

คำนำ

ตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ประกาศใช้ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ หน่วยรับการตรวจจะต้องถือปฏิบัติ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (รายงานตามระเบียบข้อ ๕ และ ข้อ ๖ ตามแบบรายงานต่างๆ ที่กำหนดไว้ พร้อมทั้งจัดส่งรายงานให้ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบ ภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ของทุกปี (การรายงานตามปีงบประมาณ)

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบข้อ ๖ องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง จึงดำเนินการประเมินผลการ จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามที่ได้จัดวางไว้ตามระเบียบข้อ ๕ นำมาวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงจาก องค์มาตรฐานการควบคุมภายใน ว่ามีความเพียงพอหรือยังมีจุดอ่อนอีก ซึ่งเป็นไปตามรูปแบบของระเบียบ คตง. ข้อ ๖ ได้แก่ ระดับหน่วยงานย่อยประกอบด้วย แบบติดตาม ปย.๓ แบบ ปย.๓ แบบ ปย.๒ แบบ ปม. และ แบบ ปย.๑ ระดับองค์กรประกอบด้วย แบบติดตาม ปอ.๓ แบบปอ.๒ แบบปอ.๑ แบบปอ.๓ แบบ ปม. ตามระเบียบ คตง. และได้นำถือปฏิบัติเป็นแนวทางการบริหารงานต่อไป

อนึ่ง ทางองค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง ไม่ได้จัดทำแบบ ปส. เนื่องจาก อบต.สระแจง ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

๒๘ ธันวาคม ๒๕๕๙

องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารมีปรัชญาและรูปแบบการทำงานที่เหมาะสมต่อการควบคุมภายใน และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ตรวจสอบได้ มุ่งกระจายอำนาจ เสริมสร้างการบริหารจัดการที่ดี(Good Governance) ต่อการดำเนินงานตามนโยบาย แผนและโครงการและให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรมต่อบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ราชการด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีศีลธรรม จริยธรรม และถือปฏิบัติตามจรรยาบรรณที่ดี และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม ยอมรับและเปิดโอกาสให้บุคลากรที่มีความรู้ ทักษะและความสามารถปฏิบัติงาน ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามศักยภาพของผู้ปฏิบัติงาน การเข้าถึงข้อมูลและการรายงานผลการ ติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานในการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติตามนโยบาย วิธีการบริหารด้านบุคลากรให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของระเบียบ กฎหมาย ในการบริหารงานบุคคล	สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลสระแจงในภาพรวมเหมาะสมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทั้งในการดำเนินงานต่าง ๆ ทางผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เน้นย้ำให้บุคลากรทุกคนยึดหลักคุณธรรมและจริยธรรม ในการดำเนินงานอีกทั้งผู้บริหารและบุคลากร ในหน่วยงานต่างมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน ทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ได้รับการตอบรับและมีการปฏิบัติตามองค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีการที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้เชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้านงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมควรระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรหน่วยงานมีการวิเคราะห์ ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจ เมื่อนำไป ปฏิบัติแล้วจะทำให้เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรม เพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถ ปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ในการ ดำเนินการ เกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุมที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เพื่อป้องกันหรือลดความเสียหาย ความ ผิดพลาด ที่อาจเกิดขึ้นและให้สามารถบรรลุผลตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่ถ้ามีความจำเป็นให้ กำหนดกิจกรรมการควบคุมอื่นที่เหมาะสมทดแทน ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการ ควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูล สารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยัง ผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับ ข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่าง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการ ติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กร บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจงมีการประเมิน ความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิง ปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการ ตรวจสอบเงินแผ่นดิน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม ไม่มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อย มีการควบคุมที่ไม่ เพียงพอ ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมี ความ เหมาะสมและองค์การบริหารส่วนตำบลมี ระบบสื่อสารทางอิเล็กทรอนิกส์ (Internet) ไว้ บริการประชาชนและบุคลากรขององค์กร

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การติดตามประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสระแจะถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจะ มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นายภัทรพล อินวูล)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสระแจะ
วันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๐

องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารมีปรัชญาและรูปแบบการทำงานที่เหมาะสมต่อการควบคุมภายใน และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ตรวจสอบได้ มุ่งกระจายอำนาจ เสริมสร้างการบริหารจัดการที่ดี(Good Governance) ต่อการดำเนินงานตามนโยบาย แผนและโครงการและให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรมต่อบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ราชการด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีศีลธรรม จริยธรรม และถือปฏิบัติตามจรรยาบรรณที่ดี และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม ยอมรับและเปิดโอกาสให้บุคลากรที่มีความรู้ ทักษะและความสามารถปฏิบัติงาน ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามศักยภาพของผู้ปฏิบัติงาน การเข้าถึงข้อมูลและการรายงานผลการ ติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานในการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติตามนโยบาย วิธีการบริหารด้านบุคลากรให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของระเบียบ กฎหมาย ในการบริหารงานบุคคล	สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลสระแจงในภาพรวมเหมาะสมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทั้งในการดำเนินงานต่างๆ ทางผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เน้นย้ำให้บุคลากรทุกคนยึดหลักคุณธรรมและจริยธรรม ในการดำเนินงานอีกทั้งผู้บริหารและบุคลากร ในหน่วยงานต่างมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน ทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ได้รับการตอบรับและมีการปฏิบัติตามองค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีการที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้เชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้านงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมควรระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรหน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะทำให้เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ในการดำเนินการเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุมที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อป้องกันหรือลดความเสียหาย ความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นและให้สามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่ถ้ามีความจำเป็นให้กำหนดกิจกรรมการควบคุมอื่นที่เหมาะสมทดแทน ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม	องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจงมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามยังได้มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อย มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมและองค์การบริหารส่วนตำบลมีระบบสื่อสารทางอิเล็กทรอนิกส์ (Internet) ไว้บริการประชาชนและบุคลากรขององค์กร

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก องค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูล สารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดย กำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตาม ระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วน หนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่าย บริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือ ข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การติดตามประเมินการควบคุมภายในของ องค์กรการบริหารส่วนตำบลสระแวงถือปฏิบัติตามแนว ทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่ง กำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลสระแวง มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบของการ ควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการ ควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวลี ชีระภาพ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระแวง

วันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๐

องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดสิ้นปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดสำเร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นในรูปแบบของแผนพัฒนาโดยผ่านกระบวนการจัดทำประชาคม และสามารถนำข้อมูลดังกล่าวมาเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตรงตามความต้องการของประชาชน	๑. ประชาชนไม่ทราบบทบาทหน้าที่ของตนเองในการมีส่วนร่วมจัดทำแผนพัฒนา ๒. คณะกรรมการในการจัดทำแผนพัฒนา ไม่ให้ความสำคัญในกระบวนการจัดทำแผนพัฒนา ๓. จำนวนปัญหาความต้องการมีจำนวนมากกว่างบประมาณที่สามารถจัดสรรลงไปแก้ไขปัญหาได้	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐	๑. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบบทบาท สิทธิ หน้าที่ของตนในการมีส่วนร่วมพัฒนาท้องถิ่น ผ่านทางเวทีประชาคม เช่น แผ่นพับ เว็บไซต์ รวมทั้งสร้างแรงจูงใจให้ผู้เข้าร่วมเพิ่มมากขึ้น ๒. จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดทำแผนพัฒนา ๓. จัดลำดับความสำคัญของปัญหาเพื่อนำไปบรรจุในแผนพัฒนา และจัดสรรงบประมาณลงไปแก้ไขปัญหาได้ถูกต้องตามความจำเป็น	- นักวิเคราะห์ฯ - หัวหน้าสำนักปลัด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐

องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดสิ้นปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดสำเร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม งานส่งเสริมสุขภาพและ สาธารณสุข วัตถุประสงค์ ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจาก ภัยโรคติดต่อ	๑. ภัยจากโรคระบาดอุบัติใหม่ ๒. ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง ๓. การควบคุมที่ยังมีอยู่ไม่เพียงพอ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐	๔. นำรายงานผลการติดตาม และ ประเมินผลแผนประจำปีมาเป็น ข้อมูลในการจัดทำแผนพัฒนาต่อไป ๑. การจัดอบรมให้ความรู้กับ อสม. และเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒. จัดทำแผนงานป้องกันโรคระบาด อุบัติใหม่	รองปลัด อบต. นักทรัพยากรบุคคลฯ	

องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดสิ้นปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดสำเร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>กิจกรรม</u> การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	๑. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎ ระเบียบ การใช้จ่ายงบประมาณและ กิจกรรมด้านยาเสพติด ที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของ อบต. ๒. กิจกรรม/โครงการ มีกำหนดมาจากนโยบายส่วนกลางไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่รับผิดชอบของ อบต.	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐	๑. ควรมีการอบรมความรู้เกี่ยวกับ กฎ ระเบียบ และขอบเขตความรับผิดชอบ อำนาจหน้าที่ให้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง ๒. การกำหนดกรอบของกิจกรรม และงบประมาณที่ อบต. สามารถดำเนินการได้ตามอำนาจหน้าที่	รอง ปลัด อบต. นักพัฒนาชุมชน	

องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดสิ้นปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดสำเร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัว อย่างยั่งยืน วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ ท้องถิ่น ผลิตภัณฑ์ชุมชน	๑. ผลิตภัณฑ์กลุ่มอาชีพขาดการ ส่งเสริมการจำหน่าย ๒. การขาดเงินทุนในการผลิต ๓. ขาดตลาดในการจำหน่าย	๑ ต.ค. ๒๕๕๙	๑. การให้การสนับสนุนเงินทุน เพิ่มขึ้น ๒. การจัดหาสถานที่จำหน่าย ผลิตภัณฑ์ให้กับกลุ่มอาชีพ	รองปลัด อบต. นักพัฒนาชุมชน	
กิจกรรม งานแผนที่ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานการจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพครบถ้วนและเป็นธรรม	๑. การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบ ด้านเนื่องจาก อบต.ยังไม่ได้ ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี ปัจจัยเสี่ยง ๒. เจ้าหน้าที่ด้านงานจัดเก็บขาด ความรู้และปฏิบัติงานมีมากกว่า เจ้าหน้าที่	๑ ต.ค. ๒๕๕๙	๑. มีเจ้าหน้าที่ด้านจัดเก็บรายได้ เข้ารับการฝึกอบรมด้านงานแผนที่ ภาษี และทรัพย์สิน	ผอ.กองคลัง	

องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดสิ้นปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

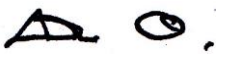
กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดสำเร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ การเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ เพื่อใช้งานด้านการ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน และการตรวจสอบฎีกา เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ	๑. เจ้าหน้าที่ทำการตรวจ สอบความถูกต้อง ก่อนการอนุมัติได้ไม่ ครบถ้วน ๒. เจ้าหน้าที่มีอยู่น้อย จัดเก็บขาดความรู้กว่า ปริมาณงานฎีกา การเบิกจ่ายมีมาก	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐	สรรหาเจ้าหน้าที่เพื่อมารับผิดชอบ โครงการเงินทุนเศรษฐกิจชุมชน และติดตามทวงหนี้ที่ค้างชำระ	ผอ.กองคลัง	

องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดสิ้นปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดสำเร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม การสำรวจพื้นที่ดำเนินการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจพื้นที่ดำเนินการ ก่อสร้างโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือ และ หนังสือสั่งการต่าง ๆ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ กำหนดการ จัดซื้อจัดจ้าง ไม่ตรงกับช่วงฤดูกาล เก็บเกี่ยว	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐	ประสานเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพื่อ กำหนดช่วงเวลาที่ต้องจัดซื้อจัดจ้าง ให้ตรงกับช่วงฤดูที่เกษตรกรเก็บเกี่ยว ผลผลิตแล้วเสร็จ	ผอ.กองช่าง นักวิชาการพัสดุ	
กิจกรรม การกำหนดราคากลาง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การกำหนดราคากลางเป็นไป ตามกฎหมายและระเบียบที่กำหนด และไม่มีการประมาณราคากลางสูง หรือต่ำกว่าความเป็นจริง	คณะกรรมการกำหนดราคากลางที่ ถูกแต่งตั้งขาดความรู้ความเข้าใจใน การกำหนดราคากลาง มีเพียง ผอ. กองช่าง เพียงคนเดียวที่มีความรู้ ด้านการกำหนดราคากลาง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐	ดำเนินการอบรมเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจด้านการกำหนดราคา กลาง โดยส่วนโยธาดำเนินการใน เบื้องต้น	ผอ.กองช่าง	

