้อมูลข่าวสารสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ ๔.๒ มีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๔.๓ มีการนำระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ โดยต้องอาศัยระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่าง ๆ เพื่อป้องกันการเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามและประเมินผล <u>งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> <u>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคลของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> ๕.๑ มีการติดตามประเมินผล กระทำโดยการติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาควบคุมการตรวจสอบการปฏิบัติงานทั้งระหว่างปฏิบัติงานและหลังปฏิบัติงาน แล้วรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ เพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา	ระบบข้อมูลสารสนเทศ มีระดับควบคุมภายในที่เหมาะสม โดยได้มีการติดตามข้อมูลข่าวสารและมีการรายงานข้อมูลที่มีความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทุกองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัด มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคลของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู ได้รับจัดสรรตำแหน่ง ครูผู้ดูแลเด็ก จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น แต่ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งทำให้งานวิชาการต่างๆ งานด้านเอกสารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดผู้มีความรู้ ความสามารถโดยตรงมากำกับดูแล

ลายมือชื่อ 

(นางสาววัชรีย์ มีบุญ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพหล

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วน ตำบลห้วยพหลดำเนินไปด้วยความ เรียบร้อย มีประสิทธิภาพ และให้ สามารถตอบสนองต่อความต้องการ ของเด็กนักเรียน และผู้ปกครอง ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	-ขาดบุคลากรในตำแหน่งครู ผู้ดูแลเด็ก ผู้ที่จะปฏิบัติ หน้าที่ควบคุมดูแลงาน วิชาการของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก โดยตรง	-มีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ ภายในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กองค์การบริหาร ส่วนตำบลห้วยพหล -ให้หัวหน้าส่วน ราชการ เป็นผู้ควบคุม ตรวจสอบ	การควบคุมควบคุมที่มี อยู่สามารถควบคุมได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยัง ไม่เพียงพอ และไม่ บรรลุวัตถุประสงค์	-บุคลากรมีความรู้ ความสามารถโดยตรงมี ไม่เพียงพอกับปริมาณ งาน	-ขอใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขันได้จากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น -ให้หัวหน้าส่วน ราชการเป็นผู้ควบคุม ตรวจสอบ	๓๐ ก.ย. ๖๖ สำนักปลัด งานการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ชื่อผู้รายงาน.....


(นางสาววัชร มีบุญ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู.....

ที่..... นฐ ๘๑๑๐๒/๐๕๗..... วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง..... รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕.....

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู ที่ ๔๑๙/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดซึ่งตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๘ และรายงานนายอำเภอภายใน ๙๐ วัน ตามแบบ ปค.๔ และปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางสาวพัฒน์นรี อภิรมย์วารีย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น.....

ความเห็น.....

ลงชื่อ.....

(นายอริวัฒน์ พูลเมือง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู

ลงชื่อ.....

(นายวัชรชัย หน่อทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู

ความเห็น.....

ลงชื่อ.....

(นายพรพัสน์ ศรีอนันต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ● งานด้านพัสดุและทรัพย์สิน ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน ๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๓. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ผลการประเมิน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู ได้ วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มี ผลกระทบต่อการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จาก การปฏิบัติงานประจำที่ปฏิบัติ และประสิทธิภาพของ เจ้าหน้าที่ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้ กองคลังได้แบ่งงานออกเป็น ๓ งาน ประกอบด้วย ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนารายได้ ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ ของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงในการกิจ ๑ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน . ข้อสรุป ผลการวิเคราะห์ พบว่า ๑. งานพัสดุและทรัพย์สิน มีจำนวน ๑ กิจกรรม ที่ ยังพบว่าการควบคุมแต่ไม่เพียงพอ และไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ โดยมีการดำเนินงาน และได้กำหนด แผนในการปรับปรุงไว้เรียบร้อยแล้ว ดังนี้ ๑. มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายใน กองคลัง ๒. ให้หัวหน้าส่วนราชการ เป็นผู้ควบคุมตรวจสอบ

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ● <u>ด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน</u> ๑. ทักษะการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ ๒. ปริมาณงานที่มากเจ้าหน้าที่ต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน ๓. กิจกรรมการควบคุม ● <u>ด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน</u> ๑. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก - ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลง ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามงานในส่วนด้านการเงิน และงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.ห้วยพลู รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๕. การติดตามและประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองคลัง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ห้วยพลู	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดย ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมิน ตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมี การประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการ ประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอ ผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ใน แผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุม
 เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมี
 ประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลังยังมีบางจุดที่ต้องมีการปรับปรุง
 ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. ด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน

ลายมือชื่อ

พ.ค. ๒๖๖

(นางสาวพัฒน์นรี อภิรมย์วารีย์)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การบริหารงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	-การบริหารพัสดุ *ทะเบียนคุมทรัพย์สิน *ด้านการจำหน่ายพัสดุ	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ประชุม อบรมเพื่อให้ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายให้มากขึ้น -มีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ ปฏิบัติงานของพนักงาน ส่วนตำบลและพนักงาน จ้างประจำกองคลัง อย่างชัดเจนและมี องค์ประกอบการควบคุม ภายใน	- การควบคุม ภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอในระดับหนึ่งแต่ อย่างเฝ้าระวัง เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานให้ เกิดประสิทธิภาพ - ติดตามผล ระหว่าง การปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชา	-ทักษะการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ - ปริมาณงานที่มาก เจ้าหน้าที่ต้อง รับผิดชอบงานหลาย ด้าน	-พัฒนาเจ้าหน้าที่โดย ให้เข้ารับการ ฝึกอบรมหรือสัมมนา ในด้านที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน -มีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ อย่างชัดเจน -มีการติดตามการ ตรวจสอบการ ปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน.....


