



ที่ ขร ๗๔๓๐๑/๑๐๖๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก
อำเภอแม่สรวย จังหวัดเชียงราย ๕๗๑๘๐

๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง นำส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอแม่สรวย

อ้างถึง ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๗/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)
จำนวน ๑ ชุด

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
กระทรวงการคลังจึงกำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบรายงานตามแบบการควบคุมภายในดังกล่าวถึงอำเภอ
แม่สรวย เพื่อจะได้พิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอุทัย พ่วงศ์)

ได้รับค้นฉบับไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

วันที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก

งานตรวจสอบภายใน

โทร ๐๕๓-๗๘๖๓๖๘

ร่าง.....

พิมพ์.....

ทาน.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก
อำเภอแม่สรวย จังหวัดเชียงราย
ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

คำนำ

ตามที่กระทรวงการคลัง ได้ประกาศใช้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริกถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก อำเภอแม่สรวย จังหวัดเชียงราย เป็นไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก จึงจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตามลำดับต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก

สารบัญ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน้า

ระดับองค์กร

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)	๑-๓
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๔-๗
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๘-๑๘
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๑๙-๒๑

ระดับหน่วยงานย่อย

๕. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) (แบบ ปค.๕)	
- สำนักปลัด	๒๒-๓๐
- กองคลัง	๓๑-๓๔
- กองช่าง	๔๐-๔๒
- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๔๓-๔๗

๖.. ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
- บันทึกข้อความ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่สรวย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่สรวย

ลงชื่อ



(นายอุทัย พ่วงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงาน ๔ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านงานบุคลากร ๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. กิจกรรมงานด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔. กิจกรรมด้านงานบริหารงานสาธารณสุข สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานบุคลากร มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

- พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างขาดบุคลากร ตามอัตรากำลังแผนพัฒนา ๓ ปี ที่มีความรู้ และความสามารถ ตามสายงานหรือในส่วนงานที่เกี่ยวข้อง

๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและภายนอก

- ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม
- ในการดำเนินการในเรื่องแผน การจัดเตรียมบุคลากรพร้อมแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันไม่เหมาะสมกับพื้นที่ที่อาจเกิดขึ้นโดยไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้

๓. กิจกรรมด้าน...

๓. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและภายนอก

- การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติงาน แต่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย งบประมาณจัดทำโครงสร้างพื้นฐานมีจำนวนน้อยไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

๔. กิจกรรมด้านงานบริหารงานสาธารณสุข มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและภายนอก

- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถประจำตำแหน่งในการปฏิบัติงาน
- การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ ยังมีการดำเนินการล่าช้าต่อความต้องการของประชาชน

กองคลัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการกิจของงาน ๔ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๒. กิจกรรมงานด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. กิจกรรมงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและภายนอก

- การปรับปรุงระบบ e-LASS ใหม่อยู่ตลอดเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันต่อเหตุการณ์

- การตรวจสอบฎีกายังไม่ถูกต้อง การเบิกจ่ายจากฎีกาที่จัดทำผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LASS ผิดพลาด

๒. กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและภายนอก

- ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี ยังไม่เป็นปัจจุบันและครบถ้วน เนื่องจาก พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง การประเมินภาษียังไม่ครบถ้วน

๓. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและภายนอก

- การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแนวทางที่กำหนด และไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

กองช่าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการกิจของงาน ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ๒. กิจกรรมด้านการประมาณราคาการก่อสร้าง สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายใน

- ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการเขียนแบบที่เพียงพอ จึงทำให้การเขียนแบบก่อสร้างยังล่าช้า

๒. กิจกรรมด้านการประมาณราคาการก่อสร้าง มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและภายนอก

- การประมาณราคาก่อสร้างบางครั้งไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระหว่างการทำเนิการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากการผันผวนของราคาสินค้าก่อสร้าง และราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงบประมาณ ไม่สอดคล้องกับราคาท้องตลาด

กองการศึกษา....

กองการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการกิจของงาน ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารจัดการเรียนรู้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. กิจกรรมด้านงานงานเอกสารและงานธุรการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานบริหารจัดการเรียนรู้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ จากปัจจัยภายในและภายนอก

- การเขียนแผนจัดประสบการณ์การเรียนรู้ ไม่สอดคล้องกับมาตรฐาน ครูและผู้ดูแลเด็กเล็กยังขาดการพัฒนาในการจัดทำแผน

๒. กิจกรรมงานด้านเอกสารและงานธุรการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

- ครูและผู้ดูแลเด็ก ขาดความรอบคอบ และชำนาญในการบริหารจัดการด้านงานธุรการและเอกสารต่างๆ และครูไม่มีโอกาสเข้ารับการอบรมในเรื่องงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก ได้พิจารณาแต่ ละปัจจัยที่มีผลการกระทบต่อสภาพแวดล้อมในการ ควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดย ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ใน องค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและ ประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการ ตรวจสอบภายนอก รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากร ขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหาร ส่วนตำบลแม่พริก ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบ การทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการ ควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มี ประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบหมายอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ องค์การบริหารส่วนตำบล แม่พริก ยังมีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากร ใน หน่วยงานได้มีความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน พร้อม ทั้งได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงได้มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานหน้าที่อย่าง เหมาะสมชัดเจนและแจ้งให้บุคลากรทุกคนได้ รับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมทั้งได้มีการควบคุมการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่ง การที่กำหนดโดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดี เพื่อให้การปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย
๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก มีการกำหนด ความเสี่ยงที่จะเกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ที่มีผลกระทบต่อบุคคล ประสงค์และเป้าหมาย ขององค์กร ด้วยวิธีการที่เป็นอย่างระบบ อย่างเหมาะสม	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก มีการประเมิน ความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำการ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กลไกในการ ระบุความเสี่ยงจากการปัจจัยภายนอกและปัจจัย ภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิด ความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตาม วัตถุประสงค์ - กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ - บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม - มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ - มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เกี่ยวข้องต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษา	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามทุกส่วนราชการยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลข่าวสารสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องใน รูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตาม ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เช่น การบันทึก ข้อมูลในระบบ e plan , e laas สามารถเข้าถึงสืบค้นได้ โดยผ่านระบบ Internet	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมี ความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลแม่เจดีย์ และหน่วยงานอื่นๆทุกแห่ง รวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้ง ภายในและภายนอกองค์กร เช่น โฉนด เฟซบุ๊ก เว็บไซต์ เป็นต้น
๕. การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก มีการประเมินผล การควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการ ปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการ ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของ ฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและ การสอบ	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก ระบบการติดตามประเมินผลมีความ เหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตาม ระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมี การประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและ พนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อม ข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการ แก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

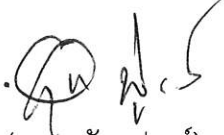
ท่านได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการ วินิจฉัยสั่ง การให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	
---	--

แบบ ปค. ๕

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มี ประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรม ที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนด วิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ


(นายอุทัย พ่วงค์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก

วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก อำเภอแม่สรวย จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานบุคลากร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านบริหารงานทั่วไปมีประสิทธิภาพ ลดความเสี่ยงและสูญเสียที่เกิดขึ้น ๒. เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง ต่อเนื่องและเกิดผลสำเร็จ เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	๑. พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างขาดความรู้ ความสามารถ ความชำนาญในการ ปฏิบัติการในงาน บางอย่าง ๒. ขาดการพัฒนาทักษะตามสายงานในส่วนงานที่เกี่ยวข้อง	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ อย่างเคร่งครัด ป้องกันความผิดพลาด ๒. ส่งบุคลากร / เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน ได้เข้ารับการอบรม ตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ได้รับความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ๓. ผู้บังคับบัญชาติดตามผล การปฏิบัติงานตามข้อตกลง การปฏิบัติราชการ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระเบียบ กฎข้อบังคับ หนังสือสั่งการอย่างละเอียด เอกสารมักเกิดปัญหาในการใช้ใช้งานบ่อยครั้ง	๑. ค้นหาข้อมูล ระเบียบ หนังสือสั่งการ จาก ระเบียบสารสนเทศ รวมทั้งสำเนาแจ้งเวียนให้ทุกสำนัก / กองทราบ ๒. จัดประชุมเพื่อรับทราบปัญหาในการปฏิบัติงาน	สำนักงาน

