

รายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน
ตามวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
งวด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ต.ค. ๒๕๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔)
(ปค.๑,ปค.๔, ปค.๕ ,ปค.๖)



ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์
อำเภอองค์กรักษ์ จังหวัดนครนายก

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์ หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบลและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์ทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนในตำบลพระอาจารย์มีความเชื่อถือ และมั่นใจในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์ และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้ จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์ทุกท่าน ปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลและประเทศชาติโดยรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์
ตุลาคม ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอองค์กรักษ์

องค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ ดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์ เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการ จังหวัดนครนายก

ลายมือชื่อ.....

(นางจิตตรา เส็งเล็ก)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์
วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ ด้านการจัดทำแผน/โครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น มีความเสี่ยง เนื่องจากโครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุในแผนมรมากกว่างบประมาณที่ได้รับ

๑.๒ ด้านงานสาธารณสุข มีความเสี่ยง เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๑๙

๑.๓ ด้านบุคลากร มีความเสี่ยง เนื่องจากกองคลังและกองช่างบางตำแหน่งขาดบุคลากรที่เป็น

ข้าราชการ

๑.๔ ด้านพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีความเสี่ยง การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานที่มีจำนวนมาก ทำให้เกิดความล่าช้าและเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๑.๕ ด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยง เนื่องจากบุคลากรกองการศึกษาฯ ขาดความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ด้านการจัดทำแผน/โครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น จะดำเนินการแก้ไขในปีถัดไป

๒.๒ ด้านงานสาธารณสุข ประชาชนในพื้นที่ได้รับวัคซีนอย่างทั่วถึงและลดปริมาณการติดเชื้อโรคไวรัสโคโรนา ๑๙

๒.๓ ด้านบุคลากร จะดำเนินการแก้ไขในปีถัดไป โดยการเปิดรับโอนย้ายข้าราชการที่มีความประสงค์จะย้ายเข้ามาปฏิบัติงาน อีกทั้งยังมีการส่งเจ้าหน้าที่ด้านงานคลัง ฝึกอบรมในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๒.๔ ด้านพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จะดำเนินการแก้ไขในปีถัดไป

๒.๕ ด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จะดำเนินการแก้ไขในปีถัดไป

หมายเหตุ ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่ได้จัดทำแบบ ปค. ๖

องค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์ ได้ให้ความสำคัญในการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์ สุจริต และการปฏิบัติงานอย่างเที่ยงตรง ยึดจริยธรรม และหลักธรรมาภิบาล ในการนำมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานของบุคลากร และมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนในการปฏิบัติงานของบุคลากร รวมถึงขอบเขตและอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>ปัจจัยที่เกี่ยวกับสภาพแวดล้อม ถือเป็นปัจจัยที่ช่วยให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ควรส่งเสริมและเพิ่มเติมการฝึกอบรมบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน ให้มีความชัดเจน - ระบุปัจจัยความเสี่ยง - วิเคราะห์ความเสี่ยง - ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน - กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยง 	<p>การดำเนินการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสม แต่ยังคงมีการปรับปรุงและแก้ไข เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและชัดเจนยิ่งขึ้น กล่าวคือ การปรับปรุงการระบุวัตถุประสงค์ ระบุปัจจัยความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีการควบคุมต้องคำนึงถึงปัจจัยภายนอกอื่น ๆ ด้วย</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบ/สอบทานโดยผู้บริหาร - แบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญให้แก่แต่ละบุคคล เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงในการเกิดความผิดพลาด - นำกิจกรรมการควบคุมภายในมา กำหนดเป็นนโยบายของหน่วยงาน 	<p>กิจกรรมในการควบคุมมีความเหมาะสมพอสมควร โดยมีการดำเนินกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องมีความเหมาะสมและสอดคล้องกับการปฏิบัติงานของบุคลากร และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกคน ทำให้บุคลากรสามารถนำระบบสารสนเทศไปใช้ในการปฏิบัติงานตามหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความเชื่อมโยงและสอดคล้องต่อการปฏิบัติงาน แต่ระบบสารสนเทศยังมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรในหน่วยงาน และยังขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในเรื่องระบบสารสนเทศ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกเดือน โดยมีผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้างานการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ หากพบข้อบกพร่องหรือมีความผิดพลาด ก็จะสั่งการแก้ไขได้อย่างทันท่วงทีและมีความเหมาะสม</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในมีความเหมาะสมพอสมควร ผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้างานให้ความสำคัญในการติดตามกำกับดูแล และประเมินผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด และต่อเนื่อง หากมีความบกพร่องหรือเกิดข้อผิดพลาดก็จะสั่งให้มีการแก้ไขทันที</p>

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ลายมือชื่อ.....

