

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
(สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี

หนังสือรับรองการประเมินผล

การควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

-แบบ ปค.๑

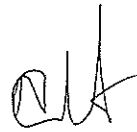
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบางระจัน

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททันต์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลพัททันต์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบางระจัน

ลายมือชื่อ



(นายสายชล นิมาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททันต์

วันที่ ๒๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปิงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปิงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.มีกฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เปลี่ยน แปลง แก้ไขเพิ่ม เติมอยู่ตลอด

กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas

๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อภาระงานที่มีอยู่

กองช่าง

กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑.ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในด้านวิศวกรรมโยธา

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมการบริหารการศึกษา

๑.ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนักบริหารการศึกษาตามกรอบอัตรากำลัง

หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมตรวจสอบภายใน

๑.ยังมีการปฏิบัติงานทาง ด้านการตรวจสอบภายใน ไม่สมบูรณ์เป็นไปตาม พรบ.วินัยการ เงินการคลัง

ของรัฐ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.ติดตามการสรรหาบรรจุ/รับโอนย้ายบุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.เร่งสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่งที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง

กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas

๑.จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

๒.ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ

กองช่าง

กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑.ได้มีการกำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง

๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่

เจ้าหน้าที่

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมการบริหารการศึกษา

๑.รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมส่งเสริมดำเนินการสรรหาให้

๒.รับโอนย้ายพนักงานส่วนตำบล

หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมตรวจสอบภายใน

๑.ติดตามสรรหาบรรจุ/รับโอนย้ายบุคลากรด้านการตรวจสอบภายใน

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

-แบบ ปค.๔

ระดับหน่วยงานของรัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> -ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง ๒.การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> -ประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงาน ระยะเวลางานแล้วเสร็จเป็นไปตามแผนดำเนินงานประจำปี ๓.กิจกรรมการควบคุม (๓.๑) <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ภายใน อบรมพัฒนาความรู้เพิ่มเติมให้กับพนักงานส่วนตำบลที่รักษาการในตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และมอบหมายให้ข้าราชการในหน่วยงาน ปฏิบัติราชการแทนตามความเหมาะสม ภายนอก สรรหาบุคลากร ตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> -ใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารสำหรับเรียนรู้เพิ่มเติมของผู้ปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.กิจกรรมการติดตามผล (๕.๑) <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> -ติดตามประเมินระยะเวลางานแล้วเสร็จเป็นไปตามแผนดำเนินงานประจำปี ติดตามผู้โอนหรือบรรจุแต่งตั้ง ตามกรอบอัตรากำลัง	ผลการประเมิน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล แบ่งโครงสร้าง และการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ ฝ่าย/งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานนโยบายและแผน ๓.งานกฎหมายและคดี ๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.งานกิจการสภา อบต. ๖.งานสวัสดิการสังคม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์มี ๑ กิจกรรม ซึ่งการควบคุมยังไม่เพียงพอจึงกำหนดแผนการควบคุม ในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ ๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> -ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๑.๒) งานบัญชี <u>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ -ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง -ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบได้ ๒.การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> -กฎ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมอยู่ตลอด -เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพใช้งานไม่ได้ (๒.๒) งานบัญชี <u>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> -เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการบันทึกบัญชี ลงในระบบ e-Laas -ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง	<u>กองคลัง</u> กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ฝ่าย/งาน คือ ๑.งานการเงิน ๒.งานบัญชี ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มี ๒ กิจกรรม ซึ่งการควบคุมยังไม่เพียงพอจึงกำหนดแผนการควบคุม ในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ ๑.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> -ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๒.งานบัญชี <u>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> -ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง -ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบได้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม (๓.๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> -ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมายในงานพัสดุ -มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง (๓.๒) งานบัญชี <u>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> -แจ้งแนวทางการปฏิบัติงานในระบบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบอย่างต่อเนื่อง -กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบและติดตามข้อมูลข่าวสารอย่างต่อเนื่อง -ให้ผู้ปฏิบัติงานสำรองข้อมูลเอกสารไว้เป็นสำเนาควบคู่ไปกับการใช้ระบบเพื่อป้องกันข้อมูลสูญหาย ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> -ใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการเรียนรู้เพิ่มเติมของผู้รักษาการในตำแหน่ง -จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อทบทวนเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่ -เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์รับโอน/บรรจุ แต่งตั้งทาง Internet มากขึ้น (๔.๒) งานบัญชี <u>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> -มีการจัดทำคู่มือการใช้งานระบบให้ทันสมัยอยู่เสมอ -จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม -ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล (๕.๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> -ติดตามและประเมินสมรรถนะการปฏิบัติงานของผู้รักษาการในตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ -ติดตามการรับโอนเจ้าพนักงานพัสดุ (๕.๒) งานบัญชี <u>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> -การรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน	