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ทราบปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่เพื่อหาแนวทางการช่วยเหลือ ๒. เพื่อให้เขตรับผิดชอบองค์กรบริหารส่วนตำบลแม่พริกได้รับการป้องกันโรค ๓. เพื่อให้ประชาชนถึงความสำคัญของการควบคุมโรค	๑. ปัญหาด้านบุคลากรขาดประสบการณ์ ความเสี่ยง เฉพาะด้านใน ๒. ปัญหายุ้งพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม ๓. การดำเนินการในเรื่องแผน การจัดเตรียมบุคลากรพร้อมแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันไม่เหมาะสมกับพื้นที่อาจเกิดขึ้นโดยไม่สามารถคาดการณ์ได้	๑. ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม ๒. จัดทำแผน การเตรียมบุคลากรพร้อมแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. ประชาสัมพันธ์ประชาชนเกี่ยวกับการผลเสียจากเฝ้าป่า และรุมรามที่จะเกิดขึ้น	๒. ผู้บังคับบัญชาติดตามผล การรายงานหลังผลการดำเนินงานเสร็จสิ้น	๑. ยังไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชนในตำบลเท่าที่ควร ๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการศึกษาอบรมไม่ต่อเนื่องและควบคุมทุกคนที่เกี่ยวข้อง ๓. จัดทำแผนการ จัดซื้ออุปกรณ์ ที่จำเป็นต้องใช้งบเพียงพอ	๑. จัดอบรมผู้นำหมู่บ้าน เพื่อให้ความรู้และประชาสัมพันธ์การป้องกันเฝ้าป่าเพื่อให้ความรู้ที่ได้รับใช้ในชีวิตประจำวัน	๑. จ.พ.ง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านการบริหารงาน สาธารณสุข วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้คำปรึกษาและเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ สาธารณสุขให้กับประชาชนใน พื้นที่ ๒. เพื่อให้เขตรับผิดชอบของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก ได้รับการป้องกันโรค ๓. เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญของการควบคุมโรค	๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ดำรงประจำตำแหน่ง ในการปฏิบัติงาน ๒. การป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชน เรื่องโรคติดต่อและโรค ใช้เลือดออก ยังมีการ ดำเนินการล่าช้าต่อ ความต้องการของ ประชาชน	๑. ดำเนินการเปิดกรอบ ตามแผนอัตรากำลังเพื่อสรร หาบุคลากรด้านงาน สาธารณสุข มาปฏิบัติงาน ๒. ขอความร่วมมือให้ผู้นำ ชุมชน และกลุ่ม อสม. เฝ้า ระวังและรายงานมาทาง อบต. เพื่อจะช่วยเหลือได้ รวดเร็วขึ้น ๓. จัดอบรมให้ความรู้กับ ประชาชนด้านการส่งเสริม สุขภาพและป้องกันโรครุม ขึ้น	การควบคุม ที่มี อยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้			สำนักปลัด