(นางจิตตรา เส็งเล็ก)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์
วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑.งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕)	การจัดทำโครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนมีมากกว่างบประมาณและสภาพองค์การบริหารส่วนตำบล มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	ชี้แจงกระบวนการงานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ให้กับเจ้าหน้าที่/สมาชิกสภาและคณะผู้บริหาร ตลอดจนผู้นำหมู่บ้านและประชาชนทั่วไปที่เข้าร่วมประชุมฯ เข้าใจหมู่บ้านให้ได้เข้าใจกระบวนการและเข้าใจระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องชัดเจนขึ้น	การจัดทำแผน/โครงการ ขึ้นอยู่กับความต้องการของประชาชนเป็นหลัก	การจัดทำแผน/โครงการ เปลี่ยนแปลงไปตามความต้องการของผู้บริหาร จึงทำให้มีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผน ทำให้การดำเนินงานขาดความต่อเนื่อง	ดำเนินการ ประสานงานและชี้แจงรายละเอียดของแผน/โครงการต่อผู้บริหารให้รับทราบถึงปัญหาและหาวิธีการแก้ไข	สำนักปลัด
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น/โครงการมีประสิทธิภาพและสามารถนำไปปฏิบัติได้						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ</p> <p>๒.งานสาธารณสุข การป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๑๙</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑.เพื่อสร้างความตระหนักให้แก่ประชาชนในการเฝ้าระวังและป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID -๑๙) การป้องกันและการระงับโรคติดต่ออื่นๆ</p> <p>๒.การรณรงค์การฉีดวัคซีนในพื้นที่ให้ครอบคลุมทุกคนในบุคคลเป้าหมาย</p>	<p>ความเสี่ยงว่าการกระทรวงสาธารณสุขได้ประกาศให้โรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ หรือโรคโควิด๑๙ เป็นโรคติดต่ออันตรายตามพระราชบัญญัติโรคติดต่อ พ.ศ.๒๕๕๘ เพื่อประโยชน์ในการเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมโรคติดต่ออันตราย</p>	<p>๑.มีการประชาสัมพันธ์องค์ความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อการช่วยเหลือหน่วยงานของรัฐและเอกชนให้เกิดการปฏิบัติตามนโยบายและแผน การเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>๒.จัดกิจกรรมให้ความรู้ในการป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๑๙(COVID ๑๙)</p>	<p>จะสังเกตเห็นว่าการใช้ชีวิตประจำวันของประชาชนในพื้นที่มีการระมัดระวังขึ้น เช่น การเดินทางออก จากบ้านมาทำงาน และทำกิจกรรมนอกบ้านได้ใช้หน้ากากอนามัยซึ่งพบเห็นอย่างแพร่หลาย</p> <p>เหล่านี้เป็นวิถีชีวิตใหม่ หรือที่เรียกว่า นิวนอร์มอล (New Normal)</p>	<p>๑.การรณรงค์การฉีดวัคซีนในพื้นที่และปีปัจจุบันก็ยังไม่ครอบคลุม ซึ่งก็จะต้องมีการรณรงค์ฉีดวัคซีนให้ครบทุกคน</p> <p>๒.จะต้องใช้ชีวิตอย่างระมัดระวังทุกคนต้องดูแลสุขภาพของตัวเองกันมากขึ้น</p>	<p>๑. จัดกิจกรรมให้ความรู้ในการป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๑๙ และการสาธิตการทำหน้ากากอนามัยเพื่อการป้องกันตนเองแก่บุคลากรในสังกัดอาสาสมัครในพื้นที่กลุ่มสตรีจิตอาสาและประชาชนที่สนใจและเผยแพร่การเจ้าหน้าที่จากอนามัยในพื้นที่ตำบล</p>	<p>ปลัด อบต. หน.สำนักปลัด นักวิเคราะห์ฯ</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจ ๓. ด้านบุคลากรในการดำเนินงานต่างๆ ของหน่วยงาน ของกองคลังและกองช่าง เช่น การดำเนินการเปลี่ยนแปลง งบประมาณ การราคาก่อสร้าง การลงระบบการปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ เป็นต้น วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินการต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่หรืองานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>ขาดบุคลากรในกองคลังและกองช่าง ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานของหน่วยงานมีอุปสรรคในการดำเนินงาน เนื่องจากขาดบุคลากรผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน</p>	<p>เปิดรับโอนข้าราชการที่มีคุณสมบัติจะโอนย้ายมาปฏิบัติหน้าที่และส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่ไปฝึกอบรมมีความรู้ความสามารถที่จะนำความรู้มาใช้ในการปฏิบัติงานได้พอสมควร</p>	<p>เจ้าหน้าที่ยังขาดความเชี่ยวชาญในการดำเนินงานด้าน</p>	<p>ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในส่วนที่ยังขาดความเชี่ยวชาญ</p>	<p>กองคลัง กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ</p> <p>๔. ด้านพัสดุการจัดซื้อ/จัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ/จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐. และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ</p> <p>กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓</p>	<p>การจัดซื้อ/จัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน เนื่องจากปริมาณงานที่มีจำนวนมาก ทำให้ทำงานเกิดความล่าช้า ทำให้เกิดอุปสรรคในการดำเนินงานในด้านอื่น ๆ อีกทั้งการขาดความเชื่อมโยงในการดำเนินงาน</p>	<p>เร่งรัดการจัดซื้อ/จัดจ้างต่างๆ ให้ใกล้เคียงกับแผนที่ตั้งไว้ และให้ถือปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p>การตรวจสอบให้การปฏิบัติตามเป็นไป ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ และเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การจัดซื้อ/จัดจ้างเกิดความล่าช้า ทำให้เกิดอุปสรรคในการทำงานอื่นๆ อีกทั้งการเร่งรัดการจัดซื้อ/จัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดความผิดพลาด</p>	<p>มีการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาและหัวหน้างานอย่างใกล้ชิด</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๕. กองการศึกษากิจการรรมด้านการบริหารงานคลังศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ บุคลากรขาดความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ ๒. เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑. บุคลากรไม่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุ	๑. ส่งบุคลากรไปฝึกอบรมระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ	๑. ตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมพัสดุและครุภัณฑ์ ๒. ตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมงบประมาณ	บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้	๑. ให้บุคลากรฝึกปฏิบัติโดยทบทวนระเบียบข้อบังคับมาฝึกปฏิบัติ ๒. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุและครุภัณฑ์ ๓. จัดทำทะเบียนคุมงบประมาณรายรับรายจ่าย ๔. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมข้อระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	กองศึกษา