องค์การบริหารส่วนตำบลสระแวง อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดสิ้นปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดสำเร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม การตั้งงบประมาณและการใช้ งบประมาณของการศึกษาฯ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การตั้งประมาณเป็นไปตาม ระเบียบข้อกฎหมายและความ ต้องการของประชาชน	การตั้งงบประมาณ ในลักษณะที่ ฟุ่มเฟือยเกินความจำเป็น สาเหตุ ๑. ระเบียบข้อกฎหมาย เปลี่ยนแปลงบ่อย ๒. ประชาชนมีความต้องการ หลากหลาย ๓. นโยบายของผู้บริหาร	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐	๑. จัดทำแผนงานโครงการกิจกรรมมี การศึกษาและปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง ๒. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอตาม ความจำเป็น ๓. บริหารจัดการงบประมาณตาม ที่ตั้งไว้ ๔. สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม ๕. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน ๖. มีการประเมินการจัดการของ โครงการกิจกรรมสามารถตรวจสอบได้	หัวหน้ากอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	

ลงชื่อ 

(นายภัทรพล อินวูล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระแวง

วันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ - วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. กิจกรรมด้าน “งานนโยบายและแผน” ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ๒) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน ๑.๒ กิจกรรมด้าน “งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข” ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ๒) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การแพร่ระบาดของโรคต่างๆ ๑.๓ กิจกรรมด้าน “การป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด” ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎ ระเบียบ การใช้จ่ายงบประมาณและกิจกรรมด้านยาเสพติด ที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของ อบต. ๒) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การแพร่ระบาดของยาเสพติดอย่างหนัก ๑.๔ กิจกรรมด้าน “โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน” ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ งบประมาณของ อบต. มีจำนวนจำกัด ๒) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ขาดตลาดจำหน่ายผลผลิต	สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีความเพียงพอ แต่พบความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงต้องมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมประชุม งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข คือ การขาดบุคลากรรับผิดชอบที่ชัดเจน งานการ ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด คือ ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎ ระเบียบ การใช้จ่ายงบประมาณ และกิจกรรมด้านยาเสพติด ที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของ อบต. ด้านโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน คือ งบประมาณของ อบต. มีจำนวนจำกัด ขาดตลาดจำหน่ายผลผลิต การติดตามประเมินผล การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในบรรลุล่วงสู่ประสงค์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้าน “งานนโยบายและแผน” เกิดความเสี่ยงในปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอกคือ ประชาชนเองไม่ให้ความสนใจในการจัดทำแผน เท่าที่ควร ๒.๒ กิจกรรมด้าน “งานส่งเสริมสุขภาพและ สาธารณสุข” ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบที่มีความรู้ด้านนี้ โดยตรง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การระบาดของโรคติดต่อ ๒.๓ กิจกรรมด้าน “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด” ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎ ระเบียบ การใช้ยาเสพติดและปริมาณและกิจกรรมด้าน ยาเสพติด ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กิจกรรม/โครงการ มีกำหนดมาจากนโยบายส่วนกลาง ไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่รับผิดชอบของ อบต. ๒.๔ กิจกรรมด้าน “โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยาย ตัวอย่างยั่งยืน” เกิดความเสี่ยงในปัจจัยภายใน คือ การ ที่ อบต. มีงบประมาณน้อย และปัญหาขาดตลาด จำหน่ายสินค้า ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ด้าน “งานนโยบายและแผน” มีการ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบบทบาท สิทธิ หน้าที่ ของตนในการมีส่วนร่วมพัฒนาท้องถิ่น ผ่านทางเวที ประชาคม เช่น แผ่นพับ เว็บไซต์ รวมทั้งสร้างแรงจูงใจ ให้มีผู้เข้าร่วมเพิ่มมากขึ้น ๓.๒ ด้าน “งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข” ร่วมกับ ร.พ.สต. และ อสม. ทำงานด้านการป้องกันโรค ๓.๓ ด้าน “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด” อบรมความรู้เกี่ยวกับ กฎ ระเบียบ และขอบเขตความ รับผิดชอบ อำนาจหน้าที่ให้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน โดยตรง	

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง
รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>กิจกรรม</u> การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด	๑. การมอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานด้านการ ป้องกันและแก้ไขปัญห ยาเสพติดโดยเฉพาะ ๒. การดำเนินการกิจกรรม โครงการงบประมาณให้ เป็นไปตามระเบียบอำนาจ หน้าที่ของ อบต.	๑. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานโดยตรง ๒. ดำเนินการ กิจกรรม โครงการภายใต้แนวนโยบาย ของรัฐ และกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น และ กิจกรรมภาพรวมในระดับ ศตส.อำเภอ และ ศตส. จังหวัด	๑. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎ ระเบียบ การใช้จ่าย งบประมาณและกิจกรรมด้าน ยาเสพติด ที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ ของ อบต. ๒. กิจกรรม/โครงการ มี กำหนดมาจากนโยบาย ส่วนกลางไม่สอดคล้องกับ อำนาจหน้าที่รับผิดชอบของ อบต.	๑. ควรมีการอบรมความรู้ เกี่ยวกับ กฎ ระเบียบ และ ขอบเขตความรับผิดชอบ อำนาจหน้าที่ให้กับเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานโดยตรง ๒. การกำหนดกรอบของ กิจกรรม และงบประมาณที่ อบต. สามารถดำเนินการได้ ตามอำนาจหน้าที่	๓๐ ก.ย. ๕๖ รอง ปลัด อบต.	