ลายมือชื่อ

(นางสาววิชุดา แดงตุ้ย)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ทราบการรับเงิน - จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตามงบประมาณ และนอก งบประมาณ การบันทึกบัญชีการ เก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-less มี ความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	๑. เอกสารในการ จัดทำฎีกาเพื่อเบิก จ่ายเงิน ไม่ครบถ้วน ๒. การปรับปรุงระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ e- less ใหม่อยู่เสมอ ทำ ให้งานผิดพลาด	๑. หัวหน้าสำนัก / กอง ตรวจสอบเอกสารก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายและมี การสอบทานจากเจ้าหน้าที่ การเงิน ๒. ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับ การอบรม ศีรษะระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่ม ทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ อย่างถูกต้องและทันต่อ หนังสือสั่งการ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงระ กับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงิน แต่ เอกสารไม่ครบถ้วน จึงทำให้ล่าช้าต่อการ จัดเก็บฎีกา ๒. การปรับปรุงระบบ e-less ให้ ม่ อยู่ ตลอดเวลา ทำให้ พนักงานต้องทำงาน ซ้ำซ้อน เพราะต้อง ทำเอกสารด้วยมือ และทำฎีกาผ่าน ระบบ e-less อีกครั้ง	๑. ประชุมหัวหน้าสำ นัก / กอง ชี้แจง เกี่ยวกับ การ ตรวจสอบเอกสาร แบบ ๒. ให้ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง อย่าง เคร่งครัด	กองคลัง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษี สามารถอ้างอิงในการประเมินภาษี ต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง เพิ่ม ประสิทธิภาพและลดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีต่าง ๆ	๑. ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษี ยังไม่เป็น ปัจจุบันและครบถ้วน เนื่องจาก พ.ร.บ. ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพิ่งประกาศใช้ไม่นาน ทำให้การประเมินภาษี ยังไม่สมบูรณ์ ๒. มีการบันทึกข้อมูล ในระบบแผนที่ภาษีแต่ ไม่ครบถ้วน ๓. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความเข้าใจ การ จัดเก็บรายได้ พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง	๑. กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปีและการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสม ๒. ตั้งงบประมาณเพื่อจัดทำ โครงการแผนที่ภาษี เพื่อ ออกสำรวจพื้นที่ในตำบลให้ ครบทุกแปลง ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ การจัดทำแผนที่ภาษี	การควบคุม ที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงระ กับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. การจัดเก็บภาษียัง ไม่เป็นไปตามที่ ประเมินไว้ ๒. ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องของการเสียภาษี ๓. การปฏิบัติไม่ เป็นไปตามแนวทางที่ วางไว้และไม่เป็นไป ตามแนวทาง	๑. กำหนดให้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่เข้ารับการ อบรมศึกษาขั้นตอน วิธีการใช้งาน โปรแกรมแผนที่ภาษีให้ สอดคล้องกับ พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง เพื่อให้เกิด ความเข้าใจและ สามารถปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้อง ๒. มี ก ร ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ประชาชน ในตำบลในเรื่องภาษี	กองคลัง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุ เป็นไปอย่างถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุมี ความเป็นระเบียบเรียบร้อยพร้อม ใช้งานแล้วปลอดภัย ๓. เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผน เกี่ยวกับการจัดหาและดูแล ทรัพย์สิน	๑. การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแนวทางที่กำหนด และไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน ๒. มีการกำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๓. จัดประชุมพนักงานเป็นประจำ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน ๔. รายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ในการดำเนินงานต่อไป ผู้บังคับบัญชาชั้นต้น	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงลงได้บ้างแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. เจ้าหน้าที่เข้าใจเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ คลาดเคลื่อน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง	กองคลัง

ลายมือชื่อ

(นางสาวศุภลักษณ์ จันท๊ะ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพการ การเรียนรู้ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ให้เป็นระบบและมีจัดการเรียน การสอนให้ได้มาตรฐาน ๒. เพื่อพัฒนาบุคลากรทาง การศึกษา มีความรู้ความสามารถ ๓. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงาน ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. การเขียนแผนจัดการ ประสบการณ์ การ เรียนรู้ไม่สอดคล้องกับ มาตรฐานคุณลักษณะ ที่พึงประสงค์เท่าที่ควร ๒. ครูและผู้ดูแลเด็ก ยังขาดการพัฒนาใน การจัดทำแผน ประสบการณ์เรียนรู้ ของเด็กเล็ก	๑. หัวหน้ากองกำกับการ ปรับปรุงแผน จัด ประสบการณ์เรียนรู้ของเด็ก เล็กให้สอดคล้องกับเด็กเล็ก ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตาม ตรวจสอบประเมินผลแผน ประสบการณ์	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงระ กับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ปรับปรุงแผนใน การปรับปรุงศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ เพียงพอ	ปรับปรุงมา ณ เกี่ยวกับการปรับปรุง ศูนย์เด็กเล็กเพิ่มเติม	กองการศึกษา

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานเอกสารและ งานธุรการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ทางด้านการเงิน บัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด อบต.แม่พริก มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. เพื่อให้สามารถดูแลเด็กได้ทั่วถึง และสามารถเรียนการสอนให้ เด็กทุกคนได้เรียนรู้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. ครูและผู้ดูแลเด็ก ขาดความรอบคอบ และความชำนาญใน การบริหารจัดการด้าน เอกสารต่าง ๆ งาน ธุรการ ๒. ครูยังไม่มีโอกาส เข้ารับการอบรมใน เรื่องงานอื่น ๆ ที่เกี่ ข้อง	๑. กำกับครูและผู้ดูแลเด็ก ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับงาน ด้านธุรการและระเบียบที่ เกี่ยวข้องด้วยตนเอง สม่ำเสมอ ๒. จัดส่งครูและผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมด้านงาน ธุรการและระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงระ กับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ยังพบข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน ด้านการเงินบัญชี และพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒. การจัดทำเอกสาร ประกอบงบการเงิน ไม่ครบถ้วนและ ถูกต้อง	๑. จัดส่งครูและผู้ดูแล เด็กเข้าอบรมการ ปฏิบัติงานด้าน การเงิน บัญชีเพิ่มเติม	กองการศึกษา