ลายมือชื่อ.....

(นางจิตตรา เล็งเล็ก)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอองครักษ์

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางจิตตรา สेंงเล็ก)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระอาจารย์

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ ด้านการจัดทำแผน/โครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น มีความเสี่ยง เนื่องจากโครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนมีมากกว่างบประมาณที่ได้รับ

๑.๒ ด้านงานสาธารณสุข มีความเสี่ยง เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๑๙

๑.๓ ด้านบุคลากร มีความเสี่ยง เนื่องจากกองคลังและกองช่างขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการ

๑.๔ ด้านพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีความเสี่ยง เนื่องจากการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานที่มีจำนวนมาก ทำให้เกิดความล่าช้าและเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๑.๕ ด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยง เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุ

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ด้านการจัดทำแผน/โครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น จะดำเนินการแก้ไขในปีถัดไป

๒.๒ ด้านสาธารณสุข ประชาชนในพื้นที่ได้รับวัคซีนอย่างทั่วถึงและลดปริมาณการติดเชื้อโรคโคโรนา ๑๙

๒.๓ ด้านบุคลากร จะดำเนินการแก้ไขในปีถัดไป โดยการเปิดรับโอนย้ายข้าราชการที่มีความประสงค์จะย้ายเข้ามาปฏิบัติงาน อีกทั้งยังมีการส่งเจ้าหน้าที่ดำเนินงานคลัง ฝึกอบรมในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๒.๔ ด้านพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จะดำเนินการแก้ไขในปีถัดไป

๒.๕ ด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จะดำเนินการแก้ไขในปีถัดไป