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง
รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>กิจกรรม</u> โครงการเศรษฐกิจชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อส่งเสริมอาชีพใน ชุมชน ๒. เพื่อลดปัญหาการ ว่างงาน	การติดตามทวงถาม การชำระคืนเงิน เมื่อถึง กำหนดการชำระเงิน	๑. การตรวจติดตามเมื่อถึง ระยะเวลา ๒. การจัดทำรายงานผล โครงการ	๑. งบประมาณ อบต. มีอย่าง จำกัด ๒. การชำระเงินกู้ยืมไม่ตรง ตามสัญญา ๓. กลุ่มขาดทักษะในการจัดตั้ง กลุ่มด้านเอกสาร ๔. ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานโดยตรง	๑. มีการอบรมกลุ่ม และ ขอรับการสนับสนุน ๒. การแต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามประเมินผล โดย กำหนดระยะเวลาช่วงเดือน กุมภาพันธ์ และ สิงหาคม	๓๐ ก.ย. ๕๖ หัวหน้าสำนักปลัด	

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง
รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่น ในรูปแบบของแผนพัฒนา โดยผ่านกระบวนการ จัดทำประชาคม และ สามารถนำข้อมูลดังกล่าว มาเป็นกรอบในการจัดทำ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ตรงตาม ความต้องการของ ประชาชน	๑. การประชาคมรับทราบ ปัญหา ความต้องการของ ประชาชนในพื้นที่ ๒. คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการในการจัดทำ แผนพัฒนา ๓. การติดตามและ ประเมินผล แผนพัฒนา ประจำปี	๑. ประชาชนให้ความสนใจ เข้าร่วมประชาคม มีจำนวน น้อย ๒. ตามระเบียบฯ การจัดทำ แผนดำเนินการในรูปแบบ คณะกรรมการแต่ในสภาพ ความเป็นจริงคณะกรรมการ ไม่ได้ดำเนินการ และมีส่วน ร่วมน้อย ๓. ปัญหาความต้องการที่ เสนอมา ไม่ครอบคลุมจาก ทุกภาคส่วน	๑. ประชาชนไม่ทราบบทบาท หน้าที่ของตนเองในการมีส่วน ร่วมจัดทำแผนพัฒนา ๒. คณะกรรมการในการจัดทำ แผนพัฒนา ไม่ให้ความสำคัญ ในกระบวนการจัดทำ แผนพัฒนา ๓. จำนวนปัญหาความต้องการ มีจำนวนมากกว้างประมาณที่ สามารถจัดสรรลงไปแก้ไข ปัญหาได้	๑. เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบบทบาท สิทธิ หน้าที่ ของตนในการมีส่วนร่วม พัฒนาท้องถิ่น ผ่านทางเวที ประชาคม เช่น แผ่นพับ เว็บไซต์ รวมทั้งสร้างแรงจูงใจ ให้ผู้เข้าร่วมเพิ่มมากขึ้น ๒. จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้มี ส่วนเกี่ยวข้องในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการจัดทำ แผนพัฒนา	๓๐ ก.ย. ๕๖ จนท.วิเคราะห์ฯ หัวหน้าสำนักปลัด	

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง
รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
				๓. จัดลำดับความสำคัญของ ปัญหาเพื่อนำไปบรรจุใน แผนพัฒนา และจัดสรร งบประมาณลงไปแก้ปัญหาได้ ถูกต้องตามความจำเป็น ๔. นำรายงานผลการติดตาม และประเมินผลแผนประจำปี มาเป็นข้อมูลในการจัดทำ แผนพัฒนาปีต่อไป		

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง
รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>กิจกรรม</u> งานส่งเสริมสุขภาพและ สาธารณสุข <u>วัตถุประสงค์</u> ป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัย โรคติดต่อ	๑. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒. ร.พ.สต. และ อสม. ร่วมกันทำงานด้านการ ป้องกันโรค	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ และไม่มี ประสิทธิภาพมากนัก เนื่องจากขึ้นอยู่กับ สภาพแวดล้อม และสภาพ ภูมิอากาศด้วย	๑. ภัยจากโรคระบาดอุบัติใหม่ ๒. ขาดบุคลากรรับผิดชอบ โดยตรง ๓.การควบคุมที่ยังมีอยู่ไม่ เพียงพอ	๑. การจัดอบรมให้ความรู้กับ อสม. และเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ๒. จัดทำแผนงานป้องกันโรค ระบาดอุบัติใหม่	๓๐ ก.ย. ๕๖ รองปลัด อบต. บุคลากร	

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง
 รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>กิจกรรม</u> โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ ขยายตัวอย่างยั่งยืน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเพิ่มการส่งเสริม ผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น ผลิตภัณฑ์ชุมชน	๑. ส่งเสริมสนับสนุนกลุ่ม อาชีพ	๑. ขาดเงินทุนในการผลิตใน การสนับสนุนกลุ่มอาชีพ ๒. ส่งเสริมการตลาด การ ออกแบบบรรจุภัณฑ์ เป็นต้น	๑. ผลิตภัณฑ์กลุ่มอาชีพขาด การส่งเสริมการจำหน่าย ๒. การขาดเงินทุนในการผลิต ๓. ขาดตลาดในการจำหน่าย	๑. การให้การสนับสนุน เงินทุนเพิ่มขึ้น ๒. การจัดหาสถานที่จำหน่าย ผลิตภัณฑ์ให้กับกลุ่มอาชีพ	๓๐ ก.ย. ๕๖ รองปลัด อบต.	

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวอรรณ รอดพูน)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๔ ด้าน“โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน” สนับสนุนเงินทุนเพิ่มขึ้น และจัดหาสถานที่จำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้กับกลุ่มอาชีพ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของสำนักงานปลัด เช่น ส่วนการคลัง กองช่าง ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. การติดต่อประสานงานภายในองค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกทางสำนักปลัดก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้อย่างดี ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารสามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลโดยหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระแวง เป็นผู้ติดตามประเมินผล	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบกิจกรรมที่จะต้องมีการบริหารความเสี่ยง และผลการติดตามประเมินผลการควบคุมทุกกิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวอรรณ รอดพูน)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลสระแวง

ที่

-

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕

เรื่อง การจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระแวง

เรื่องเดิม

ตามที่ ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในของแต่ละส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสระแวง เพื่อให้ดำเนินการของพนักงานส่วนตำบล เป็นไปด้วยความเรียบร้อยเหมาะสมชัดเจนและก่อให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุดต่อทางราชการ ไปแล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

