



รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒



องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา
อำเภอเมืองพังงา จังหวัดพังงา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดพังงา

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงากำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงาเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงามีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดพังงา

ลายมือชื่อ.....

(นายบำรุง ปิยนามวาณิช)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑.๑.๑ มียาเสพติดระบาดตามแหล่งชุมชน

๑.๑.๒ เด็กและเยาวชนไม่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมได้ทุกคน

๑.๑.๓ รถโดยสารประจำทางทะเลไม่เคยเข้ามา รับ - ส่ง ผู้โดยสาร และบันทึกเวลาใน
สถานีขนส่งผู้โดยสารจังหวัดพังงา

๑.๑.๔ เจ้าหน้าที่หรือผู้ประกอบการรถโดยสารประจำทาง ไม่สามารถเข้าร่วมประชุม
ปรึกษาหารือ แก้ไขปัญหา ได้ทุกบริษัท

๑.๑.๕ รถโดยสารประจำทางเข้าสถานีขนส่งผู้โดยสารจังหวัดพังงา ไม่ตรงตามตารางการเดินรถ

๑.๑.๖ นำที่ดินที่เช่าไปให้บุคคลอื่นเช่าโดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้ให้เช่า

๑.๑.๗ มีการบุกรุกพื้นที่ หรือครอบครองพื้นที่โดยไม่ได้รับอนุมัติให้เช่า

๑.๑.๘ การดำเนินการมีข้อระเบียบที่เป็นตัวกำหนดระยะเวลา ทำให้เกิดความล่าช้า

ค้นหาข้อมูลย้อนหลัง

๑.๑.๙ สถานที่คับแคบไม่เพียงพอและไม่มีสถานที่จัดเก็บเอกสาร ส่งผลกระทบในการ

ต่อเนื่อง

๑.๑.๑๐ ป้ายประชาสัมพันธ์ LED ชำรุดและดับบ่อยครั้ง ทำให้การประชาสัมพันธ์ข่าวสารความ

๑.๑.๑๑ อาคารสถานที่มีความชำรุดเพิ่มมากขึ้น

๑.๑.๑๒ การมีสถานที่ท่องเที่ยวใหม่เพิ่มมากขึ้น

๑.๒ กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ครบทุกคน

๑.๒.๑ สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา และผู้เกี่ยวข้องได้รับเอกสารที่ขอเปลี่ยนไม่

อาจทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ

๑.๒.๒ สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงามีระยะเวลาในการพิจารณาเอกสารน้อย

๑.๓ กองแผนและงบประมาณ

ระเบียบกำหนด

๑.๓.๑ หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนยังรายงานผลการดำเนินโครงการล่าช้า ไม่เป็นตามที่

ขอรับเงินอุดหนุน

๑.๓.๒ หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่สามารถดำเนินการโครงการครบตามจำนวนที่

ล่าช้า

๑.๓.๓ หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนส่งเอกสารประกอบการรายงานผลการดำเนินงาน

๑.๔ กองคลัง

สามารถละทิ้งได้

๑.๔.๑ ระบบบัญชีที่ใช้อยู่ยังเป็นระบบมือที่ยังทำควบคู่กับระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ยังไม่

๑.๔.๒ การปิดบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ยังไม่สามารถปิดได้ ณ วันสิ้นงบประมาณทำให้
การบันทึกบัญชีในปีงบประมาณถัดไปไม่ครบถ้วน และไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๔.๓ ระบบอินเทอร์เน็ต ไม่เสถียร ล่าช้า เข้าระบบไม่ได้

๑.๔.๔ เอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายพบว่ายังพบข้อผิดพลาดในสาระสำคัญอยู่
บ้าง เช่น จำนวนเงินตามหน้าฎีกาไม่ตรงกับจำนวนเงินที่ขอเบิก หรือเอกสารประกอบไม่ถูกต้องและครบถ้วนทำให้
เสียเวลาในการแก้ไข และรอคอยเอกสารเป็นเวลานาน

๑.๕ กองช่าง

๑.๕.๑ มีผู้ขอสนับสนุนเครื่องจักรกล เกินศักยภาพของเครื่องจักรกลที่จะปฏิบัติงานได้

๑.๕.๒ สภาพภูมิอากาศแปรปรวนทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง

๑.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

เอกสารล่าช้า

๑.๖.๑ การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ เนื่องจากได้รับมอบฎีกาพร้อม

๑.๗ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑.๗.๑ บุคลากรยังขาดทักษะในการกำหนดขอบเขตงานและกำหนดราคากลางตาม

๑.๘ กองพัสดุและทรัพย์สิน

๑.๘.๑ งานจัดหาและควบคุมพัสดุไม่ทันตามระยะเวลา

๑.๘.๒ ไม่มีเวลาในการกลั่นกรองงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๒.๑.๑ กำหนดแผนงานโครงการแก้ปัญหาเสาพืด เพื่ออนุมัติงบประมาณ

๒.๑.๒ จัดอบรมและให้ความรู้ให้ครอบครัวคลุม

๒.๑.๓ ติดตามประเมินผลโครงการ

๒.๑.๔ กำหนดระเบียบการบันทึกเวลารถโดยสาร ณ สถานีขนส่งผู้โดยสารจังหวัดพังงา

๒.๑.๕ แจกผู้ประกอบการรถโดยสารประจำทาง

๒.๑.๖ จัดประชุมเจ้าหน้าที่ประจำช่องจำหน่ายตั๋ว

๒.๑.๗ ติดตามสถิติการบันทึกเวลารถโดยสารประจำทาง

๒.๑.๘ ดำเนินการตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

๒.๑.๙ การประสานงานทางโทรศัพท์สอบถามความต้องการเบื้องต้น หากรอเอกสาร
จะต้องใช้เวลาตามที่ระเบียบกำหนด เพื่อจะได้ไม่เกิดความล่าช้า

๒.๑.๑๐ ติดตามการจัดเก็บข้อมูลและประมวลผล

๒.๑.๑๑ นำข้อมูลลงระบบคอมพิวเตอร์เพื่อความสะดวกรวดเร็วต่อการค้นหาข้อมูล

๒.๑.๑๒ เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลป้ายประชาสัมพันธ์ LED ได้อัพเดทข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหาร
ส่วนจังหวัดพังงาให้เป็นปัจจุบัน

๒.๑.๑๓ ตั้งงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารและสถานที่เพื่อไม่ให้เกิดความ
ชำรุดเสียหายเพิ่มขึ้น

๒.๒ กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ผู้บริหารต้องกำชับให้แต่ละกองตรวจสอบเอกสารที่ใช้ประกอบการพิจารณาเสนอญัตติที่ขอ
ความเห็นชอบ หรือขออนุมัติต่อสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ให้รอบคอบ ถูกต้องครบถ้วนก่อนส่งเอกสารให้
กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

๒.๓ กองแผนและงบประมาณ

ทบทวนการให้เงินอุดหนุนสำหรับหน่วยงานที่ไม่สามารถดำเนินโครงการให้บรรลุเป้าหมายตามที่ได้เสนอโครงการของงบประมาณเอาไว้

๒.๔ กองคลัง

๒.๔.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องและเร่งด่วน

๒.๔.๒ เร่งรัดทำระบบบัญชีด้วยคอมพิวเตอร์

๒.๔.๓ หากพบข้อผิดพลาดให้เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาประสานงานกับหน่วยงานผู้เบิกโดยเร็ว

๒.๔.๔ เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาให้คำแนะนำแนวทางการเบิกจ่ายที่ถูกต้องตรงตามระเบียบต่อ

หน่วยงานผู้เบิก

๒.๔.๕ เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาต้องหมั่นศึกษาระเบียบและติดตามระเบียบใหม่ ๆ อยู่เสมอ

๒.๔.๖ ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒.๕ กองช่าง

๒.๕.๑ มีการประเมินประสิทธิภาพขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงาในการสนับสนุนเครื่องจักรกลแก่หน่วยงานต่าง ๆ ก่อนการจัดทำแผนเครื่องจักรกล

๒.๕.๒ จัดทำแผนการให้การสนับสนุนเครื่องจักรกล

๒.๕.๓ เร่งรัดการปฏิบัติงานให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒.๕.๔ ให้เจ้าหน้าที่ในฝ่ายเครื่องจักรกลปฏิบัติหน้าที่ไปก่อนจนกว่าจะสรรหาบุคลากรในฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและการป้องกันสิ่งแวดล้อมมาได้

๒.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

ประสานงานกับกองคลัง เพื่อให้มีการส่งมอบฎีกาพร้อมเอกสารการเบิกจ่ายเงินให้สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบ

๒.๗ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒.๗.๑ จัดอบรมและให้ความรู้แก่บุคลากรภายในองค์กร ในเรื่องระเบียบดังกล่าว เพื่อนำมาปฏิบัติในการดำเนินงานขององค์กรให้เป็นไปตามระเบียบถูกต้อง

๒.๘ กองพัสดุและทรัพย์สิน

๒.๘.๑ เร่งจัดหาบุคลากรมาช่วยปฏิบัติงานให้เพียงพอ

๒.๘.๒ กำชับหน่วยงานเจ้าของงบประมาณให้จัดส่งเอกสารขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างให้กองพัสดุและทรัพย์สิน ให้ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่แผนการจัดหาพัสดุประจำปีวางไว้

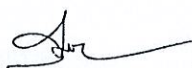
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงามีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นายสมชาย เตชะธีรสานต์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๒ กิจกรรมงานสถานีขนส่งผู้โดยสารจังหวัดพังงา
- ๑.๓ กิจกรรมการจัดหาประโยชน์ในทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา
- ๑.๔ กิจกรรมงานสรรหา บรรจุ และแต่งตั้ง
- ๑.๕ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงาผ่านช่องทางต่าง ๆ
- ๑.๖ กิจกรรมการบริหารจัดการศูนย์ศึกษาวิจัย ศิลปกรรม วัฒนธรรมและประเพณีแห่งอันดามันจังหวัดพังงา
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด
- ๑.๘ กิจกรรมการติดตามโครงการเงินอุดหนุนหน่วยงานอื่น
- ๑.๙ กิจกรรมการบันทึกระบบบัญชีด้วยคอมพิวเตอร์ (e-laas)