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) งานก่อสร้าง <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ -การประมาณราคาก่อสร้างดำเนินการถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจปัจจุบัน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ -บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้น ๒.การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) งานก่อสร้าง <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> -บุคลากรในการปฏิบัติงานยังขาดความชำนาญและทักษะในการใช้เครื่องมือสื่อสารสนเทศและโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการรวมถึงการสืบค้นข้อมูล ทำให้การประมาณการล่าช้าไม่สอดคล้องกับสภาพทางเศรษฐกิจในปัจจุบันและอนาคต ๓.กิจกรรมการควบคุม (๓.๑) งานก่อสร้าง <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> -สรรหาตำแหน่งวิศวกรโยธากรอบอัตรากำลังที่ว่าง -ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมด้านช่าง	<u>กองช่าง</u> กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๕ ฝ่าย/งาน คือ ๑.งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.งานประสานสาธารณูปโภค ๔.งานผังเมือง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรการและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มี ๑ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุม ในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ ๑.งานก่อสร้าง <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> - การประมาณราคาก่อสร้างดำเนินการถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจปัจจุบันและบุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร <u>(๔.๑) งานก่อสร้าง</u> <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> -เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์การสรรหาพนักงานส่วนตำบลทาง Internet มากขึ้น -ในการสำรวจข้อมูลราคากลางปัจจุบันโดยใช้ระบบ Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์ -ใช้ Internet ในการสืบค้นข้อมูลต่างๆ กฎระเบียบต่างๆ ตลอดจนการแสวงหาความรู้เพิ่มเติมในการปฏิบัติงาน ๕.กิจกรรมการติดตามผล <u>(๕.๑) งานก่อสร้าง</u> <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> -ติดตามประเมินระยะเวลางานแล้วเสร็จเป็นไปตามแผนดำเนินงานประจำปี -ติดตามสรรหา พนักงานส่วนตำบลตามกรอบอัตรากำลัง	

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) งานบริหารการศึกษา <u>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการ ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ -แนวทางปฏิบัติงานตามนโยบายจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ๒.การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) งานบริหารการศึกษา <u>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u> -ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการ ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ ๓.กิจกรรมการควบคุม (๓.๑) งานบริหารการศึกษา <u>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u> -ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น -ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ	<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้าง และการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ ฝ่าย/งาน คือ ๑.งานบริหารการศึกษา ๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓.งานกิจการโรงเรียน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์มี ๑ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุมในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ ๑.งานบริหารการศึกษา <u>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u> -ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษา และแนวทางปฏิบัติงานตามนโยบายจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) งานบริหารการศึกษา <u>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u> -นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด -ใช้ระบบ Internet, Website ของอบต.ในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ ๕.กิจกรรมการติดตามผล (๕.๑) งานบริหารการศึกษา <u>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u> -นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด -การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา	