๑.การรายงานการควบคุมภายใน ข้อ ๖ ปี ๒๕๕๕ ของระดับส่วนงานย่อย ให้แต่ละส่วนราชการรายงานผลเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

๒.แบบรายงานที่ต้องรายงานรายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

๓.ส่วนราชการที่มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานให้จัดทำคำสั่งมอบหมายงานการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นปัจจุบันด้วย ข้อเท็จจริง ส่วนการคลัง ได้จัดทำคำสั่งใหม่และยกเลิกคำสั่ง เลขที่ ๔๖๒/๒๕๕๓ ลงวันที่ ๑๓ ตุลาคม ๒๕๕๓ เป็นคำสั่งที่ ๔๐๒/๒๕๕๔ ลงวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๕๔ แทน

ข้อระเบียบ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๕ ข้อ ๖ ซึ่งต้องรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแล พร้อมทั้งส่งสำเนาให้พนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อเสนอแนะ

บัดนี้ส่วนการคลัง ได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อ ๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบมา
พร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางณัฐสุตา ก้อนทอง)

หัวหน้าส่วนการคลัง

(นางสาวลี ธีระภาพ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระแวง

(นางสาวลี ธีระภาพ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระแวง

ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระแวง

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย

(ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖)

แบบที่ ๒ กรณีไม่พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสระแจง

การประเมินการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของการดำเนินงานและการทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบการปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล รวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับการมีระบบควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับ ซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อบกพร่องหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ รวมทั้งมีข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลเนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงในการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุมของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจประจำ ๔ งาน คือ(๑) งานการเงินและบัญชี (๒) งานพัฒนารายได้และจัดเก็บรายได้ (๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน (๔) งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่างานการเงินและบัญชี กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย งานพัฒนารายได้และการจัดเก็บรายได้ เงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน มีการควบคุม ภายในที่เหมาะสมอยู่แล้ว แต่ พบความเสี่ยง ที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบกิจกรรมที่จะต้องมีการจัดการบริหารความเสี่ยง

คือ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย เงินทุน
โครงการเศรษฐกิจชุมชน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสระ
แจง สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ผลการ
ประเมินแบบติดตาม ปย. ๓ ทุกกิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ยังต้องจัดทำแผนการปรับปรุง

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน (แบบ
ติดตาม ปย. ๓) และสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน (แบบ ปย.๒) มาพร้อมนี้
แล้ว

ลายมือชื่อ



(นางณัฐสุดา ก้อนทอง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๙ – ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้าน “งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน” สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น ๑. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และการขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง ๒. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอกคือการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. กิจกรรมด้าน “งานตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติการเบิกจ่าย” สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจาก ๑. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือความชำนาญและความพร้อมของเจ้าหน้าที่ ประมาณงานที่มากกว่าเจ้าหน้าที่ ๒. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอกคือการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้าน “งานแผนงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน” เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานและขาดความรู้ด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง ประกอบไปด้วย ๔ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนารายได้และจัดเก็บ ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๔. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินโดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า มีระบบการการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงในส่วนงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน, งานพัฒนารายได้รายได้และจัดเก็บ ซึ่งขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และงาน การเงินและบัญชี กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย ที่ต้องตรวจสอบความถูกต้องและเป็นไปตามกำหนดระยะเวลาเพิ่มมากขึ้น การติดตามผลในแบบ ปย.๓ พบว่า การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงควบคุมภายในเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลประโยชน์/ข้อสรุป (๒)
๒.๒ กิจกรรมด้าน”งานตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติการเบิกจ่าย” เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ความชำนาญและความพร้อมของเจ้าหน้าที่ ปริมาณงานที่มากกว่าเจ้าหน้าที่และการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ด้าน”งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน” ต้องการเจ้าหน้าที่ (ผู้ช่วย) รับผิดชอบงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ส่งเสริมให้เข้ารับการอบรมความรู้เพิ่มเติม ๓.๒ ด้าน”งานตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติการเบิกจ่าย”ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมความรู้เพิ่มเติมและตรวจสอบ สอบทานก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายอย่างละเอียดเพิ่มมากขึ้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของกองคลัง ๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์กร สามารถติดต่อประสานงานได้เป็นอย่างดี ๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกทางส่วนการคลังก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อ ประสานงานกับเสมียนตราอำเภอ คลังจังหวัด และท้องถิ่นจังหวัด ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปได้อย่างมีความเรียบร้อย	

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม 2556- 30 กันยายน 2557

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
1.งานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	-สนับสนุนให้มีการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน	-ยังไม่ได้เข้ารับการ ฝึกอบรมด้านการ	ความเสี่ยง	-มีเจ้าหน้าที่ด้าน จัดเก็บรายได้เข้ารับ	30 ก.ย. 2558	
- เพื่อให้งานการจัดเก็บ	ความรู้และทักษะ	จัดทำแผนที่ภาษี	ยังไม่ทั่วถึงครบด้าน	การฝึกอบรมด้านงาน	-หัวหน้าส่วนการคลัง	
รายได้มีประสิทธิภาพ	ในการดำเนิน		เนื่องจาก อบต.ยังไม่ได้	แผนที่ภาษีและ		
ครบถ้วนและเป็นธรรม	จัดเก็บภาษี		ดำเนินการจัดทำ	ทรัพย์สิน		
			แผนที่ภาษี	-สรรหาเจ้าหน้าที่		
			ปัจจัยเสี่ยง	(ผู้ช่วย)		
			-เจ้าหน้าที่ด้านงาน			
			จัดเก็บขาดความรู้			
			และปฏิบัติงาน			
			มีมากกว่าเจ้าหน้าที่			

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม 2556- 30 กันยายน 2557

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
2.ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ	-สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่	-กำกับการปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง	3 สรรหาเจ้าหน้าที่	30 ก.ย. 2557	
การเบิกจ่าย	ที่เข้ารับการอบรม	ของเจ้าหน้าที่ให้ทัน	-เจ้าหน้าที่ทำการตรวจ	-เพื่อมารับผิดชอบ	-หัวหน้าส่วนการคลัง	
-เพื่อใช้งานด้านการ	ความรู้เพิ่มเติมและ	ตามกำหนด	สอบความถูกต้อง	โครงการเงินทุน		
จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน	ตรวจสอบก่อนการ		ก่อนการอนุมัติได้ไม่	เศรษฐกิจชุมชน		
และการตรวจสอบฎีกา	อนุมัติเบิกจ่าย		ครบถ้วน	และติดตามทางหนี้		
เป็นไปอย่างถูกต้อง				ที่ค้างชำระ		
ตามระเบียบ			ปัจจัยเสี่ยง			
			-เจ้าหน้าที่มีอยู่น้อย			
			จัดเก็บขาดความรู้กว่า			
			ปริมาณงานฎีกา			
			การเบิกจ่ายมีมาก			