(นางสาวพัฒน์นรี อภิรมย์วารี)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู.....

ที่..... นฐ ๘๑๑๐๓/๐๒๓..... วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง..... รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕.....

เรียน..... นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู ที่ ๔๒๑/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดซึ่งตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๘ และรายงานนายอำเภอภายใน ๙๐ วัน ตามแบบ ปค.๔ และปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ความเห็น.....

ลงชื่อ.....

(นายอริวัฒน์ พูลเมือง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู

ลงชื่อ.....

(นายเฉลิมพล ตะโกเนียม)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็น.....

ลงชื่อ.....

(นายวัชรชัย หนองทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู

ความเห็น.....

ลงชื่อ.....

(นายพรพัสน์ ศรีอนันต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<u>กองช่าง</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> <u>กิจกรรมด้านงานแบบแผนและก่อสร้าง</u> ๑.๑ เป็นความเสี่ยงภายใน คือจำนวนเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ เพราะในแต่ละโครงการจะต้องควบคุมงานก่อสร้างของผู้รับจ้างตลอดการทำงาน จึงทำให้เกิดความเสี่ยงด้านงานแบบแผนและก่อสร้าง	<u>ผลการประเมิน</u> กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งาน คือ ๑. งานแบบแผนและก่อสร้าง ๒. งานสาธารณูปโภค จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบกิจกรรมที่มีความเสี่ยงในการกิจ ๑ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านงานแบบแผนและก่อสร้าง <u>ข้อเสนอ</u> ผลการวิเคราะห์ พบว่า <u>๑. งานแบบแผนและก่อสร้าง</u> มีจำนวน ๑ กิจกรรมที่ยังพบว่าการควบคุมแต่ไม่เพียงพอ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ โดยมีการดำเนินงาน และได้กำหนดแผนในการปรับปรุงไว้เรียบร้อยแล้ว ดังนี้ ๑. มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง ๒. ให้หัวหน้าส่วนราชการ เป็นผู้ควบคุมตรวจสอบ

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานแบบแผนและก่อสร้าง ๒.๑ ประชาชนในเขตพื้นที่ได้รับบริการล่าช้า มีการปฏิบัติงานที่ล่าช้า เพราะบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานแบบแผนและก่อสร้าง มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานได้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยปฏิบัติดังนี้ ๓.๑ มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่างอย่างชัดเจน และสั่งกำชับให้ดำเนินการตามคำสั่งให้แล้วเสร็จภายในเวลาที่กำหนด ๓.๒ มอบหมายให้หัวหน้าส่วนราชการรับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมตรวจสอบ ติดตามผลการปฏิบัติงานตามคำสั่งและรายงานความคืบหน้าให้ทราบ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านงานแบบแผนและก่อสร้าง ๔.๑ มีระบบข้อมูลข่าวสารสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ ๔.๒ มีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๔.๓ มีการนำระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ โดยต้องอาศัยระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่าง ๆ เพื่อป้องกันการเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด มีการสรรหาบุคลากรเพิ่มเติมและออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.ห้วยพลู รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๕. การติดตามและประเมินผล <u>กิจกรรมด้านงานแบบแผนและก่อสร้าง</u> มีการติดตามประเมินผล กระทำโดยการติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยผู้บังคับบัญชาควบคุมการตรวจสอบการปฏิบัติงานทั้งระหว่างปฏิบัติและหลังปฏิบัติงาน แล้วรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพลู มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทุกองค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม จากการวิเคราะห์งานกองช่างพบความเสี่ยง ๑ กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านแบบแผนและก่อสร้าง มีการควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านแบบแผนและก่อสร้าง ผู้มีความรู้ในงานก่อสร้าง มีไม่เพียงพอ

ลายมือชื่อ

(นายเฉลิมพล ตะโกเนียม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยพุด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานแบบแผนและก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินการงานก่อสร้าง และควบคุมอาคารดำเนินไปด้วยความ เรียบร้อย มีประสิทธิภาพ และ ให้บริการแก่ประชาชนเป็นไปด้วย ความสะดวกรวดเร็ว	-ภารกิจงานออกแบบมี มากกว่าเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน	-มีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ภายใน กองช่าง -ให้หัวหน้าส่วนราชการ เป็นผู้ควบคุมตรวจสอบ	การควบคุมควบคุมที่มี อยู่สามารถควบคุมได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ และไม่ บรรลุวัตถุประสงค์	-เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับปริมาณ งาน	--พัฒนาเจ้าหน้าที่เพื่อให้ เข้ารับการฝึกอบรมหรือ สัมมนาในด้านที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน -ให้หัวหน้าส่วนราชการ เป็นผู้ควบคุมตรวจสอบ	๓๐ ก.ย. ๖๕ กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นายเฉลิมพล ตะโกเนียม)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