- ๑.๑๐ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานตรวจสอบบัญชี ฎีกาพร้อมเอกสารการเบิกจ่ายเงินทุกส่วนราชการ
- ๑.๑๒ กิจกรรมให้การสนับสนุนเครื่องจักรกลแก่ส่วนราชการและหน่วยงานส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ
- ๑.๑๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและการป้องกันสิ่งแวดล้อม
- ๑.๑๔ กิจกรรมการจัดงานโครงการตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ประจำปี

งบประมาณ

- ๑.๑๕ กิจกรรมการจัดหาและการควบคุมพัสดุ

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กำหนดแผนงาน โครงการแก้ปัญหาหาเสพติด เพื่อบริหารงบประมาณ และจัดอบรมให้ความรู้ให้ครอบคลุม พร้อมทั้งติดตามประเมินผลโครงการ

๒.๒ กำหนดระเบียบการบันทึกเวลารดโดยสารประจำทาง ณ สถานีขนส่งผู้โดยสารจังหวัดพังงา แจ้งผู้ประกอบการโดยสารประจำทาง จัดประชุมเจ้าหน้าที่ประจำช่องจำหน่ายตั๋ว และติดตามสถิติการบันทึกเวลารดโดยสารประจำทาง

๒.๓ ดำเนินการตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

๒.๔ จัดทำทะเบียนคุมสัญญาเช่าที่ได้จัดหาประโยชน์ในทรัพย์สิน

๒.๕ ประสานงานทางวาจา (โทรศัพท์) สอบถามความต้องการบุคลากรเบื้องต้นหากรอเอกสารจะต้องใช้เวลาตามที่ระเบียบกำหนด เพื่อจะได้ไม่เกิดความล่าช้า

๒.๖ ติดตามการจัดเก็บข้อมูลและประมวลผล และนำข้อมูลลงระบบคอมพิวเตอร์เพื่อความสะดวกรวดเร็วต่อการค้นหาข้อมูล

๒.๗ เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลป้ายประชาสัมพันธ์ LED ได้อัพเดทข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงาให้เป็นปัจจุบัน

๒.๘ ตั้งงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารและสถานที่เพื่อไม่ให้เกิดความชำรุดเสียหายเพิ่มขึ้น

๒.๙ ผู้บริหารต้องกำชับให้แต่ละกองตรวจสอบเอกสารที่ใช้ประกอบการพิจารณาเสนอญัตติที่ขอความเห็นชอบหรือขออนุมัติต่อสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงาให้รอบคอบ ถูกต้องครบถ้วนก่อนส่งเอกสารให้กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

๒.๑๐ ทบทวนการให้เงินอุดหนุนสำหรับหน่วยงานที่ไม่สามารถดำเนินโครงการให้บรรลุเป้าหมายตามที่ได้เสนอโครงการของงบประมาณเอาไว้

๒.๑๑ ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องและเร่งด่วน

๒.๑๒ เร่งจัดทำระบบบัญชีด้วยคอมพิวเตอร์

๒.๑๓ พบข้อผิดพลาดให้เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาประสานงานกับหน่วยงานผู้เบิกโดยเร็ว

๒.๑๔ เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาให้คำแนะนำแนวทางการเบิกจ่ายที่ถูกต้องตรงตามระเบียบฯ ต่อ
หน่วยงานผู้เบิก

๒.๑๕ เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาต้องหมั่นศึกษาระเบียบและติดตามระเบียบใหม่ ๆ อยู่เสมอ

๒.๑๖ ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๗ ประสานงานกับกองคลัง เพื่อให้มีการส่งมอบฎีกาพร้อมเอกสารการเบิกจ่ายเงินให้สอดคล้อง
กับแผนการตรวจสอบ

๒.๑๘ มีการประเมินประสิทธิภาพขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงาในการสนับสนุน
เครื่องจักรกลแก่หน่วยงานต่าง ๆ ก่อนการจัดทำแผนเครื่องจักรกล

๒.๑๙ จัดทำแผนการให้การสนับสนุนเครื่องจักรกล

๒.๒๐ เร่งรัดการปฏิบัติงานให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒.๒๑ ให้เจ้าหน้าที่ในฝ่ายเครื่องจักรกลปฏิบัติหน้าที่ไปก่อนจนกว่าจะสรรหาบุคลากรในฝ่ายสาธารณ
ภัยและสิ่งแวดล้อมมาได้

๒.๒๒ จัดอบรมและให้ความรู้แก่บุคลากรภายในองค์กร ในเรื่องระเบียบดังกล่าว เพื่อนำมาปฏิบัติ
ในการดำเนินงานขององค์กรให้เป็นไปตามระเบียบถูกต้อง

๒.๒๓ เร่งจัดหาบุคลากรมาช่วยปฏิบัติงานให้เพียงพอ

๒.๒๔ กำชับหน่วยงานเจ้าของงบประมาณให้จัดส่งเอกสารขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างให้กองพัสดุและ
กรรพัยสินให้ถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่แผนการจัดหาพัสดุประจำปีวางไว้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดมีการปฏิบัติงานโดยแบ่งเป็น ๔ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป, ฝ่ายนิติการและการพาณิชย์, ฝ่ายบริหารงานบุคคล และฝ่ายพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยว โดยมีคำสั่งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานตามโครงการ/กิจกรรมหรืองานอื่น ๆ อย่างชัดเจน และภายในหน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เช่น บุคคลหนึ่งบุคคลใดไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ก็จะมีการมอบหมายงานให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งปฏิบัติหน้าที่แทนตามความเหมาะสม โดยพิจารณาตามลักษณะงานเพื่อให้เกิดความรวดเร็ว และเกิดผลดีแก่งานราชการ ๓. กิจกรรมการควบคุม ผู้บริหารมีการแถลงนโยบาย มีการกำหนดวิสัยทัศน์ และมีการกำหนดนโยบายในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา อย่างชัดเจนและเป็นรูปธรรม รวมถึงมีการกำหนดขอบเขตและอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของผู้บริหาร รวมถึงระดับผู้อำนวยการกองแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รวมทั้งได้มีการติดตาม และควบคุมการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	บุคลากรในสังกัดสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดที่ได้รับมอบหมายงาน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๓๓๐/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๒ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรู้ ความสามารถรวมถึงการแจ้งให้ข้าราชการและพนักงานจ้างในสังกัดทราบถึงภาระ หน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายในการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด บุคลากรในสังกัด มีวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานตามโครงการ/กิจกรรมหรืองานอื่น ๆ อย่างชัดเจน กรณีบุคคลหนึ่งบุคคลใดไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ก็จะมีมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งปฏิบัติหน้าที่แทน มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เช่น องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ได้กำหนดวิสัยทัศน์ และมีการกำหนดนโยบายในการบริหาร รวมทั้งกำหนดขอบเขตและอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหาร อย่างชัดเจน และเป็นรูปธรรม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการปฏิบัติงาน เช่น นำระบบ Internet, E-mail, โทรสาร ฯลฯ เข้ามาช่วยในการติดตาม/ประสานงานเกี่ยวกับข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ มีการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกทำให้การรับ - ส่ง การติดต่อประสานงานมีประสิทธิภาพ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ติดตามผลในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามผล และมีการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	มีการนำระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่เหมาะสมมาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ แต่พบว่าบางกิจกรรมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังพบจุดอ่อนจึงต้องนำมาบริหารความเสี่ยงต่อไป

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ผู้กำกับดูแลมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง ให้มีความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ ๑.๒ มีการมอบหมายงานและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ภายในกองทราบ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน ๑.๔ มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับหัวหน้าฝ่าย ปฏิบัติหน้าที่แทนผู้อำนวยการกอง ในกรณีที่ตำแหน่งว่าง หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้	๑.๑ ผู้อำนวยการกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดมีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากรภายในกอง มีการติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากรภายในกองเพื่อให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ บุคลากรภายในกองยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ปฏิบัติงานตามระเบียบ ๑.๒ กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๒๒๒/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ และคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๓๕๖/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๒ มีการแจ้งให้บุคลากรภายในสังกัดรับทราบคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติราชการของข้าราชการและพนักงานจ้างกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ๑.๓ กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดมีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาชัดเจน ปรากฏตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ปิงปประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๓ ๑.๔ มีคำสั่งแต่งตั้งให้หัวหน้าฝ่ายรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด โดยเรียงลำดับความอาวุโส ปฏิบัติหน้าที่แทนผู้อำนวยการกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ในกรณีที่ตำแหน่งว่าง หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตามคำสั่งที่ ๑๑๗๓/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๕๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองแผนและงบประมาณ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และมีจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองแผนและงบประมาณ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ ฝ่าย ได้แก่ - ฝ่ายนโยบายและแผน - ฝ่ายงบประมาณและพัฒนารายได้ - ฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล โดยมีผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณ เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคน พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างรอบคอบทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการลดความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ ผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองแผนและงบประมาณ มีจุดอ่อนความเสี่ยงเนื่องจากหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่สามารถรายงานผลการดำเนินโครงการได้ทันตามที่ระเบียบกำหนด บางโครงการหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่สามารถดำเนินการโครงการให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่ได้ของงบประมาณไว้ได้ครบทุกโครงการ และส่งเอกสารประกอบการรายงานผลการดำเนินโครงการล่าช้า ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงแล้ว ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีการระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ มีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำระบบ e-plan นำเข้าระบบข้อมูลนำไปใช้ในการจัดทำโครงการมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการแจ้งหนังสือสั่งการและระเบียบของการใช้เงินอุดหนุน
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและการหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ มีโครงสร้างองค์กรสายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานและกิจกรรมต่าง ๆ อย่างชัดเจน อดคล้องและเชื่อมโยงในการที่จะทำให้งานสำเร็จ การระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ พัฒนากิจกรรมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และ ขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่ขั้นตอน การปฏิบัติงานจริง	๑.๑ ผู้อำนวยการกองคลังส่งเสริมและสนับสนุน ข้าราชการของกองคลัง ให้ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ และยุติธรรม โดยยึดหลักการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และปฏิบัติงานตามนโยบายของผู้บริหาร ๑.๒ กองคลังแบ่งออกเป็น ๓ ฝ่าย คือ ฝ่ายการเงิน ฝ่าย บัญชี และฝ่ายเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ โดยแต่ละฝ่ายมี ภารกิจ หน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจน และปฏิบัติงานตามสายบังคับบัญชา มีการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังกำหนดแนวทางป้องกัน และกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงที่คาดว่าจะกระทบต่อวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ ๓.๑ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ ของกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบไว้ในคำสั่งแบ่ง งานเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้บุคลากรในกอง รับทราบโดยทั่วกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือหากพบข้อบกพร่อง ได้มีการแก้ไขข้อบกพร่องหรือผิดพลาดทันที	๔.๑ กองคลังได้ปรับปรุงระบบสารสนเทศ เช่น ระบบอินเทอร์เน็ตที่มีความเร็ว เพื่อให้สามารถบันทึกงานในระบบ e - laas ให้บรรลุผลตามเวลาที่กำหนด ๔.๒ มีการประสานงานกันระหว่างเจ้าหน้าที่ เพื่อสอบทานการบันทึกบัญชีกับเอกสารการรับ-จ่ายเงิน ในทุก ๆ วัน เพื่อป้องกันความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้ ๔.๓ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการบันทึกบัญชี หากมีปัญหาเจ้าหน้าที่จะประสานงานกับบุคคลอื่นเอง การติดตามผลของกิจกรรมการควบคุมของกองคลังได้กำหนดวิธีติดตาม การทำงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และกำหนดให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องจะดำเนินการแก้ไขโดยทันที