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>(๑.๑) งานตรวจสอบภายใน</u> <u>กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> -ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านงานตรวจสอบภายใน ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>(๒.๑) งานตรวจสอบภายใน</u> <u>กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> -ประเมินความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน ระยะเวลางานแล้วเสร็จเป็นไปตามแผนดำเนินงานประจำปี ๓.กิจกรรมการควบคุม <u>(๓.๑) งานตรวจสอบภายใน</u> <u>กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> -สรรหาตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร <u>(๔.๑) งานตรวจสอบภายใน</u> <u>กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> -เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์รับโอน/บรรจุแต่งตั้ง ทาง Internet มากขึ้น -ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๕.กิจกรรมการติดตามผล <u>(๕.๑) งานตรวจสอบภายใน</u> <u>กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> -ติดตามประเมินระยะเวลางานแล้วเสร็จเป็นไปตามแผนดำเนินงานประจำปี -ติดตามผู้โอนหรือบรรจุแต่งตั้ง ตามกรอบอัตรากำลัง	<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ ฝ่าย/งาน คือ ๑.งานตรวจสอบภายใน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มี ๑ กิจกรรม ซึ่งการควบคุมยังไม่เพียงพอจึงกำหนดแผนการควบคุม ในการปรับปรุงไว้แล้ว คือ ๑.งานตรวจสอบภายใน <u>กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> -ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านงานตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ ฝ่าย/งาน

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์แล้ว มี ๑ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุมในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย) ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง

กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ฝ่าย/งาน

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์มี ๒ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุมในการปรับปรุงไว้แล้ว คือ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ) คือยังไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ อยู่ระหว่างการสรรหา รับโอน/บรรจุแต่งตั้ง จึงทำให้ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ ต้องหาผู้รักษาราชการในตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงานไปก่อน และงานบัญชี (กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas) ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้งและระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบได้

กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ฝ่าย/งาน

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มี ๑ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุมในการปรับปรุงไว้แล้ว คือ งานก่อสร้าง (กิจกรรมงานก่อสร้าง) การประมาณราคาก่อสร้างดำเนินการถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจปัจจุบัน และบุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้น

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ ฝ่าย/งาน

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มี ๑ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุมในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ งานบริหารการศึกษา (กิจกรรมการบริหารการศึกษา) ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษา และแนวทางปฏิบัติงานตามนโยบายจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง

หน่วยตรวจสอบภายใน แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ ฝ่าย/งาน

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์แล้ว มี ๑ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุม ในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ งานตรวจสอบภายใน (กิจกรรมการตรวจสอบภายใน) ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ ด้านงานตรวจสอบภายในโดยตรง

ลายมือชื่อ



(นายสายชล นิมพาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักหัน

วันที่ ๒๕ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานการประเมินผล
การควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