ลายมือชื่อ

(นายรัฐภูมิ ดวงวัง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการออกแบบ และควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การออกแบบและ ควบคุมอาคารเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ แม่นยำ เกิดความ คุ้มค่าในการเบิกใช้งบประมาณ เพื่อการก่อสร้าง	๑. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ ประเมินผลการ การออกแบบและการ ควบคุมอาคาร ๒. การออกแบบและ การเขียนแบบแปลน งานก่อสร้างมีการ แก้ไขข้อผิดพลาดและ ล่าช้า	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ศึกษา เกี่ยวกับระเบียบและ หนังสือสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การ ออกแบบและการควบคุม อาคารจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ๒. การนำไปโปรแกรม สำเร็จรูประบบสารสนเทศ (IT) มาช่วยในการออกแบบ งานก่อสร้าง ๓. สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้เฉพาะตำแหน่ง	การควบคุม ที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงระ กับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ			กองช่าง

(๓) การจัดทำกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้อง แม่นยำ เกิดประโยชน์ต่องานราชการและประชาชน	๑. การประมาณราคาก่อสร้างบางครั้งไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระยะระหว่างการดำเนินงาน การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากการจัดจ้างผู้ขายของราคาสินค้าก่อสร้าง ๒. ราคาากลางที่กำหนดโดยสำนักงานงบประมาณเป็นรายปีไม่สอดคล้องกับราคาร้องถิ่น	๑. สังเกตข้อมูลที่สำคัญเพื่อปรับปรุงงบประมาณหลังจากได้รับการรับรองงบประมาณแล้ว ๒. รายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา	การควบคุม ที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	พื้นที่ในตำบลแม่พริก เป็นพื้นที่เขตของกรมป่าไม้และเขตของอุทยานแห่งชาติเป็นจำนวนมากจึงทำให้การก่อสร้างพื้นฐานแต่ละโครงการต้องขออนุญาตในการก่อสร้างแต่ละโครงการจึงทำให้โครงการจึงทำให้ดำเนินการล่าช้า	เร่งให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบพิกัดจุดก่อสร้าง รวบรวมเอกสาร ข้อมูล ป.ร. ๑๗ ตามกรมป่าไม้กำหนด เพื่อให้กรมป่าไม้พิจารณาเสนอต่อ ก.ร. ท.ร.ว. ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	กองช่าง

ลายมือชื่อ 
 (นายสุทธิพงษ์ วงศ์ต่อม)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

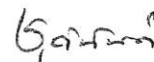
รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวสุตตินันต์ ดวงปิก)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑. กิจกรรมด้านงานบุคคลากร พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างขาดความรู้และความชำนาญในการปฏิบัติงาน ขาดการพัฒนาทักษะ ตามสายงานหรืองานที่เกี่ยวข้อง

๑.๒. กิจกรรมงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและภายนอก

- ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม
- ในการดำเนินการในเรื่องแผน การจัดเตรียมบุคคลากรพร้อมแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันไม่เหมาะสมกับพื้นที่ที่อาจเกิดขึ้นโดยไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้

๑.๓. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย ไม่พอเพียงต่อความต้องการของประชาชน

๑.๔. กิจกรรมด้านการบริหารงานสาธารณสุข ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถประจำตำแหน่งในการปฏิบัติงาน ในการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ ยังมีการดำเนินการล่าช้าต่อความต้องการของประชาชน

๑.๕. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี เอกสารในการจัดทำฎีกา เพื่อเบิกจ่ายเงิน ไม่ครบถ้วน การปฏิบัติงานด้านการเงินยึดตามระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง แต่ยังไม่ทันต่อหนังสือสั่งการที่มีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ

๑.๖. กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี ยังไม่เป็นปัจจุบันและครบถ้วน บันทึกข้อมูลยังไม่ครบถ้วน

๑.๗. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแนวทางที่กำหนด และไม่เป็นไปตาม แผนการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๘. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและมีประสบการณ์ในการออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้างมีการแก้ไขข้อผิดพลาด และล่าช้า

๑.๙. กิจกรรมด้านการประมาณราคาการก่อสร้าง การประมาณราคาก่อสร้าง บางครั้งไม่สอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจในระหว่างการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากการผันผวนของราคาสินค้าก่อสร้าง และราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงานประมาณ ไม่สอดคล้องกับราคาท้องตลาด.