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง มีการปฏิบัติงานโดยแบ่งเป็น ๔ ฝ่าย คือ ฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง, ฝ่ายสำรวจและออกแบบ, ฝ่ายเครื่องจักรกล และฝ่ายสาธารณภัยและสิ่งแวดล้อม โดยมีคำสั่งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๖. การประเมินความเสี่ยง (๑) กิจกรรมให้การสนับสนุนเครื่องจักรกลแก่ส่วนราชการและหน่วยงานส่วนราชการและหน่วยงานส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ จุดอ่อนที่มีความเสี่ยง คือ มีผู้ขอสนับสนุนเครื่องจักรกลเกินศักยภาพของเครื่องจักรกลจะปฏิบัติงานได้ และด้วยสภาพภูมิอากาศที่ปรปรวนทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง (๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและการป้องกันสิ่งแวดล้อมมีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง คือ ไม่มีบุคลากรในฝ่ายสาธารณภัยและสิ่งแวดล้อม ไม่มีบุคลากรปฏิบัติงานโดยตรง ประกอบกับเครื่องมือเครื่องใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยมีไม่เพียงพอ	บุคลากรในสังกัดกองช่าง ที่ได้รับมอบหมายงาน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๓๕๗/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๒ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรู้ความสามารถ รวมถึงการแจ้งให้ข้าราชการ พนักงานจ้างในสังกัดทราบถึงภาระ หน้าที่ที่ได้มอบหมายในการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด กิจกรรมให้การสนับสนุนเครื่องจักรกลแก่ส่วนราชการและหน่วยงานส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ มีการควบคุมความเสี่ยง โดยการจัดทำแผนการใช้เครื่องจักรกล และเร่งรัดการปฏิบัติงานให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และการป้องกันสิ่งแวดล้อม มีการควบคุมความเสี่ยง โดยการนำบุคลากรของฝ่ายเครื่องจักรกลปฏิบัติหน้าที่แทนไปก่อน จนกว่าจะสรรหาเจ้าหน้าที่ในฝ่ายบรรเทาสาธารณภัยและสิ่งแวดล้อมมาได้ จึงต้องนำมาบริหารความเสี่ยงต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมการควบคุม กองช่างได้มีมาตรการการควบคุมภายในดังนี้ (๑) กิจกรรมให้การสนับสนุนเครื่องจักรกลแก่ส่วนราชการหน่วยงานส่วนราชการและหน่วยงานส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ -จัดทำแผนการให้การสนับสนุนเครื่องจักรกล -เร่งรัดการปฏิบัติงานให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด (๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ะการป้องกันสิ่งแวดล้อม ได้กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม โดยให้เจ้าหน้าที่ในฝ่ายเครื่องจักรกลปฏิบัติหน้าที่ไปก่อนจนกว่าจะสรรหาบุคลากรในฝ่ายสาธารณและสิ่งแวดล้อมมาได้ สารสนเทศและการสื่อสาร กองช่าง นำระบบสารสนเทศ และการสื่อสารมาใช้ในการจัดระบบควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ดังนี้ (๑) นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร เช่น ระเบียบ ข้อกำหนด และหนังสือสั่งการ เจ้าหน้าที่ทุกคน สามารถดำเนินการสืบค้นข้อมูลระบบสารสนเทศได้ ๒) มีการสอบถาม ติดตามการปฏิบัติงานทางโทรศัพท์	-มีการจัดทำแผนการให้การสนับสนุนเครื่องจักรกล โดยแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดส่งรายละเอียดการขอสนับสนุนเครื่องจักรกลและเจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบ รวบรวมข้อมูล กำหนดเวลา ในการเข้าดำเนินการและแจ้งแผนการให้การสนับสนุนเครื่องจักรกลให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรับทราบและเตรียมความพร้อมในการดำเนินการ -มีการกำหนดระยะเวลาในการให้การสนับสนุนเครื่องจักรกลอย่างเคร่งครัด และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ขอสนับสนุนเครื่องจักรกลจะต้องรายงานผลการดำเนินงานและรายงานรูปถ่ายอย่างชัดเจน -ให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายเครื่องจักรกลปฏิบัติหน้าที่ไปพลางก่อน โดยมีผู้อำนวยการกองช่างทำหน้าที่ควบคุมดูแล และให้การแนะนำในการปฏิบัติงาน -มีระบบสารสนเทศสามารถใช้งานได้ครอบคลุมทุกงาน สามารถค้นหาและสืบค้นข้อมูลได้สะดวกรวดเร็ว ทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล (๑) กิจกรรมให้การสนับสนุนเครื่องจักรกลแก่ส่วนราชการและหน่วยงานส่วนราชการและหน่วยงานส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ มีการเร่งรัดการปฏิบัติงานให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด แต่เนื่องจากสภาพภูมิอากาศทำให้การปฏิบัติงานในพื้นที่ล่าช้า (๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและการป้องกันสิ่งแวดล้อม เนื่องจากฝ่ายสาธารณภัยและสิ่งแวดล้อม มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ จึงต้องให้เจ้าหน้าที่ของฝ่ายเครื่องจักรกลปฏิบัติงานไปก่อนจนกว่าจะสรรหาบุคลากรในฝ่ายบรรเทาสาธารณภัยและสิ่งแวดล้อมมาได้	-การติดตามประเมินผล มีการติดตามการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างกองช่าง และผู้ขอรับการสนับสนุนเครื่องจักรกล เพื่อเร่งรัดการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน -ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานจัดทำรายงานการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายอย่างชัดเจน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
หน่วยตรวจสอบภายใน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้าน งานตรวจสอบบัญชี เอกสารการเบิกจ่าย การรับเงินทุกประเภท ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน “ภารกิจงานประจำ” พบว่าหน่วยตรวจสอบภายในมีบุคลากรปฏิบัติงานจริงเพียงคนเดียว ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรม งานตรวจสอบบัญชี เอกสารการเบิกจ่าย การรับเงิน ทุกประเภท ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การขาดบุคลากรและขาดการประสานงานกับหน่วยงานย่อยที่เกี่ยวข้อง ๓. กิจกรรมการควบคุม แจ้งฝ่ายงานบุคคลเพื่อขอบุคลากรเพิ่ม และมีการประสานกับเจ้าหน้าที่กองคลัง เมื่อจะถึงกำหนดเวลาที่กำหนด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการประสานงานด้วยวาจาเป็นหลัก เพื่อความรวดเร็วลดขั้นตอน โดยไม่ต้องทำบันทึกเป็นหนังสือทั้งสิ้น ๕. กิจกรรมการติดตามผล โดยใช้แบบรายงานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล	หน่วยตรวจสอบภายในมีบุคลากร ๒ อัตรา ประกอบด้วยนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๑ อัตรา และเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน ๑ อัตรา สำหรับเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงานได้รับมอบหมายปฏิบัติงานเลขานุการปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด หน่วยตรวจสอบภายในจึงมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ อัตรา มีบุคลากรปฏิบัติงานเพียงคนเดียว จึงทำงานได้ไม่ทั่วถึงและล่าช้า มีการแจ้งฝ่ายบริหารงานบุคคลทราบเพื่อสรรหาบุคลากรมาบรรจุตามแผนอัตรากำลัง มีการประสานงานด้วยวาจาอย่างสม่ำเสมอเพื่อลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
องค์การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นคุณค่าของความซื่อตรง และมีจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการวางแผนงานและพัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑.๑ บุคลากรขององค์การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒.๑ ผู้อำนวยการองค์การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓.๑ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย ได้แก่ -ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม -ฝ่ายบริหารการศึกษา โดยมีผู้อำนวยการองค์การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากร ได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคน พัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างรอบคอบทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒.๑ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีจุดอ่อนความเสี่ยง กิจกรรมการจัดงานโครงการ เนื่องจากบุคลากรที่รับผิดชอบโครงการ ยังไม่มีความชำนาญในเรื่อง ขั้นตอนในการกำหนดขอบเขตงาน และกำหนดราคากลางตามระเบียบทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการทำงาน และการดำเนินโครงการที่ระยะเวลาใกล้เคียงกัน ประกอบกับบุคลากรที่รับผิดชอบคนเดียวกันทำให้การทำงานล่าช้า ซึ่งทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย ๒.๓.๑ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔.๑ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงแล้ว ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีการระบุและการพัฒนากิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการระบุและการพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ มีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมให้ความรู้ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ จัดประชุมให้ความรู้ในการลงระบบ บันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ชี้แจงให้บุคลากรทราบวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒.๑ รวบรวมข้อกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการแจ้งหนังสือสั่งการ ระเบียบการจัดงาน และระเบียบพัสดุที่เกี่ยวข้องให้ทราบเป็นปัจจุบัน เพื่อถือปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการระบุและการพัฒนากิจกรรม และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลงานแต่ละครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความเข้าใจ และมีความมั่นใจในเรื่องของการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน ควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บังคับบัญชา ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบได้สั่งการแก้ไขให้ถูกต้อง	๕.๑.๑ มีการติดตามผลในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องตลอดเวลา และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น และผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด เพื่อจะได้ดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องต่อไป ๕.๒.๑ มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองพัสดุและทรัพย์สิน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การจัดหาและการควบคุมพัสดุ การจัดหาและการควบคุมพัสดุขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของกองพัสดุและทรัพย์สิน ๒. การประเมินความเสี่ยง งานการจัดหาและการควบคุมพัสดุ ของกองพัสดุและทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา จะต้องปฏิบัติตามการจัดหาและควบคุมพัสดุขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงาทั้งหมด โดยต้องปฏิบัติตามให้ตามระยะเวลา และ ณ ปัจจุบันบุคลากรของกองพัสดุและทรัพย์สินโดยรวมผู้อำนวยการกองมีเพียง ๗ คน ซึ่งไม่เพียงพอแก่หน้าที่ได้รับมอบหมาย ทำให้งานสำเร็จล่าช้าตามกำหนดเวลา กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีการแจ้งคณะผู้บริหาร และฝ่ายบุคคลเพื่อปัญหาบุคลากรขาดแคลน ๓.๒ มีการแจ้งหน่วยงานเจ้าของงบประมาณในกิตติกรรมการบริหารส่วนจังหวัดพังงาให้จัดส่งเอกสารอนุมัติจัดซื้อจัดจ้างให้กองพัสดุให้ถูกต้องและเป็นไปเมื่อยุติระยะเวลาที่แผนการจัดหาพัสดุประจำปีวางไว้ กองพัสดุและทรัพย์สินจะได้บริหารงานจัดหาพัสดุดำเนินตามกำหนดเวลา	ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา มีทัศนคติส่งเสริมและสนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากรภายในกองพัสดุและทรัพย์สินให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องครบถ้วนตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา กองพัสดุและทรัพย์สิน มีคำสั่งแบ่งงาน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๒๒๙/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๑ โดยมีสายงานการบังคับบัญชา ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายจัดหาพัสดุ และฝ่ายทะเบียนและทรัพย์สิน ซึ่งฝ่ายจัดหาพัสดุมีบุคลากรปฏิบัติงานด้านจัดหาพัสดุเพียง ๔ คน และอยู่ระหว่างโอน (ย้าย) ๑ คน คงเหลือ ๓ คน สำหรับฝ่ายทะเบียนและทรัพย์สินมีบุคลากรเพียง ๑ คน ๓.๑ มีการควบคุมการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์และมีความเสี่ยงน้อยลง ๓.๒ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่ และเป้าหมายของงานหรือกิจกรรมที่วางไว้ เพื่อจะได้ดำเนินการให้ทันกับความต้องการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการประสานงานด้วยวาจา การนำระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เช่น โทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ อยู่เสมอ ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อจัดความบกพร่องของงาน	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม สะดวกต่อการใช้งานและทันต่อเวลา ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน มีการติดตามผลการดำเนินงานในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง หากมีปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงานจะดำเนินการแก้ไขและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

การประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา มีการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบเรียบร้อยแล้ว เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่จะต้องปรับปรุงการควบคุมภายในมีความเสี่ยงดังนี้

๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้แต่อาจจะมีงาน/กิจกรรม/โครงการบางอย่างที่ไม่สามารถควบคุมได้ในบางครั้ง ซึ่งเป็นงานที่ต้องการความเร่งด่วนในการดำเนินงานตามนโยบายผู้บริหาร อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้

๒. กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำการปฏิบัติงานให้ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังคงพบกิจกรรมความเสี่ยงบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมอให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ซึ่งได้จัดทำแผนการปรับปรุงไว้แล้ว

๓. กองแผนและงบประมาณ

กองแผนและงบประมาณ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม ยังมีองค์ประกอบการควบคุมบางประเด็นที่พบว่ามีจุดอ่อนอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมอให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

๔. กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ ประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำการปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามยังมีปัจจัยภายนอกที่อาจขัดต่อกิจกรรมการควบคุมถึงยากต่อการควบคุม เช่น กฎหมาย และระเบียบต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา มีความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานจึงต้องนำมาบริหารความเสี่ยงต่อไป

๕. กองช่าง

กองช่าง ประกอบด้วย ๔ ฝ่าย มีผลการดำเนินงานทั้งหมดดังนี้

๑. ฝ่ายสำรวจและออกแบบ ไม่มีความเสี่ยงในการดำเนินงาน
๒. ฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง ไม่มีความเสี่ยงในการดำเนินงาน
๓. ฝ่ายเครื่องจักรกล ในการดำเนินงาน ได้มีการประเมินประสิทธิภาพขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ในการสนับสนุนเครื่องจักรกลแก่หน่วยงานต่าง ๆ ก่อนการจัดทำแผนเครื่องจักรกล ทำให้ทราบถึงความต้องการองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา สามารถให้การสนับสนุนได้ และในระหว่างการทำงาน ได้มีการรัดการปฏิบัติให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม
๔. ฝ่ายสาธารณภัยและสิ่งแวดล้อม ในการดำเนินงานได้มีการเร่งรัดการจัดหาบุคลากรในฝ่ายสาธารณภัยและสิ่งแวดล้อม ซึ่งในระหว่างที่มีบุคลากรไม่เพียงพอ นั้น ได้มีการจัดให้เจ้าหน้าที่ในฝ่ายเครื่องจักรกลปฏิบัติหน้าที่ไปก่อน จนกว่าจะสรรหาบุคลากรในฝ่ายสาธารณภัยและสิ่งแวดล้อมมาได้ ทำให้ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของนำมาบริหารความเสี่ยงต่อไป

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินการติดตามการควบคุมภายในพบว่ากิจกรรม “งานตรวจสอบบัญชีเอกสารการเบิกจ่าย – เงินทุกประเภท” มีระบบการควบคุมภายในที่ยังพบความเสี่ยงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม จึงต้องนำมาหาความเสี่ยงต่อไป

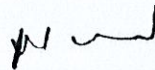
๗. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ทั่วทั้งกรม ยังมียอดการประกอบควบคุมบางอย่าง บางประเด็นที่พบว่ายังมีจุดอ่อนอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๘. กองพัสดุและทรัพย์สิน

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ กิจกรรมความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงเพื่อให้การปฏิบัติงานดียิ่งขึ้นและลดภาระความเสี่ยงจึงได้จัดทำแผนการปรับปรุงไว้

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา จะได้ทำการติดตามและดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามภารกิจดังกล่าวต่อไป



(นายบำรุง ปิยนามวาณิช)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๒

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วน จังหวัด ฝ่ายบริหารงานทั่วไป กิจกรรม ป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด -เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ยาเสพติด -ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของผู้เสพ ยาเสพติด -เพื่อให้ความรู้แก่เด็ก เยาวชน และ ผู้นำ	-การแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในเด็กและ เยาวชน	-กำหนดแผนงาน โครงการแก้ปัญหา ยาเสพติด เพื่ออนุมัติ งบประมาณ -จัดอบรมและให้ ความรู้ให้ครอบคลุม	-จัดการอบรมให้ความรู้ และจัดค่ายปรับเปลี่ยน พฤติกรรม	-มียาเสพติดระบาดตาม แหล่งชุมชนประกอบกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยน ไปภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ซ้ำของมีราคาแพง ทำให้ ค่าครองชีพเพิ่มสูงขึ้น ประชาชนบางครอบครัวมี ฐานะยากจน รวมทั้งมี เยาวชนเพิ่มมากขึ้นทำให้ ยากแก่การป้องกัน -เด็กและเยาวชนไม่ สามารถเข้าร่วมกิจกรรม ได้ทุกคน	-กำหนดแผนงาน โครงการ แก้ปัญหา ยาเสพติด เพื่ออนุมัติ งบประมาณ -จัดอบรมและให้ความรู้ ให้ครอบคลุม -ติดตามประเมินผล โครงการ	-หัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด -นางสาวมณีนคร ณ นคร

ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานสนับสนุน ผู้โดยสารจังหวัดพังงา -เพื่อความปลอดภัย และความ สะดวกของประชาชนในการใช้ บริการ -เพื่อจัดเก็บค่าจอดรถโดยสาร ประจำทาง	-รถโดยสารประจำทางไม่ เข้า รับ - ส่ง ผู้โดยสารใน สถานีขนส่งผู้โดยสาร จังหวัดพังงา -รถโดยสารประจำ ทางเข้าสถานีขนส่ง ผู้โดยสารจังหวัดพังงา ไม่ ตรงตามตารางการเดินรถ	-กำหนดระเบียบการ บันทึกเวลาการโดยสาร ผู้โดยสารจังหวัดพังงา -แจ้งผู้ประกอบการรถ โดยสารประจำทาง -จัดประชุมเจ้าหน้าที่ประจำ จังหวัดพังงา	-รถโดยสารประจำทาง ละเลยไม่เข้ามารับ - ส่ง ผู้โดยสาร และบันทึกเวลา ในสถานีขนส่งผู้โดยสาร จังหวัดพังงา -เจ้าหน้าที่หรือ ผู้ประกอบการรถโดยสาร ประจำทาง ไม่สามารถ เข้าร่วมประชุมเพื่อ ปรึกษาหารือ แก้ไข ปัญหาได้ทุกบริษัท -รถโดยสารประจำทาง เข้าสถานีขนส่งผู้โดยสาร จังหวัดพังงา ไม่ตรงตาม ตารางการเดินรถ	-กำหนดระเบียบการลง เวลาการโดยสาร ณ สถานี ขนส่งผู้โดยสารจังหวัดพังงา -แจ้งผู้ประกอบการรถ โดยสารประจำทาง -จัดประชุมเจ้าหน้าที่ประจำ จังหวัดพังงา -ติดตามสถิติการบันทึกเวลา รถโดยสารประจำทาง	-หัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด -เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน สถานีขนส่ง ผู้โดยสารจังหวัด พังงา

ตามแผนงานการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ฝ่ายบริหารงานบุคคล กิจกรรม งานสรรหา บรรจุ และแต่งตั้ง ๑.เพื่อให้มีบุคลากรปฏิบัติงานตามโครงสร้างขององค์กร	บุคลากรไม่เป็นไปตามโครงสร้างขององค์กร	-ต้องปฏิบัติตามระเบียบหลักเกณฑ์ -ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบความถูกต้องตามสายงาน	-การดำเนินการสรรหาบรรจุและแต่งตั้ง กระบวนการสรรหาที่มีขั้นตอนที่ต้องถึงปฏิบัติตามระเบียบหลักเกณฑ์ในการดำเนินการเป็นหลักสำคัญ	-การดำเนินการมีข้อระเบียบที่เป็นตัวกำหนดระยะเวลา ทำให้เกิดความล่าช้า	-การประสานงานทางโทรศัพท์สอบถามความต้องการเบื้องต้น หากรอเอกสารจะต้องใช้เวลาตามระเบียบกำหนด เพื่อจะได้ไม่เกิดความล่าช้า	-หัวหน้าฝ่ายบริหารงานบุคคล -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
๒.การจัดระบบการเก็บข้อมูลเพื่อให้การดำเนินการค้นหาข้อมูลง่ายและสะดวกรวดเร็ว	-ระบบการจัดเก็บข้อมูลและเอกสารไม่เหมาะสม	-การจัดเก็บเอกสารเข้าแฟ้มเป็นหมวดหมู่และเป็นระเบียบ	-เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จในแต่ละขั้นตอนให้นำจัดเก็บเข้าแฟ้มข้อมูลของแต่ละหมวดหมู่ทันที	-สถานที่เก็บแฟ้มไม่เพียงพอและไม่มีสถานที่จัดเก็บเอกสาร ส่งผลกระทบในการค้นหาข้อมูลย้อนหลัง	-ติดตามการจัดเก็บข้อมูลและประมวลผล -นำข้อมูลลงระบบคอมพิวเตอร์เพื่อความสะดวกรวดเร็วต่อการค้นหาข้อมูล	

ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ฝ่ายนิติการและการบริหารงาน กิจกรรม การจัดหาประโยชน์ใน ทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วน จังหวัดพังงา ตามระเบียบการ จัดหาประโยชน์ในทรัพย์สินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อจัดหาประโยชน์ในทรัพย์สิน ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด พังงา	-การดำเนินการจัดหา ประโยชน์ในทรัพย์สิน ขององค์การบริหารส่วน จังหวัดพังงา	-จัดทำทะเบียนคุม สัญญาเช่าที่ได้จัดหา ประโยชน์ใน ทรัพย์สิน	-ผู้เช่าไม่ปฏิบัติตามให้ เป็นไปตามสัญญาเช่า กำหนดไว้	-นำที่ดินที่เข้าไปให้บุคคล อื่นเช่าโดยไม่ได้รับ อนุญาตจากผู้ให้เช่า -มีการบุกรุกพื้นที่ หรือ ครอบครองพื้นที่โดยไม่ได้รับ อนุมัติให้เช่า	-ดำเนินการตาม กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างต่อเนื่อง	-หัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด -หัวหน้าฝ่ายนิติ การและการ พาณิชย์ -เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ

ตามแผนการดำเนินการหรือ
ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ
หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์

ฝ่ายพัฒนาและส่งเสริมการ
ท่องเที่ยว

๑.กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ข้อมูล
ข่าวสารขององค์การบริหารส่วน
จังหวัดพังงาผ่านช่องทางต่าง ๆ
วัตถุประสงค์

๑.๑.เพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์
ข้อมูลข่าวสารและผลการ
ดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขององค์การ
บริหารส่วนจังหวัดพังงาให้
ประชาชนทั่วไปได้รับทราบอย่าง
รวดเร็วและทั่วถึง เช่น การจัด
รายการวิทยุ “รักจัง อบจ.พังงา”
ทาง สถานีวิทยุแห่งประเทศไทย
จังหวัดพังงา การจัดทวารสาร
องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา
การประชาสัมพันธ์ผ่านป้าย LED
การจัดทำเว็บไซต์ รวม ๒ เว็บไซต์
และศูนย์ศึกษาวิจัยฯ
phanggapao.go.th และเว็บไซต์
andamancenter.go.th

ความเสี่ยง

-การประชาสัมพันธ์
ข้อมูลข่าวสารของ
องค์การบริหารส่วน
จังหวัดพังงา

การประเมินผล
การควบคุมที่มีอยู่

๑.จัดทำแผนการ
ปฏิบัติงานในพื้นที่
ต่าง ๆ เพื่อทำข่าว
และถ่ายภาพจาก
สถานที่จริงสำหรับลง
ในคอลัมน์ข่าวสาร
องค์การบริหารส่วน
จังหวัดพังงา
๒.กำหนด
วัตถุประสงค์
รายละเอียดงาน
ขั้นตอนงานและ
วิเคราะห์ความเสี่ยง
หรืออุปสรรคที่ส่งผล
กระทบต่องาน

การประเมินผลการ
ควบคุมภายใน

-การควบคุมที่มีอยู่
เพียงพอและเหมาะสม
สามารถปฏิบัติงานได้
อย่างมีประสิทธิภาพ
และบรรลุตาม
วัตถุประสงค์ของงาน
แต่ยังมีบางช่องทาง คือ
ป้ายประชาสัมพันธ์
LED ระบบหน้าจอดับ
บ่อทำให้เกิดการ
ติดขัดในการใช้งาน

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

-ป้ายประชาสัมพันธ์ LED
ชำรุดและดับบ่อยครั้ง ทำ
ให้การประชาสัมพันธ์ข่าว
ขาดความต่อเนื่อง

การปรับปรุงการ
ควบคุมภายใน

-เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลป้าย
ประชาสัมพันธ์ LED ได้
อัปเดตข้อมูลข่าวของ
องค์การบริหารส่วน
จังหวัดพังงา ให้เป็น
ปัจจุบัน

หน่วยงานที่
รับผิดชอบ

-หัวหน้าฝ่ายพัฒนา
และส่งเสริมการ
ท่องเที่ยว
-เจ้าหน้าที่
ผู้รับผิดชอบ

หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๒. เพื่อสร้างช่องทางที่เหมาะสมและอำนวยความสะดวกแก่ประชาชนในการเข้าถึงข้อมูลข่าวสารขององค์กรบริหารส่วนจังหวัดพังงา ได้อย่างกว้างขวางและเท่าเทียมกัน ๒. กิจกรรมการบริหารจัดการศูนย์ศึกษาวิจัย ศิลปกรรม วัฒนธรรม และประเพณี แห่งอันดามัน จังหวัดพังงา วัตถุประสงค์ ๒.๑. เพื่อให้นักเรียน นิสิต นักศึกษา ประชาชน นักท่องเที่ยวทั้งชาวไทยและต่างประเทศ รวมทั้งหน่วยงานต่าง ๆ ได้เข้าชม ๒.๒. เพื่อให้ผู้ใช้บริการใช้บริการสถานที่ เช่น ห้องประชุมของศูนย์ฯ เพื่อจัดงานต่าง ๆ	๑. อาคารสถานที่ ๒. จำนวนผู้เข้าชม	๑. ตั้งงบประมาณในการซ่อมแซมอาคารสถานที่และของงบประมาณจากกรมศิลปากร ๒. มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ของ องค์กรบริหารส่วนจังหวัดพังงา และทางเว็บไซต์ของศูนย์ศึกษาวิจัยศิลปกรรม วัฒนธรรมและประเพณีแห่งอันดามัน จังหวัดพังงา ๓. มีการประชาสัมพันธ์วารสารขององค์กรบริหารส่วนจังหวัดพังงา ๔. จัดทำหนังสือถึงส่วนราชการและหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อเชิญชวนให้เข้าชมศูนย์ศึกษาวิจัยศิลปกรรม วัฒนธรรมและประเพณี แห่งอันดามัน จังหวัดพังงา	๑.งบประมาณไม่เพียงพอ ๒. ชื่อ “ศูนย์ศึกษาวิจัยศิลปกรรม วัฒนธรรมและประเพณี แห่งอันดามัน จังหวัดพังงา” ยังไม่มีความดึงดูดใจให้นักท่องเที่ยวทั่วชาวไทยและชาวต่างชาติจัดกรุปทัวร์เพื่อเข้าชม	๑. อาคารสถานที่มีความชำรุดเพิ่มมากขึ้น ๒. การมีสถานที่ท่องเที่ยวใหม่เพิ่มมากขึ้น	ตั้งงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารและสถานที่เพื่อไม่ให้เกิดความชำรุดเสียหายเพิ่มขึ้น	-หัวหน้าฝ่ายพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยว -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
องค์การสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา กิจกรรม ด้านการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด - การเสนอญัตติร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดไว้ และไม่เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ	มีข้อผิดพลาดในสาระสำคัญของเอกสารที่ใช้ประกอบการพิจารณาเสนอญัตติร่างข้อบัญญัติประจำปี พิจารณาเสนอญัตติร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี รายงาน พ.ศ.๒๕๖๓ ที่ขอความเห็นชอบต่อสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา	มีการตรวจสอบผ่านงานจากผู้บังคับบัญชาภายในกองที่เสนอญัตติตามลำดับชั้น	ยังพบข้อผิดพลาดในเอกสารที่ใช้ประกอบการพิจารณาเสนอญัตติร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ที่ขอความเห็นชอบต่อสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ซึ่งเจ้าหน้าที่ได้นำเอกสารมาขอเปลี่ยนแปลงในวันประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ซึ่งอาจทำให้สภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา มีระยะเวลาในการพิจารณาการพิจารณาขอแก้ไขน้อย การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานที่รับผิดชอบเอกสาร/โครงการที่ประกอบเอกสารเสนอญัตติ ขาดความรอบคอบ	- สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา และผู้เกี่ยวข้องได้รับเอกสารที่ขอเปลี่ยนแปลงไม่ครบทุกคน - สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา มีระยะเวลาในการพิจารณาเอกสารน้อยอาจทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ	ผู้บริหารต้องกำกับให้แต่ละกองตรวจสอบเอกสารที่ใช้ประกอบการพิจารณาเสนอญัตติที่ขอความเห็นชอบหรือขออนุมัติต่อสภาฯ ให้รอบคอบ ถูกต้อง ครบถ้วนก่อนส่งเอกสารให้กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา	กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองแผนและงบประมาณ ฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผลกิจกรรมการติดตามโครงการเงินอุดหนุนหน่วยงานอื่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนเข้าใจในระบบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับเงินอุดหนุนประกอบกับรายการผลการดำเนินงานในการดำเนินโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด	-หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนบางโครงการไม่สามารถรายงานผลการดำเนินงานได้ตามที่ระบุที่กำหนด	-ส่วนราชการที่ให้เงินอุดหนุนแจ้งให้หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนรายงานผลการปฏิบัติตามระเบียบรายงานผลการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ -ส่วนราชการที่ให้เงินอุดหนุนชี้แจงทำความเข้าใจในระเบียบเกี่ยวกับเงินอุดหนุนแก่หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน	การควบคุมภายในของกองแผนและงบประมาณมีความเพียงพอ และมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง	-หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนยังรายงานผลการดำเนินงานตามที่ไม่เข้าไม่เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด -หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่สามารถดำเนินการให้บรรลุเป้าหมายตามที่ได้เสนอโครงการของบประมาณเอาไว้	-ทบทวนการให้เงินอุดหนุนสำหรับหน่วยงานที่ไม่สามารถดำเนินงานโครงการให้บรรลุเป้าหมายตามที่ได้เสนอโครงการของบประมาณเอาไว้	-ผอ.กองแผนและงบประมาณ -ฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล

หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. กิจกรรมการบันทึกระบบบัญชี ด้วยคอมพิวเตอร์ (e-laas) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำบัญชีได้ ถูกต้อง มีด้อยข้อผิดพลาด ตรวจสอบ ได้ และสามารถเงินกับบัญชี และ ปิดงบแสดงฐานะการเงินได้เป็น ปัจจุบัน และใช้เป็นข้อมูลให้กับ ผู้บริหารใช้วิเคราะห์สถานะทาง การเงินได้รวดเร็วและเป็นปัจจุบัน	๑. ระบบบัญชีที่ใช้อยู่ เดิมไม่สอดคล้องกับ สถานการณ์ในปัจจุบัน ๒. การบันทึกบัญชีและ การรายงานยังไม่ ครบถ้วน และไม่ เป็นปัจจุบัน ๓. เจ้าหน้าที่ยังไม่ จัดทำบัญชีตามระบบ บัญชีที่กำหนด	๑. ปรับปรุงระบบและ บันทึกบัญชีด้วยระบบ e-laas เพื่อให้เป็น ปัจจุบัน ๒. มีการสอบการการ บันทึกบัญชีกับเอกสาร การรับ - จ่ายเงินทุก สิ้นวัน ๓. จัดให้มีผู้รับผิดชอบ โดยตรงในการบันทึก บัญชีและจัดทำรายงาน ให้เป็นปัจจุบัน ๔. เมื่อระบบ อินเทอร์เน็ตขัดข้อง จัดเจ้าหน้าที่ ประสานงานกับเจ้าของ เครือข่ายเพื่อปรับปรุง ระบบให้ใช้งานได้ต่อไป	จากการควบคุมตามขั้นตอนก็ยัง ไม่เพียงพอ เนื่องจากปัจจุบัน ข้อมูลมีเป็นจำนวนมากและ ผู้บริหารจำเป็นต้องใช้ข้อมูลทาง การเงินเพื่อประกอบการตัดสินใจ อย่างทันทั่วถึง	๑. ระบบบัญชีที่ใช้อยู่ เป็นระบบมือที่ยังทำ ควบคู่กับระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ ยังไม่ สามารถเข้าถึงได้ ๒. การบัญชีในระบบ คอมพิวเตอร์ยังไม่ สามารถเปิดได้ ณ วัน สิ้นปีงบประมาณทำให้ การบันทึกบัญชีใน ปีงบประมาณถัดไปไม่ ครบถ้วน และไม่ เป็นปัจจุบัน ๓. ระบบอินเทอร์เน็ต ไม่เสถียร ล้าช้า เข้า ระบบไม่ได้	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ เกี่ยวข้องฝึกอบรม อย่างต่อเนื่องและ เร่งด่วน ๒. เร่งจัดทำระบบ บัญชีด้วย คอมพิวเตอร์	กองคลัง ฝ่ายบัญชี ฝ่ายการเงิน ฝ่ายเร่งรัดและ จัดเก็บรายได้

ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงินวัตถุประสงค์ เพื่อนำเงินงบประมาณไปใช้จ่ายได้อย่างถูกต้องตรงตามระเบียบและหลักเกณฑ์การปฏิบัติที่กำหนดไว้	เอกสารหลักฐานประกอบในการเบิกจ่ายพบว่ายังพบข้อผิดพลาดในสาระสำคัญอยู่บ้าง เช่น จำนวน เงินตามหน้าฎีกาไม่ตรงกับจำนวนเงินที่ขอเบิก หรือเอกสารประกอบไม่ถูกต้องและครบถ้วนทำให้เสียเวลาในการแก้ไขและรอคอยเอกสารเป็นเวลานาน	๑.เจ้าหน้าที่ได้ตรวจสอบรายละเอียดอย่างรอบคอบและถูกต้องตรงตามระเบียบก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง ๒.ประสานงานกับหน่วยงานผู้เบิกในกรณีที่พบข้อผิดพลาด เพื่อแก้ไขให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง ๓.เจ้าหน้าที่ตรวจฎีกาแนะนำแนวทางที่ถูกต้องกับหน่วยงานผู้เบิกเพื่อให้ปฏิบัติให้ถูกต้องตรงตามระเบียบและแนวปฏิบัติ	จากการควบคุมตามขั้นตอนการตรวจสอบเอกสารหลักฐานถึงแม้จะตรวจสอบให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง ก็ยังพบข้อผิดพลาดเนื่องจากระเบียบและแนวปฏิบัติที่ไม่ชัดเจน จำเป็นต้องให้เจ้าหน้าที่ติดตามและศึกษาระเบียบปฏิบัติให้แม่นยำ และตรวจสอบหลักฐานประกอบอย่างละเอียดต่อไป	เอกสารหลักฐานประกอบในการเบิกจ่ายพบว่ายังพบข้อผิดพลาดในสาระสำคัญอยู่บ้าง เช่น จำนวนเงินตามหน้าฎีกาไม่ตรงกับจำนวนเงินที่ขอเบิก หรือเอกสารประกอบไม่ถูกต้องและครบถ้วน ทำให้เสียเวลาในการแก้ไขและรอคอยเอกสารเป็นเวลานาน	๑.หาพบข้อผิดพลาดให้เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาประสานงานกับหน่วยงานผู้เบิกโดยเร็ว ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาให้คำแนะนำแนวทางการเบิกจ่ายที่ถูกต้องตรงตามระเบียบฯ ต่อหน่วยงานผู้เบิก ๓.เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาต้องหมั่นศึกษาระเบียบและติดตามระเบียบใหม่ ๆ อยู่เสมอ ๔.ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง ฝ่ายการเงิน

ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุปประสงค์	ความเสี่ยง	การประเมินผล	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน กิจกรรม งานตรวจสอบบัญชี ฎีกาพร้อมเอกสารการเบิกจ่ายเงินทุกส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานและการเบิกจ่ายเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ	ความเสี่ยง - การตรวจสอบไม่ปฏิบัติตามแผนการดำเนินการ - มีบุคลากรไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง	การประเมินผล ๑. มีคำสั่งแบ่งงานในหน่วยตรวจสอบภายใน ๒. มีการจัดทำแผนการตรวจสอบ ๓. แจ้งฝ่ายบริหารงานบุคคลสรรหาบุคคลมาบรรจุตามแผนอัตรากำลัง	การประเมินผลการควบคุมภายใน การตรวจสอบฎีกาพร้อมเอกสารการเบิกจ่ายเงิน การรับเงินเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ แต่ไม่ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ การตรวจสอบไม่ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบ เนื่องจากได้รับมอบฎีกาพร้อมเอกสารล่าช้า	การปรับปรุงการควบคุมภายใน ประสานงานกับกองคลัง เพื่อให้มีการส่งมอบฎีกาพร้อมเอกสารให้การเบิกจ่ายเงินให้สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ หน่วยตรวจสอบภายใน กองคลัง

หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
หน่วยงานตรวจสอบภายใน กิจกรรม งานตรวจสอบบัญชี ฎีกาพร้อมเอกสารการเบิกจ่ายเงินทุกส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานและการเบิกจ่ายเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามข้อระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ	- การตรวจสอบไม่ เป็นไปตามแผนการ ดำเนินการ - มีบุคลากรไม่ครบตาม กรอบอัตรากำลัง	๑. มีคำสั่งแบ่งงานใน หน่วยตรวจสอบภายใน ๒. มีการจัดทำแผนการ ตรวจสอบ ๓. แจ้งฝ่ายบริหารงาน บุคคลสรรหาบุคคลมา บรรจุตามแผน อัตรากำลัง	การตรวจสอบฎีกาพร้อม เอกสารการเบิกจ่ายเงิน การ รับเงินเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ แต่ไม่ปฏิบัติตามแผนการ ตรวจสอบ	การตรวจสอบไม่เป็นไป ตามแผนการตรวจสอบ เนื่องจากได้รับมอบ ฎีกาพร้อมเอกสารล่าช้า	ประสานงานกับกอง คลัง เพื่อให้มีการส่ง มอบฎีกาพร้อมเอกสาร การเบิกจ่ายเงินให้ สอดคล้องกับแผนการ ตรวจสอบ	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน กองคลัง