-แบบ ปค.๕

ระดับหน่วยงานของรัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑.งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย (กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการ ให้บริการแก่ประชาชน	ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย ที่ ป ฏิ บั ตี ง า น โดยตรง	แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล รักษาการในตำแหน่งเจ้า พนักงาน ป้องกัน และ บรรเทาสาธารณภัย	การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ภาระหน้าที่งานมีทั้งงาน ป้องกันที่ต้องบริการ ประชาชนในตำบลและ งาน เอก ส า ร ซึ่งไม่ เพียงพอต่อเจ้าหน้าที่รับ ผิดชอบคนเดียว	ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติหน้าที่ด้านงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย	ติดตามการสรรหารับ บรรจุ/รับ โอน ย้าย บุคลากรด้านงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ) วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ และเพิ่ม ความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ให้ สามารถนำไปปฏิบัติ งานได้ถูกต้อง ตามระเบียบ	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ โดยตรง ๒.กฎ ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่ เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมอยู่ตลอด	๑.แต่งตั้งพนักงานส่วน ตำบลรักษาการใน ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ ๒.ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการ พัสดุฯ	การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอเจ้าหน้าที่ต้อง ทำความเข้าใจกับ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ ออกมาใหม่ให้ถูกต้อง	มีกฎ ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เปลี่ยน แปลง แก้ไขเพิ่ม เติม อยู่ตลอด	เร่งสรรหาผู้มาดำรง ตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุก ตำแหน่งที่กำหนดตาม แผนอัตรากำลัง	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๒.งานบัญชี (กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงใน ระบบ e-Laas) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกข้อมูลและการเบิก จ่ายเงินต่างๆ ในระบบ e-Laas ครบถ้วน ถูกต้อง และทันตาม กำหนดเวลา	๑.ระบบ e-Laas มีการ ปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง ๒.ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ ภายในสำนักงาน บางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้ งานระบบได้	๑.แจ้งแนวทางการ ปฏิบัติงานในระบบให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ทราบอย่างต่อเนื่อง ๒.กำชับให้ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาระบบและติดตาม ข้อมูลข่าวสารอย่าง ต่อเนื่อง ๓.ให้ผู้ปฏิบัติงานสำรอง ข้อมูลเอกสารไว้เป็นสำเนา ควบคู่ไปกับการใช้ระบบ เพื่อป้องกันข้อมูลสูญหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ระบบ e-Laas เป็น ปัญหาที่มาจากปัจจัย ภายนอกไม่สามารถ ควบคุมจากภายในได้จึง ได้มีการกำชับเจ้าหน้าที่ ศึกษาระบบให้เข้าใจและ ติดตามการปรับปรุง ระบบอย่างสม่ำเสมอ	เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อภาระงานที่มีอยู่	๑.จัดส่งบุคลากรที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรม ๒.ตรวจสอบระดับความ แรงของสัญญาณ อินเทอร์เน็ตอย่าง สม่ำเสมอ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.งานก่อสร้าง (กิจกรรมงานก่อสร้าง) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ และ ประมาณราคาก่อสร้าง เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพแม่นยำและเกิดประโยชน์ ต่อการพัฒนา	๑.การประมาณราคา ก่อสร้างดำเนินการ ถูกต้องตามระเบียบแต่ ไม่สอดคล้องกับสถานะ ทางเศรษฐกิจปัจจุบัน ๒.บุคลากรในการ ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ กับ ปริมาณ งาน ที่ เกิดขึ้น ทำให้ การ ปฏิบัติงานไม่ทัน เกิด ความล่าช้า	๑.ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรมด้านช่าง ๒.มีการจัดวางจำนวน บุคลากรผู้ปฏิบัติงานให้ เหมาะสมกับหน้าที่และงาน ๓.ให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาหาความรู้ด้วยตนเอง จากสื่อสารสนเทศต่างๆ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่พอเพียงภารกิจ งาน ก่อ ส ราง มี มากกว่าเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงาน	ยังขาดเจ้าหน้าที่ตาม กรอบอัตรากำลังในด้าน วิศวกรรมโยธา	๑.ได้มี การกำหนด ตำแหน่งและการสรรหา เจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มใน ตำแหน่งที่ว่าง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้และเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลพัทธิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.งานบริหารการศึกษา (กิจกรรมการบริหารการศึกษา) วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากรในตำแหน่งนักบริหาร การศึกษา เข้ามาทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้ได้บังคับบัญชาใน การปฏิบัติราชการให้ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายเพื่อให้งานเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	ไม่มี บุ ค ล า กรใน ตำแหน่ง นักบริหาร การศึกษาเพื่อทำ หน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแลให้คำ แนะนำแก่ผู้ได้บังคับ บัญชาในการปฏิบัติ ราชการให้ถูกต้อง ตามระเบียบฯ	๑.จัดให้มีผู้รับผิดชอบงาน ในหน้าที่แทนในช่วงที่ ตำแหน่งยังว่างอยู่ ๒.ขอใช้บัญชีจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก แนวทางปฏิบัติงาน ตามนโยบายจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นมีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง	ยังไม่มี บุ ค ล า กรใน ตำแหน่งนักบริหาร การศึกษาตามกรอบ อัตรากำลัง	๑.รายงานตำแหน่งว่าง เพื่อให้กรมส่งเสริม ดำเนินการสรรหาให้ ๒.รับโอนย้ายพนักงาน ส่วนตำบล	กอง การศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลพักหัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน ๑.งานตรวจสอบภายใน (กิจกรรมตรวจสอบภายใน) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานทางด้านการ ตรวจสอบภายในเป็นไปตามระเบียบที่ กำหนดไว้ มีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลมากขึ้น	ขาดบุคลากรปฏิบัติ งานด้านการตรวจ สอบภายในโดยตรง	มอบหมายผู้มีความรู้เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ ที่เกี่ยวข้องมาดำเนิน งาน	การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เพื่อให้การควบคุม สมบูรณ์ จึงจำเป็นต้อง สรรหาบุคลากรมา ปฏิบัติ งานด้านการ ตรวจสอบภายใน โดยตรง	ยังมีการปฏิบัติงานทาง ด้านการตรวจสอบภายใน ไม่สมบูรณ์เป็นไป ตาม พรบ.วินัยการ เงินการคลังของรัฐ	ติดตามสรรหาบรรจุ/ รับโอนย้ายบุคลากรด้าน การตรวจสอบภายใน	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ลายมือชื่อ