แบบ ปย. 2

[illegible]

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. วิธีการติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง เป็นผู้ติดตาม ประเมินผล และจากการติดตามประเมินผลในแบบ ติดตาม ปย.๓ (ระเบียบฯ ข้อ๖)พบว่า กิจกรรมทั้ง ๒ กิจกรรม ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรม	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบกิจกรรมที่จะต้องมีการจัดการบริหารความเสี่ยง ๒ กิจกรรม ที่ต้องดำเนินการวางแผนการควบคุม**ผลการประเมิน**การติดตามและการประเมินการควบคุม ทุกกิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอเพียงแต่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน งานตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย ต่อไป

ลายมือชื่อ

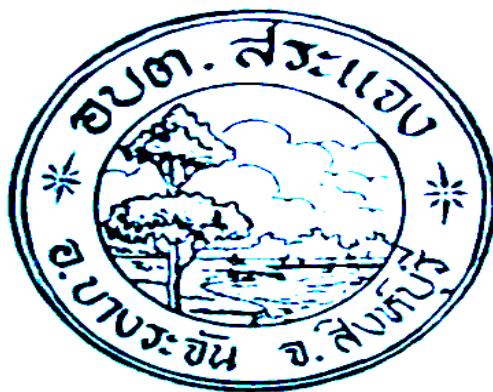


(นางณัฐสุดา ก้อนทอง)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)
สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐



องค์การบริหารส่วนตำบลสระแอม
อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี

ระดับหน่วยงานย่อย (กองช่าง)

แบบ ปย. ๑
กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> <u>๑.๑ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</u> <u>อุปสรรค ต่างๆ ในการปฏิบัติงาน</u> <u>(๑) กิจกรรมการสำรวจพื้นที่ดำเนินการก่อสร้าง</u> เนื่องจากพื้นที่ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ทำการเกษตรดังนั้นการจัดทำโครงการ เช่น โครงการขุดลอกคูส่งน้ำและคูทิ้งน้ำไม่สามารถดำเนินการได้หากเป็นฤดูทำการเกษตร <u>(๒) กิจกรรมการกำหนดราคากลาง</u> การมีบุคลากรที่มีความรู้ด้านการกำหนดราคากลางมีจำนวนจำกัด <u>(๓) การขาดบุคลากร</u> การมีบุคลากรเฉพาะตำแหน่งไม่ครบตามกรอบ อัตรากำลัง บุคลากรขาดความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน <u>(๒) การประเมินความเสี่ยง</u> <u>(๒.๑) กิจกรรมการสำรวจพื้นที่ดำเนินการก่อสร้าง</u> มีข้อจำกัดด้านระยะเวลาช่วงสำรวจข้อมูลคาดว่าจะสามารถดำเนินการได้แต่เมื่อดำเนินการจัดทำโครงการ ขุดลอกกลับไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากเป็นฤดูทำการเกษตร จึงเป็นความเสี่ยง “ กิจกรรมด้านการสำรวจพื้นที่และดำเนินการก่อสร้าง ” <u>(๒.๒) กิจกรรมการกำหนดราคากลาง</u> ขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านการคำนวณราคากลาง <u>(๒.๓) การขาดบุคลากร</u> ขาดบุคลากรขาดความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน <u>(๓) กิจกรรมการควบคุม</u> <u>(๓.๑) กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร</u> (๑) ทำการประสานเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพื่อปรับปรุงแผนงานดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	<u>ผลการประเมิน</u> ส่วนโยธาได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า งานสำรวจพื้นที่ดำเนินการก่อสร้าง กิจกรรมการกำหนดราคากลาง และการขาดบุคลากรเป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง <u>ข้อสรุป</u> กิจกรรมด้านการสำรวจพื้นที่ดำเนินการก่อสร้างในเขตพื้นที่ อบต. สระแจงซึ่งส่วนใหญ่พื้นที่ในความรับผิดชอบเป็นพื้นที่ประกอบอาชีพเกษตรดังนั้นในการสำรวจและดำเนินการก่อสร้างจึงไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนงานที่วางไว้ อีกทั้งเจ้าหน้าที่ในการกำหนดราคากลางที่เป็นบุคลากรจากส่วนอื่นขาดความรู้ความเข้าใจในการกำหนดราคากลาง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
(๒) พัฒนาบุคลากร โดยจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมความรู้ ประสานงาน อบต. ในเขตจังหวัดอบรม สัมมนาความรู้ด้านช่าง (๓) สำรวจข้อราคาวัสดุก่อสร้างปัจจุบัน ใน Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์ และพาณิชย์จังหวัด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง ติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตที่ทันสมัยเพื่อตรวจสอบข้อมูลต่างๆ การติดต่อสื่อสาร ตลอดจนการรับส่งข้อมูล เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศและการสื่อสาร จัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่างๆ ในการปฏิบัติงาน ๕. วิธีติดตามและประเมินผล ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดย ผู้อำนวยการกองช่าง	

สรุปผลการประเมิน

ผลจากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรม การสำรวจพื้นที่ดำเนินการก่อสร้าง กิจกรรมการกำหนดราคากลาง และการขาดบุคลากร

ผลการประเมิน พบ ๓ กิจกรรม มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป



(นายอาภาไท บานเย็นงาม)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๐

แบบ ปย. ๒
กองช่าง

ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง
รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความ เสี่ยงที่ยัง มีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
กิจกรรม ๑.การสำรวจพื้นที่ ดำเนินการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจพื้นที่ ดำเนินการก่อสร้าง โครงการก่อสร้างต่าง ๆ ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือ และ หนังสือสั่งการต่าง ๆ	๑.มีผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้ปฏิบัติงานด้านการ สำรวจพื้นที่ดำเนินการ ก่อสร้าง เนื่องจากไม่มีนาย ช่างโยธาปฏิบัติงาน	๑.มีบุคลากรผู้ปฏิบัติเพียง คนเดียวในการสำรวจพื้นที่ ดำเนินการก่อสร้างงาน ต่างๆ ไม่มีการตรวจสอบ ระยะเวลาดำเนินการ ตรวจทานอีกครั้ง อาจทำ ให้เกิดข้อผิดพลาดในการ ดำเนินงานก่อสร้าง หรือไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	O,C	๑.ประธานเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเพื่อกำหนดช่วงเวลา ที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างให้ตรงกับช่วง ฤดูที่เกษตรกรเก็บเกี่ยวผลผลิตและ ช่วงเวลาฤดูฝน	ภายใน ๖๐ วัน ผู้อำนวยการกอง ช่าง/นักวิชาการ พัสด	กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนา วิธีการติดตาม คือ ๑.ตรวจดูจากจัดซื้อ จัดจ้างของ อบต.

ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง
รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความ เสี่ยงที่ยัง มีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
กิจกรรม ๑.การกำหนดราคากลาง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การกำหนดราคา กลางเป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบที่กำหนด และไม่มีการประมาณ ราคากลางสูงหรือต่ำกว่า ความเป็นจริง	-	๑.คณะกรรมการกำหนด ราคากลางที่ถูกแต่งตั้งขาด ความรู้ความเข้าใจในการก กำหนดราคากลาง มีเพียง ผู้อำนวยการกองช่างเพียง คนเดียวที่มีความรู้ด้าน การกำหนดราคากลาง	O,C	๑.ดำเนินการอบรมเสริมสร้าง ความรู้ความเข้าใจด้านการ กำหนดราคากลาง โดยกองช่าง ดำเนินการในเบื้องต้น	ภายใน ๖๐ วัน ผู้อำนวยการกอง ช่าง	กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนา วิธีการติดตาม คือ ๑.ติดตามจากการ จัดทำโครงการ ๒.สอบถามจาก กรรมการกำหนด ราคากลาง

ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง
 รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความ เสี่ยงที่ยัง มีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
กิจกรรม ๑.การขาดบุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการบุคลากร เพียงพอกับการ ดำเนินงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ รวดเร็ว งานเสร็จ ตามกำหนดที่ วางไว้	-	๑.บุคลากรเฉพาะตำแหน่ง ไม่ครบตามกรอบ อัตรากำลัง บุคลากรขาด ความรู้ ทักษะในการ ปฏิบัติงาน	O,C	๑.สรรหาบุคลากร ๒.สนับสนุนให้มีการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และทักษะ แก่ข้าราชการให้มีความรู้ และ ทักษะในการปฏิบัติงาน	ผู้อำนวยการกอง ช่าง	กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนา <u>วิธีการติดตาม</u> คือ ๑.เปิดรับตำแหน่ง นายช่างโยธา



(นายอาภาไท บานเย็นงาม)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๐

รายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)
สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐



องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง
อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี

ระดับหน่วยงานย่อย (กองการศึกษาฯ)

แบบ ปย. ๑

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)

แบบที่ ๑ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสระแจง

การประเมินการควบคุมภายในของ กองการศึกษาฯ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่..๑...เดือน...ตุลาคม....พ.ศ.๒๕๕๙..ถึงวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ..๒๕๖๐...ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ กองการศึกษาฯ จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่ได้รับจากการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหาย และความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้ง ประสิทธิภาพของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์ และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองการศึกษาฯ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่..๑..เดือน...ตุลาคม....พ.ศ..๒๕๕๙...ถึงวันที่..๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ..๒๕๖๐.. เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้:-

ประสิทธิภาพบุคลากร เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการศึกษายังขาด ความเข้าใจและความชำนาญในการปฏิบัติงานและระเบียบต่างๆ เนื่องจากมีประสบการณ์ในการบริหารจัดการศึกษาน้อยและมีการแก้ไขระเบียบทางการศึกษาใหม่ๆ เพิ่มขึ้น

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในงวดก่อน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ลงชื่อ

(นายเชาวลิต โพธิ์ศรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 ณ วันที่....๓๐....เดือน.....กันยายน.....พ.ศ....๒๕๖๐.....

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุมฯลฯ ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร บุคลากรศึกษางาน หน้าที่รับผิดชอบของตนเองและเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ ระเบียบการศึกษาใหม่ๆที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้ จัดอบรม ด้านสถานที่ที่ใช้ในการศึกษา ผู้บริหารจัดการหาสถานที่ที่ เหมาะสมเพื่อดำเนินการจัดการศึกษาและหาแนวทางในการ รักษาความปลอดภัยในด้านต่างๆ ของการศึกษา ๒. การประเมินความเสี่ยงฯลฯ ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับกลาง ด้านสถานที่ที่ใช้ในการศึกษา ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับกลาง ด้านการงานพัสดุของสถานศึกษา ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับกลาง ๓. กิจกรรมการควบคุมฯลฯ ผู้บริหารจัดส่งบุคลากรไปศึกษาดูงาน อบรม ที่สถาบัน พัฒนาบุคลากร กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัด และ จัดหาสถานที่ที่ใช้ในการศึกษาให้ได้มาตรฐานมีระบบความ ปลอดภัยอย่างเหมาะสม	- บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจและปฏิบัติงานได้อย่างมี คุณภาพเพิ่มขึ้น - มีสถานที่เพียงพอและได้มาตรฐาน มีระบบการรักษา ความปลอดภัยที่ดี - ปานกลาง - ปานกลาง - ปานกลาง - บุคลากรได้รับการอบรมความรู้ใหม่ๆ และนำความรู้มา ใช้ในการปฏิบัติงาน - มีสถานที่ในการจัดการศึกษาที่ได้มาตรฐาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสารฯ คอมพิวเตอร์และอินเทอร์เน็ตเพื่อใช้ในการเก็บข้อมูลและหาข้อมูล ๕. การติดตามประเมินผลฯ การปฏิบัติงานและพฤติกรรมของบุคลากรทางการศึกษาค้นคว้า หาความรู้ใหม่ๆ และการเข้ารับการอบรมโดยมีการรายงานให้ผู้บริหารทราบ สถานที่ก็ได้มีการปรับปรุงเพื่อให้ใช้จัดการศึกษาได้ตามมาตรฐาน	- วิเคราะห์จากอุปกรณ์ที่ใช้ในการสื่อสารและจัดเก็บข้อมูลที่ทันสมัยและสามารถใช้งานได้ตลอดเวลา - วิเคราะห์จากการปฏิบัติงานของบุคลากรและสภาพแวดล้อมของสถานที่ที่ใช้ในการจัดการศึกษา เอื้อต่อการเรียนรู้