การกวดตามกฎหมายพหุจดตง หนวยงานของรัฐหรือการก ตามแผนการดำเนินงานหรือ การกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หนวยงานของรัฐ/วัตถุประสงค	ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หนวยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.กิจกรรม ให้การสนับสนุน เครื่องจักรกลแก่ส่วนราชการและ หนวยงานส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ วัตถุประสงค เพื่อให้เครื่องจักรกลสามารถ ปฏิบัติงานได้เต็มประสิทธิภาพ	-มีผู้ขอสนับสนุน เครื่องจักรกล เกิน ศักยภาพของเครื่อง- จักรกลที่จะปฏิบัติงานได้ -สภาพภูมิอากาศ แปรปรวนทำให้ไม่ สามารถปฏิบัติงานได้ อย่างต่อเนื่อง	-มีการประเมิน ประสิทธิภาพของ องค์การบริหารส่วน จังหวัดพังงา ในการ สนับสนุนเครื่องจักรกล แก่หน่วยงานต่าง ๆ ก่อนการจัดทำแผน เครื่องจักรกล -จัดทำแผนการให้การ สนับสนุนเครื่องจักรกล -เร่งรัดการปฏิบัติงาน ให้แล้วเสร็จภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	-จัดทำแผนการให้การ สนับสนุนเครื่องจักรกล -เร่งรัดการปฏิบัติงานให้ เสร็จภายในระยะเวลาที่ กำหนด	-มีผู้ขอสนับสนุน เครื่องจักรกล เกิน ศักยภาพของ เครื่องจักรกล ที่จะปฏิบัติงานได้ -สภาพภูมิอากาศ แปรปรวนทำให้ไม่ สามารถปฏิบัติงาน ได้อย่างต่อเนื่อง	-มีการประเมิน ประสิทธิภาพขององค์การ บริหารส่วนจังหวัดพังงาใน การสนับสนุนเครื่องจักรกล แก่หน่วยงานต่าง ๆ ก่อน การจัดทำแผนเครื่องจักรกล -จัดทำแผนการให้การ สนับสนุนเครื่องจักรกล -เร่งรัดการปฏิบัติงานให้ แล้วเสร็จภายในระยะเวลา ที่กำหนด	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายพหุประสงค์ หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยและการ ป้องกันสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงาน ช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยได้ อย่างทั่วถึงและเพื่อการ อนุรักษ์และป้องกันส่งเสริม ฟื้นฟูสิ่งแวดล้อม	-เจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	-ให้เจ้าหน้าที่ในฝ่าย เครื่องจักรกลปฏิบัติ หน้าที่ไปก่อนจนกว่า จะสรรหาบุคลากรใน ฝ่ายสาธารณภัยและ สิ่งแวดล้อมมาเพิ่ม	-เนื่องจากฝ่ายสาธารณภัย และสิ่งแวดล้อม มีเจ้าหน้าที่ ไม่เพียงพอ จึงต้องให้ เจ้าหน้าที่ของฝ่าย เครื่องจักรกลปฏิบัติงานไป ก่อนจนกว่าจะสรรหาบุคลากร ในฝ่ายสาธารณภัยและ สิ่งแวดล้อมมาได้	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน โดยตรงไม่เพียงพอ	-ให้เจ้าหน้าที่ในฝ่าย เครื่องจักรกลปฏิบัติหน้าที่ ไปก่อนจนกว่าจะสรรหา บุคลากรในฝ่ายสาธารณภัย และสิ่งแวดล้อมมาได้	กองช่าง

ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กิจกรรม การจัดงานโครงการตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ประจำปีงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการตามโครงการจัดงาน ถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และตรงตามระยะเวลา	๑.บุคลากรที่รับผิดชอบโครงการยังไม่มีความชำนาญในเรื่องขั้นตอนในการกำหนดขอบเขตงาน และกำหนด ราคากลางตามระเบียบ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการทำงาน ๒.การดำเนินงานบางโครงการใกล้เคียงกัน ประกอบกับบุคลากรที่รับผิดชอบคนเดียวกัน ทำให้การทำงานล่าช้า ซึ่งทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย	๑.บุคลากรที่รับผิดชอบการดำเนินโครงการ ศึกษาวิเคราะห์ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจน ระเบียบการจัดงาน การกำหนดขอบเขตงาน และกำหนดราคากลาง และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีความเพียงพอและมีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	๑.บุคลากรยังขาดทักษะในการกำหนดขอบเขตงาน และกำหนดราคากลางตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑.จัดอบรมและให้ความรู้แก่บุคลากรภายในองค์กร ในเรื่องระเบียบดังกล่าว เพื่อนำมาปฏิบัติในการดำเนินงานขององค์กรให้เป็นไปตามระเบียบถูกต้อง	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองพัสดุและทรัพย์สิน กิจกรรม การจัดหาและควบคุมพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานการจัดหาและการควบคุมพัสดุขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดไว้ทันตามระยะเวลา และไม่เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ	การจัดหาและการควบคุมพัสดุขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงามีปริมาณงานมาก แต่กองพัสดุและทรัพย์สินมีบุคลากรเพียง ๗ คน ทำให้เกิดภาวะความเสียหายในการปฏิบัติงานให้ทันตามระยะเวลาและถูกต้องตามข้อระเบียบและกฎหมาย	มีการควบคุมการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานบรรลุตามวัตถุประสงค์ และชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่ที่จะต้องดำเนินการให้ถูกต้อง	ยังพบการปฏิบัติงานบางงานล่าช้า ซึ่งผู้อำนวยความสะดวกพัสดุและทรัพย์สินมีการติดตามผลการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง หากมีปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานจะดำเนินการแก้ไขและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	-งานจัดหาและควบคุมพัสดุไม่ทันตามระยะเวลา -ไม่มีเวลาในการกลั่นกรองงาน	-เร่งจัดหาบุคลากรมาช่วยปฏิบัติงานให้เพียงพอ -กำกับหน่วยงานเจ้าของงบประมาณให้จัดส่งเอกสารขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างให้กองพัสดุและทรัพย์สิน ให้ถูกต้องและทันไปตามระยะเวลาที่เป็นไปตามระเบียบและแผนการจัดหาพัสดุประจำปีวางไว้	กองพัสดุและทรัพย์สิน

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายบำรุง ปิยนามวานิช)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๒

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับ
หน่วยงานของรัฐ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

ที่ ๑๒๓๔/๒๕๖๑

เรื่อง แก้ไขคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา (เฉพาะราย)

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๙๑๖/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๐ ได้แต่งตั้งนายอิทธิวัฒน์ สันหมุด ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ เป็นคณะกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ ในคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา นั้น

เนื่องจากคณะกรรมการดังกล่าวโอนย้ายไปปฏิบัติราชการที่อื่น จึงแก้ไขคำสั่งดังกล่าวข้างต้น เฉพาะราย นายอิทธิวัฒน์ สันหมุด ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ เป็น นางสาวชุติมา พัฒนพิชัย ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ เป็นคณะกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ แทน สำหรับคณะกรรมการรายอื่น ๆ ให้เป็นไปตามคำสั่งเดิม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายบำรุง ปิยนามวาณิช)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา
ที่ ๙๑๖/๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัด ที่ ๑๕๔๕/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๕๙
อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ได้แต่งตั้ง
ราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ร่วมเป็นคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา นั้น

เนื่องจากข้าราชการบางราย ได้เปลี่ยนแปลงหน้าที่ และบางรายได้โอนย้ายมารับตำแหน่งใหม่
ทำให้คำสั่งดังกล่าวไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบัน ดังนั้น เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการ
ไปใช้ปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และ
ประสิทธิภาพสูงสุดในการบริหารจัดการ จึงยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๑๕๔๕/๒๕๕๙
วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ และแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหาร
ส่วนจังหวัด ประกอบด้วย

๑) นายพงษ์ศักดิ์ เจียรพันธุ์	ปลัด อบจ.พังงา	ประธานคณะกรรมการ
๒) นายโสภณ เจนการ	รองปลัด อบจ.	คณะกรรมการ
๓) นางวรรณทิพย์ บุญชู	รองปลัด อบจ.	คณะกรรมการ
๔) นางสาวภัทรธินันท์ โกยสิน	ผอ.กองกิจการสภา อบจ.	คณะกรรมการ
๕) นางสาวลักษณ์ จันทรแก้ว	ผอ.กองแผนและงบประมาณ	คณะกรรมการ
๖) นางชนิกา สุรวฒนากุล	ผอ.กองคลัง	คณะกรรมการ
๗) นายไชยวัฒน์ จินดาโชติ	ผอ.กองช่าง	คณะกรรมการ
๘) นางสาวลักษณ์ เสือนิล	ผอ.กองพัสดุและทรัพย์สิน	คณะกรรมการ
๙) นายจรัญ ปรางสุวรรณ	ผอ.กองการศึกษา ฯ	คณะกรรมการ
๑๐) นายสิทธิพงษ์ เพชรรัตน์	หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๑๑) นายอริวัฒน์ สันหมุด	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ/ ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงาน
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้สำนัก และกองทุกกอง สํารวจ วิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของสำนัก/กอง และ
ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
ลุล่วงวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

/๒.ให้สำนัก...