(นายสายชล นิมพาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักหัน

วันที่ ๒๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

-แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางฤทัยรัตน์ ศรีศาสตร)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง

กองคลัง

กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุโดยตรง

๒. กฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมอยู่ตลอด

กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas

๑.ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง

๒.ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถใช้งานระบบได้

กองช่าง

กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑.การประมาณราคาก่อสร้างดำเนินการถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจ

ปัจจุบัน

๒.บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้น ทำให้การปฏิบัติงานไม่ทัน เกิดความล่าช้า

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมการบริหารการศึกษา

๑.ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษาเพื่อทำหน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแลให้คำ แนะนำ แก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการให้ถูกต้องตามระเบียบฯ

หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมตรวจสอบภายใน

๑.ขาดบุคลากรปฏิบัติ งานด้านการตรวจ สอบภายในโดยตรง

๒.การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.ติดตามการสรรหาบรรจ/รับโอนย้ายบุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณ

กองคลัง

กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.เร่งสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่งที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง

กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas

๑.จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

๒.ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ

กองช่าง

กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑.ได้มีการกำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง

๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมการบริหารการศึกษา

๑.รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมส่งเสริมดำเนินการสรรหาให้

๒.รับโอนย้ายพนักงานส่วนตำบล

หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมตรวจสอบภายใน

๑.ติดตามสรรหาบรรจุ/รับโอนย้ายบุคลากรด้านการตรวจสอบภายใน



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน
เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน ได้ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ดังกล่าว นั้น

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยสามารถใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสายชล อิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

-แบบ ปค.๔

ระดับสำนัก/กอง
สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง ๒.การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -ประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงาน ระยะเวลาดำเนินงานแล้วเสร็จเป็นไปตามแผนดำเนินงานประจำปี ๓.กิจกรรมการควบคุม (๓.๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภายใน อบรมพัฒนาความรู้เพิ่มเติมให้กับพนักงานส่วนตำบลที่รักษาการในตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และมอบหมายให้ข้าราชการในหน่วยงาน ปฏิบัติราชการแทนตามความเหมาะสม ภายนอก สรรหาบุคลากร ตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -ใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารสำหรับเรียนรู้เพิ่มเติมของผู้ปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.กิจกรรมการติดตามผล (๕.๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -ติดตามประเมินระยะเวลาดำเนินงานแล้วเสร็จเป็นไปตามแผนดำเนินงานประจำปี ติดตามผู้โอนหรือบรรจุแต่งตั้ง ตามกรอบอัตรากำลัง	ผลการประเมิน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล แบ่งโครงสร้าง และการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ ฝ่าย/งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานนโยบายและแผน ๓.งานกฎหมายและคดี ๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.งานกิจการสภา อบต. ๖.งานสวัสดิการสังคม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์มี ๑ กิจกรรม ซึ่งการควบคุมยังไม่เพียงพอจึงกำหนดแผนการควบคุม ในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ ๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ ฝ่าย/งาน

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์แล้ว มี ๑ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุมในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย) ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง

ลายมือชื่อ

(นางชุตีมา บุญศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานการประเมินผล
การควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