๑.๑๐. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพการเรียนรู้ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การเขียนแผนจัดประสิทธิภาพการเรียนรู้ ไม่สอดคล้องกับมาตรฐาน ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดการพัฒนาในการจัดทำแผน

๑:๑๑. กิจกรรมด้านงานเอกสารและงานธุรการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูและผู้ดูแลเด็กขาดความรอบครอบ และชำนาญในการบริหารจัดการด้านงานธุรการ และเอกสารต่างๆ

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. กิจกรรมด้านงานบุคลากร กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบ อย่างเคร่งครัดป้องกันความผิดพลาด ส่งบุคลากร/เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน ได้เข้ารับการอบรม ตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้รับความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ผู้บังคับบัญชาติดตามผล การปฏิบัติงานตามข้อตกลงการปฏิบัติราชการ

๒.๒. กิจกรรมงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดอบรมผู้นำหมู่บ้าน เพื่อให้ความรู้และประชาสัมพันธ์การป้องกันการเผ่าป่าเพื่อนำความรู้ที่ได้รับปรับใช้ในชีวิตประจำวัน และการดำเนินการในเรื่องแผน การจัดเตรียมบุคลากรพร้อมแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันไม่เหมาะสมกับพื้นที่อาจเกิดขึ้นโดยไม่สามารถคาดการณ์ได้

๒.๓. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น แต่งตั้งคณะกรรมการบรรจุแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกโครงการตามการประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อให้ประชาชนทุกหมู่บ้านได้รับผลประโยชน์ มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน เพิ่มเติมงบประมาณโครงสร้างพื้นฐานให้มากขึ้น ผู้บังคับบัญชาติดตามแผนพัฒนาของ อบต. อย่างใกล้ชิด ทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปีเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน

๒.๔. กิจกรรมด้านการบริหารงานสาธารณสุข ดำเนินการเปิดกรอบอัตรากำลังเพื่อสรรหาบุคลากรด้านงานสาธารณสุข มาปฏิบัติงาน ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชน และกลุ่ม อสม. เฝ้าระวังและรายงานมาทาง อบต. เพื่อจะช่วยเหลือได้รวดเร็วขึ้น จัดอบรมให้ความรู้กับประชาชนด้านการส่งเสริมสุขภาพ และป้องกันโรคมากขึ้น

๒.๕ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี หัวหน้าสำนัก/กองตรวจสอบเอกสารก่อนดำเนินการเบิกจ่าย และมีการสอบถามจากเจ้าหน้าที่การเงิน ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับการอบรม ศึกษา ระเบียบข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง และทันต่อหนังสือสั่งการ

๒.๖ . กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม ตั้งงบประมาณเพื่อจัดทำโครงการแผนที่ภาษี เพื่อออกสำรวจพื้นที่ในตำบลให้ครบทุกแปลง ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษี

๒.๗. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน มีการกำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด จัดประชุมพนักงานเป็นประจำ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน รายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ในการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้น

๒.๘ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาเกี่ยวกับระเบียบ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การออกแบบงานก่อสร้าง และการควบคุมอาคาร จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การนำโปรแกรมสำเร็จรูประบบสารสนเทศ (/) มาช่วยในการออกแบบงานก่อสร้าง สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เฉพาะตำแหน่ง

๒.๙ กิจกรรมด้านประมาณราคาการก่อสร้าง ปรับปรุงหลังจากได้รับการจัดสรรงบประมาณแล้ว รายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา

๒.๑๐ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพการเรียนรู้ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก หัวหน้ากองกำชับครู ในการปรับปรุงแผนจัดประสิทธิภาพการเรียนรู้ของเด็กเล็กให้สอดคล้องกับเด็กเล็ก แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบประเมินผลแผนประสิทธิภาพ

๒.๑๑. กิจกรรมด้านงานเอกสารและงานธุรการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กำชับครูและผู้ดูแลเด็ก ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานด้านธุรการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ด้วยตนเองสม่ำเสมอ จัดส่งครูและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมด้านงานธุรการ ด้านการเงินและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