๒. ให้สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ ๖ แบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานส่งสำนักปลัด

๓. ให้เลขานุการคณะทำงาน วิเคราะห์ ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผล ควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอ นายกองคํการบริหารส่วนจังหวัดพังงา เพื่อรายงาน ทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) รายงานผู้ว่าราชการจังหวัด และคณะกรรมการ จเงินแผ่นดินต่อไป

๔. ให้เลขานุการคณะทำงาน ติดตาม เร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงาน ตามกำหนด คร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงาทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการ ประสาน การดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงาน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐



(นายสมคิด แซ่ฮ้อง)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระดับหน่วยงานย่อย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

ที่ ๑๗๕/๒๕๖๑

เรื่อง แก้ไขคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด (เฉพาะราย)

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๑๕๔๖/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๕๙
ได้แต่งตั้ง นายอริวัฒน์ สันหมุด ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ เป็นคณะทำงานและเลขานุการ
คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของ
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด นั้น

เนื่องจากคณะทำงานรายดังกล่าวโอนย้ายไปปฏิบัติราชการที่อื่น จึงแก้ไขคำสั่งดังกล่าวข้างต้น
เฉพาะราย นายอริวัฒน์ สันหมุด ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ เป็น นางสาวชุติมา พัฒนพิชัย
ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ เป็นคณะทำงานและเลขานุการ แทน สำหรับคณะทำงานรายอื่น ๆ
ให้เป็นไปตามคำสั่งเดิม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายบำรุง ปิยนามวาณิช)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา
ที่ ๑๕๔๖/๒๕๕๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๑๓๒๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๕๗
อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุม
ภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา นั้น

เนื่องจากบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้ง ได้มีการปรับเปลี่ยนหน้าที่การงาน และบางราย
เกษียณอายุราชการ ดังนั้น เพื่อให้คำสั่งดังกล่าวเป็นปัจจุบัน จึงยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา
๑๓๒๙ /๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๕๗ และแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การ
บริหารส่วนจังหวัดพังงา ประกอบด้วย

๑.นายสิทธิพงษ์ เพชรรัตน์	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	หัวหน้าคณะทำงาน
๒.นายสมเกียรติ พลันการ	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานบุคคล	คณะทำงาน
๓.นายธีรยุทธ ชัยกิจ	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะทำงาน
๔.นางสาวชุติมา พัฒนพิชัย	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๕.นายอริวัฒน์ สันหมุด	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานฯ มีหน้าที่ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนจังหวัดทราบ เพื่อรายงานต่อคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การ
บริหารส่วนจังหวัดพังงา และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การ
บริหารส่วนจังหวัดอย่างต่อเนื่อง รายงานต่อคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหาร
ส่วนจังหวัดพังงา ทราบ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

นายอานันท์ อึ้งอัมพรวิไล
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

ที่ กส / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด
องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๑๓๗๖/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๕๙
ได้แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด
องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา นั้น

เนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่
๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุม
ภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง
กำหนด ดังนั้น เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและ
ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๑๓๗๖/๒๕๕๙ ลงวันที่
๑๕ กันยายน ๒๕๕๙ และแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ
ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------------|--|-----------------------|
| ๑. นางสาวภัทรธินันท์ โกยสิน | ผู้อำนวยการกองกิจการสภา อบจ. | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายเดชะ หนูสง | หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วม
ของประชาชน | กรรมการ |
| ๓. นางสาวอ่อนอนงค์ เบ้าวิเชียรดวง | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวทวีพร ชวนชม | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๕. นางอรพินท์ นาคสิงห์ | หัวหน้าฝ่ายกิจการสภา อบจ. | กรรมการ/
เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ จัดทำรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ , ปค.๕ แล้วเสนอให้ผู้อำนวยการกองพิจารณาลงนาม และจัดส่งสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สัณนาฎกัตติ

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นางอรพินท์ นาคสิงห์)

ฝ่ายกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(นายบำรุง ปิยนามวาณิช)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

ที่ ๓๙/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองแผนและงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๑๑๐๔ / ๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๕๗
ในแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายใน กองแผนและงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ไปแล้วนั้น

เนื่องจากกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยสมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้
การควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน
การรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙
ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงทำให้คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบ
การควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองแผนและงบประมาณ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ไม่เป็นปัจจุบัน ฉะนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองแผน
และงบประมาณ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการ
รายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตาม
มาตรฐานการควบคุมภายใน และเป็นปัจจุบัน จึงยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๑๑๐๔/๒๕๕๗
วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๕๗ และแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะทำงาน
ตามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองแผนและงบประมาณใหม่ ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในกองแผนและงบประมาณ ประกอบด้วย
- | | | |
|------------------------------|------------------------------------|------------------|
| (๑) นางสาวลักษณ จันทรแก้ว | ผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณ | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางสาวลี บุทธิณ | หัวหน้าฝ่ายงบประมาณและพัฒนารายได้ | กรรมการ |
| (๓) นายสมชาย ปานสมุทร | หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน | กรรมการ |
| (๔) นางสาวภาณี พูลศิริ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการ |
| (๕) นางชนิษฐ์ภัค ปัญญาดี | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | เลขานุการ |
| (๖) นางสาวเพ็ญศรี บรรจงรัตน์ | ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุม กำกับ ดูแล
แนะนำ การจัดวางระบบการควบคุม ฝ่าย/งาน ดำเนินการให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและ
ประสิทธิผล

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองแผนและงบประมาณ ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------------|------------------------------------|-----------------|
| (๑) นางสาวลักษณ จันทรแก้ว | ผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณ | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นางสาวลี บุทธิญ | หัวหน้าฝ่ายงบประมาณและพัฒนารายได้ | ผู้ช่วย |
| (๓) นายสมชาย ปานสมุทร | หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน | ผู้ช่วย |
| (๔) นางชนิษฐ์ภัค ปัญญาดี | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | เจ้าหน้าที่ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองแผนและงบประมาณ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา อย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายณรงค์ ปิ่นนามวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

ที่ ๑๒๖๒ / ๒๕๕๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๔๖๓/๒๕๕๔ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๕๔ เรื่อง เปลี่ยนแปลงคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา นั้น

เนื่องจากมีข้าราชการพ้นจากตำแหน่งเนื่องจากลาออกจากราชการ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๑๑๖๗/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ ประกอบกับถึงหัวระยะเวลาที่จะต้องจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในแล้ว เพื่อให้การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอแก้ไขเปลี่ยนแปลงคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ดังนี้

๑. นายไชยวัฒน์	จินดาโชติ	ผู้อำนวยการกองช่าง	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นายนันต์	เพ็ชรการ	หัวหน้าฝ่ายเครื่องจักรกล	คณะกรรมการ
๓. นายจิตติโชติ	เจตนานนท์	หัวหน้าฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง	คณะกรรมการ
๔. นายณรงค์	เกิดกอบ	หัวหน้าฝ่ายสำรวจและออกแบบ	คณะกรรมการ
๕. น.ส.จารุวรรณ	กิจผดุง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	เลขานุการ
ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่	กันยายน ๒๕๕๙		

สั่ง ณ วันที่ ๑ กันยายน พ.ศ.๒๕๕๙

นายบำรุง ปิยนามวานิช)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

ที่ ๒๒๓/๒๕๕๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานจัดวางและติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของ
หน่วยตรวจสอบภายใน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๑๕๙/๒๕๕๐ ลงวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๕๐
ให้ทุกสำนัก / กอง จัดวางระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ
หนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ะคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงาทราบ และคำสั่ง
การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๓๗๕/๒๕๕๒ ลงวันที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๕๒ หน่วยตรวจสอบภายใน
แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน

เนื่องจากข้าราชการหน่วยตรวจสอบภายในตามคำสั่งดังกล่าวข้างต้นได้มีการปรับปรุงตำแหน่ง
ระบบสีสู่ระบบแท่ง ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๑๕๕๓/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม
๕๘ เรื่อง แต่งตั้งข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดให้ดำรงตำแหน่งใหม่ ดังนั้นเพื่อให้การจัดวางและ
ประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในได้เป็นการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม
เรฐานการควบคุมภายใน จึงยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๓๗๕/๒๕๕๒ ลงวันที่
มิถุนายน ๒๕๕๒ และขอปรับปรุงคำสั่งเปลี่ยนตำแหน่งใหม่สู่ระบบแท่งให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ดังนี้

๑. นายสมชาย เตชะธีรคันต์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ หัวหน้า
ทำงาน
๒. นางสาวนุรียา ปฐมอรรถย์กุล เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชีชำนาญงาน ผู้ช่วย

/โดยให้คณะทำงาน.....

โดยให้คณะทำงานจัดทำและติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบ
๒. รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการ/
ทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน
ควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๕ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๙

4/1/2

DATE: 12/10/2014

नदीपुत्रिका, ...



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

ที่ ๗๗ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

อนุสนธิคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๑๓๕๔/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๕๙ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา นั้น

เนื่องจากการปรับเปลี่ยน โยกย้าย ของข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ดังนั้น เพื่อให้คำสั่งดังกล่าวถูกต้อง เป็นปัจจุบัน และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงขอยกเลิกคำสั่งดังกล่าว และแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังนี้

- | | | |
|----------------------------|---|--------------------|
| ๑. นายเจริญ ปรางสุวรรณ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๒. นางอัญชลี ธรรมรักษ์ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๓. นายอณูญา บัวแก้ว | นักสันทนากการชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๔. นางสาวอมรรัตน์ สุขวโรตม | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | คณะทำงาน |
| ๕. นางสุภาพร เหมมินทร์ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานมีหน้าที่ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ทราบ เพื่อรายงาน คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ภายในวันที่ ๒๕ ของทุกเดือน และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายบำรุง ปิยนามวาณิช)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

ที่ ๑๑๓๑/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองพัสดุและทรัพย์สิน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ที่ ๑๓๑๑/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๖ กันยายน ๒๕๕๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา เพื่อเป็นกรรมการและคณะทำงานติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในฯ นั้น

เนื่องจาก พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อ วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การ ควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดพังงา ที่ ๑๓๑๑/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๖ กันยายน ๒๕๕๙ และแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้เป็น คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ ประกอบด้วย

- ๑.นางสาวลักษณ เสือนิล ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน หัวหน้าคณะทำงาน
- ๒.นางชไมพร เจตนานนท์ หัวหน้าฝ่ายควบคุมตรวจสอบพัสดุฯ คณะทำงาน
- ๓.น.ส.ศุภิสรา มลารัตน์ หัวหน้าฝ่ายจัดหาพัสดุและทรัพย์สิน คณะทำงาน

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ จัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในของกองพัสดุและทรัพย์สิน แล้วเสนอให้ผู้ว่าราชการจังหวัดพิจารณาและจัดส่ง สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงาภายในระยะเวลาที่กำหนด

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒


(นายสมศักดิ์ คำอ่อง)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา ปฏิบัติราชการแทน

นายก อบจ.พังงา

.....รองนายกองค์การฯ
.....ปลัดองค์การฯ
พ. ๒๓ น. ๒
๒๕/๑๐๒๕๒.....รองปลัดองค์การฯ
.....หัวหน้าเจ้าหน้าที่
.....หัวหน้าฝ่าย
(นางชไมพร เจตนานนท์)
หัวหน้าฝ่ายควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน



องค์การบริหารส่วนจังหวัดพังงา

Phangnga Provincial Administrative Organization

www.phangngapao.go.th