-แบบ ปค.๕

ระดับสำนัก/กอง
สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑.งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย (กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการ ให้บริการแก่ประชาชน	ไม่ มี เจ้ า ห นั้ ง ที่ ที่ ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภ ั ย ที่ ป ฏิ บั ตั ง า น โดยตรง	แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล รักษาการในตำแหน่งเจ้า พนักงาน ป้องกัน และ บรรเทาสาธารณภัย	การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ภาระหน้าที่งานมีทั้งงาน ป้องกันที่ต้องบริการ ประชาชนในตำบลและ งาน เอก ส า ร ซึ่ง ไม่ เพียงพอต่อเจ้าหน้าที่รับ ผิดชอบคนเดียว	ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติหน้าที่ด้านงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย	ติดตามการสรรหารับ บรรจุ/รับ โอน ย้าย บุคลากรด้านงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัด

ลายมือชื่อ

(นางชุตินา บุญศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

-แบบ ปค.๔

ระดับสำนัก/กอง
กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๑.๒) งานบัญชี <u>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ -ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง -ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบได้ ๒.การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> -กฎ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมอยู่ตลอด -เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพใช้งานไม่ได้ (๒.๒) งานบัญชี <u>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> -เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการบันทึกบัญชี ลงในระบบ e-Laas -ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง	<u>กองคลัง</u> กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ฝ่าย/งาน คือ ๑.งานการเงิน ๒.งานบัญชี ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มี ๒ กิจกรรม ซึ่งการควบคุมยังไม่เพียงพอจึงกำหนดแผนการควบคุม ในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ ๑.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> -ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๒.งานบัญชี <u>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> -ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง -ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบได้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม (๓.๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> -ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมายในงานพัสดุ -มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง (๓.๒) งานบัญชี <u>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> -แจ้งแนวทางการปฏิบัติงานในระบบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบอย่างต่อเนื่อง -กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบและติดตามข้อมูลข่าวสารอย่างต่อเนื่อง -ให้ผู้ปฏิบัติงานสำรองข้อมูลเอกสารไว้เป็นสำเนาควบคุมไปกับการใช้ระบบเพื่อป้องกันข้อมูลสูญหาย ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> -ใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการเรียนรู้เพิ่มเติมของผู้รักษาการในตำแหน่ง -จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อทบทวนเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่ -เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์รับโอน/บรรจุ แต่งตั้งทาง Internet มากขึ้น (๔.๒) งานบัญชี <u>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> -มีการจัดทำคู่มือการใช้งานระบบให้ทันสมัยอยู่เสมอ -จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม -ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล (๕.๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ -ติดตามและประเมินสมรรถนะการปฏิบัติงานของผู้รักษาการในตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ -ติดตามการรับโอนเจ้าพนักงานพัสดุ (๕.๒) งานบัญชี กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas -การรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ฝ่าย/งาน

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์มี ๒ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุมในการปรับปรุงไว้แล้ว คือ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ) คือยังไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ อยู่ระหว่างการสรรหา รับโอน/บรรจุแต่งตั้ง จึงทำให้ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ ต้องหาผู้รักษาราชการในตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงานไปก่อน และงานบัญชี (กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas) ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้งและระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบได้

ลายมือชื่อ

(นางเบญจมาศ วรรณศิริ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานการประเมินผล
การควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