สรุปผลการประเมิน :-

การติดตามและการประเมินการควบคุม แบบติดตาม ปย. ๓ พบว่า มีหัวหน้ากองการศึกษาปฏิบัติหน้าที่ แต่ยังไม่มีผู้มาบรรจุในตำแหน่งนักวิชาการศึกษา และเจ้าพนักงานธุรการ ตามกรอบแผนอัตรากำลัง

ชื่อผู้รายงาน



นายเชาวลิต โพธิ์ศรี
ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

แบบ ปย. ๒

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่๓๐.... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๐.....

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรมด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑. ด้านประสิทธิภาพบุคลากร เพื่อให้การบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	ศึกษาระเบียบที่มีการ เปลี่ยนแปลงและจัดส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ที่สถาบันพัฒนาบุคลากร ท้องถิ่นและสถาบันต่างๆ ที่ ร่วมกับกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจัดฝึกอบรม และติดตามระเบียบต่างๆ	ได้ส่งบุคลากรไปศึกษาดู งานและอบรมซึ่งได้ ความรู้ในระดับหนึ่งยังไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติ งาน จึงไม่สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ใน ช่องสองได้มากนัก	O,F,C -บุคลากรยังขาดความ ความชำนาญเนื่องจาก ระเบียบต่างๆของ การศึกษามีการ เปลี่ยนแปลงระเบียบ ใหม่ๆ มากขึ้น	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม นิเทศที่สถาบัน พัฒนาบุคลากรท้องถิ่นต่างๆ ที่ร่วมกับกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจัดอบรม ศึกษาระเบียบและติดตาม ระเบียบต่างๆที่เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้านการศึกษา	๓๐ ก.ย.๖๑ - ผอ.กองการศึกษาฯ - ครูผู้ดูแลเด็กฯ	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรมด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุม ที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
๒. ด้านการบริหารความเสี่ยง ด้านการศึกษา ในเขตพื้นที่ ตามอำนาจหน้าที่ เพื่อเป็นการพัฒนาการ เรียนการสอนของเด็กนักเรียน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มี พัฒนาการที่ดีขึ้น	จัดให้มีการประชุมชี้แจงให้ ผู้บริหารและสมาชิกทราบถึง บทบาทหน้าที่ ความรู้ความ เข้าใจ ตระหนักถึง ความสำคัญในการดำเนินงาน ด้านการศึกษาและ งบประมาณที่ชัดเจนในการ ส่งเสริมและสนับสนุนการ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มี คุณภาพ	- พัฒนาระบบการเรียน การสอนมีคุณภาพ - จัดการประชุม ผู้ปกครองเพื่อรับฟัง ปัญหาทางด้านต่างๆ ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- ด้านการศึกษาใน ตำบลสระแจงยังมี ความเสี่ยงในการจัด การศึกษาตามอำนาจ หน้าที่ - การพัฒนาการเรียน การสอนของเด็ก นักเรียนยังไม่ทันกับเด็ก นักเรียนที่อยู่ในเขต เมือง	- ให้ศึกษาเพิ่มเติมในการ บริหารความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นในด้านการศึกษาเพื่อ จะได้ขจัดความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น - พัฒนาบุคลากร และจัดหา วัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการ สอน - รณรงค์ให้ผู้ปกครองนำ บุตรหลานเข้าเรียนใน สถานศึกษาใกล้บ้าน	๓๐ ก.ย.๖๐ - ผอ.กองการศึกษาฯ - ครูผู้ดูแลเด็กฯ	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรมด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๓.ด้านการเงินและพัสดุของ สถานศึกษา เพื่อให้การดำเนินงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไป ตามระเบียบอย่างถูกต้องและมี คุณภาพ	เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับ งานการเงินและพัสดุพร้อมทั้ง ศึกษาแนวทางการจัดทำเอกสาร ต่างๆ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ การเงินและพัสดุโดยตรง	ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับ งานการเงินและพัสดุ พร้อมทั้งศึกษาแนว ทางการจัดทำเอกสาร รวมถึงแบบฟอร์มเอกสาร ที่เกี่ยวข้อง	O,F,C ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องงานการเงิน พัสดุ และการจัดทำ เอกสารต่างๆ เกี่ยวกับงานการเงิน และพัสดุ	เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ เกี่ยวกับงานการเงิน และ พัสดุพร้อมทั้งศึกษาแนว ทางการจัดทำเอกสารต่างๆ	๓๐ ก.ย.๖๐ - ผอ.กองการศึกษาฯ - ครูผู้ดูแลเด็กฯ	

ชื่อผู้รายงาน



นายเชาวลิต โพธิ์ศรี

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลสระแจง
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
 งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงยังมีอยู่	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานการณ์ดำเนินการ	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
<u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> ๑.กิจกรรมการบริหารด้าน การศึกษา เพื่อให้การดำเนินงานของกอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับอย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น	<u>ความเสี่ยง</u> ๑.ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน ตำแหน่งนักวิชาการ และเจ้าพนักงานธุรการ	๑.๑สรรหาบุคลากรเพิ่มตาม แผนอัตรากำลัง	-ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ -ปลัด อบต. -บุคลากร -กองการศึกษาฯ	*	<u>วิธีการติดตาม</u> -ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงานโดย ปลัด อบต. บุคลากร หัวหน้ากองการศึกษาฯ <u>การติดตามประเมินผล</u> -มีการ ประกาศรับโอน แต่ยังไม่ผู้มาบรรจุ

- * = สถานการณ์ดำเนินการ
- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- ✗ = ยังไม่ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้ประมวล 
 นายชาวลิต โพธิ์ศรี
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ภาคผนวก