-แบบ ปค.๕

ระดับสำนัก/กอง
กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ) วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ และเพิ่ม ความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ให้ สามารถใช้นำไปปฏิบัติ งานได้ถูกต้อง ตามระเบียบ	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ โดยตรง ๒.กฎ ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่ เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมอยู่ตลอด	๑.แต่งตั้งพนักงานส่วน ตำบล รักษาการใน ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ ๒.ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการ พัสดุฯ	การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอเจ้าหน้าที่ต้อง ทำความเข้าใจกับ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ ออกมาใหม่ให้ถูกต้อง	มีกฎ ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เปลี่ยน แปลง แก้ไขเพิ่ม เติม อยู่ตลอด	เร่งสรรหาผู้มาดำรง ตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุก ตำแหน่งที่กำหนดตาม แผนอัตรากำลัง	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๒.งานบัญชี (กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงใน ระบบ e-Laas) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกข้อมูลและการเบิก จ่ายเงินต่างๆ ในระบบ e-Laas ครบถ้วน ถูกต้อง และทันตาม กำหนดเวลา	๑.ระบบ e-Laas มีการ ปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง ๒.ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ ภายในสำนักงาน บางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้ งานระบบได้	๑.แจ้งแนวทางการ ปฏิบัติงานในระบบให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ทราบอย่างต่อเนื่อง ๒.กำชับให้ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาระบบและติดตาม ข้อมูลข่าวสารอย่าง ต่อเนื่อง ๓.ให้ผู้ปฏิบัติงานสำรอง ข้อมูลเอกสารไว้เป็นสำเนา ควบคู่ไปกับการใช้ระบบ เพื่อป้องกันข้อมูลสูญหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ระบบ e-Laas เป็น ปัญหาที่มาจากปัจจัย ภายนอกไม่สามารถ ควบคุมจากภายในได้จึง ได้มีการกำชับเจ้าหน้าที่ ศึกษาระบบให้เข้าใจและ ติดตามการปรับปรุง ระบบอย่างสม่ำเสมอ	เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อการงานที่มีอยู่	๑.จัดส่งบุคลากรที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรม ๒.ตรวจสอบระดับความ แรงของสัญญาณ อินเทอร์เน็ตอย่าง สม่ำเสมอ	กองคลัง

ลายมือชื่อ
 (นางเบญจมาศ วรรณศิริ)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

-แบบ ปค.๔

ระดับสำนัก/กอง
กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>(๑.๑) งานก่อสร้าง</u> <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ -การประมาณราคาก่อสร้างดำเนินการถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจปัจจุบัน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ -บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้น ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>(๒.๑) งานก่อสร้าง</u> <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> -บุคลากรในการปฏิบัติงานยังขาดความชำนาญและทักษะในการใช้เครื่องมือสื่อสารสนเทศและโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการรวมถึงการสืบค้นข้อมูล ทำให้การประมาณการล่าช้าไม่สอดคล้องกับสภาพทางเศรษฐกิจในปัจจุบันและอนาคต ๓.กิจกรรมการควบคุม <u>(๓.๑) งานก่อสร้าง</u> <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> -สรรหาตำแหน่งวิศวกรโยธากรอบอัตราค่าจ้างที่ว่าง -ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมด้านช่าง	<u>กองช่าง</u> กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ฝ่าย/งาน คือ ๑.งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.งานประสานสาธารณูปโภค ๔.งานผังเมือง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรการและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มี ๑ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุม ในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ ๑.งานก่อสร้าง <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> - การประมาณราคาก่อสร้างดำเนินการถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจปัจจุบัน และบุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้น

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร <u>(๔.๑) งานก่อสร้าง</u> <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> -เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์การสรรหาพนักงานส่วนตำบลทาง Internet มากขึ้น -ในการสำรวจข้อมูลราคากลางปัจจุบันโดยใช้ระบบ Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์ -ใช้ Internet ในการสืบค้นข้อมูลต่างๆ กฎระเบียบต่างๆ ตลอดจนการแสวงหาความรู้เพิ่มเติมในการปฏิบัติงาน ๕.กิจกรรมการติดตามผล <u>(๕.๑) งานก่อสร้าง</u> <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> -ติดตามประเมินระยะเวลางานแล้วเสร็จเป็นไปตามแผนดำเนินงานประจำปี -ติดตามสรรหา พนักงานส่วนตำบลตามกรอบอัตรากำลัง	

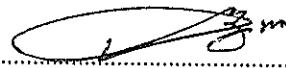
ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ฝ่าย/งาน

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มี ๑ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุมในการปรับปรุงไว้แล้ว คือ งานก่อสร้าง (กิจกรรมงานก่อสร้าง) การประมาณราคาก่อสร้างดำเนินการถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจปัจจุบัน และบุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้น

ลายมือชื่อ



(นายธนากรณ์ ทับทิม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

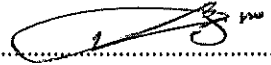
รายงานการประเมินผล
การควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

-แบบ ปค.๕

ระดับสำนัก/กอง
กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.งานก่อสร้าง (กิจกรรมงานก่อสร้าง) วิสาหกิจ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ และ ประมาณราคาก่อสร้าง เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพแม่นยำและเกิดประโยชน์ ต่อการพัฒนา	๑.การประมาณราคา ก่อสร้างดำเนินการ ถูกต้องตามระเบียบแต่ ไม่สอดคล้องกับสถานะ ทางเศรษฐกิจปัจจุบัน ๒.บุคลากรในการ ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ กับ ปริมาณ งาน ที่ เกิดขึ้น ทำให้ การ ปฏิบัติงานไม่ทัน เกิด ความล่าช้า	๑.ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรมด้านช่าง ๒.มีการจัดวางจำนวน บุคลากรผู้ปฏิบัติงานให้ เหมาะสมกับหน้าที่และงาน ๓.ให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาหาความรู้ด้วยตนเอง จากสื่อสารสนเทศต่างๆ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่พอเพียงภารกิจ งาน ก่อ ส ราง มี มากกว่าเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงาน	ยังขาดเจ้าหน้าที่ตาม กรอบอัตรากำสั่งในด้าน วิศวกรรมโยธา	๑.ได้ มี การ ก า หนด ตำแหน่งและการสรรหา เจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มใน ตำแหน่งที่ว่าง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้และเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่	กองช่าง

ลายมือชื่อ 

(นายธนากรณ์ ทับทิม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

-แบบ ปค.๔

ระดับสำนัก/กอง
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> <u>(๑.๑) งานบริหารการศึกษา</u> <u>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการ ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ -แนวทางปฏิบัติงานตามนโยบายจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง <u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> <u>(๒.๑) งานบริหารการศึกษา</u> <u>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u> -ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการ ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ <u>๓.กิจกรรมการควบคุม</u> <u>(๓.๑) งานบริหารการศึกษา</u> <u>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u> -ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น -ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ	<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ ฝ่าย/งาน คือ ๑.งานบริหารการศึกษา ๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓.งานกิจการโรงเรียน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์มี ๑ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุมในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ ๑.งานบริหารการศึกษา <u>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u> -ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษา และแนวทางปฏิบัติงานตามนโยบายจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) งานบริหารการศึกษา <u>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u> -นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด -ใช้ระบบ Internet, Website ของอบต.ในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ ๕.กิจกรรมการติดตามผล (๕.๑) งานบริหารการศึกษา <u>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u> -นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด -การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา	

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ ฝ่าย/งาน

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มี ๑ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุมในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ งานบริหารการศึกษา (กิจกรรมการบริหารการศึกษา) ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษา และแนวทางปฏิบัติงานตามนโยบาย จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง

ลายมือชื่อ

(นางสาวกัญญมน ธรรมกรณ์)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานการประเมินผล
การควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

-แบบ ปค.๕

ระดับสำนัก/กอง
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.งานบริหารการศึกษา (กิจกรรมการบริหารการศึกษา) วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากรในตำแหน่งนักบริหาร การศึกษา เข้ามาทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชาใน การปฏิบัติราชการให้ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายเพื่อให้งานเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	ไม่มี บุคลากรใน ตำแหน่ง นักบริหาร การศึกษาเพื่อทำ หน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแลให้คำ แนะนำแก่ผู้ใต้บังคับ บัญชาในการปฏิบัติ ราชการให้ถูกต้อง ตามระเบียบฯ	๑.จัดให้มีผู้รับผิดชอบงาน ในหน้าที่แทนในช่วงที่ ตำแหน่งยังว่างอยู่ ๒.ขอใช้บัญชีจากกรม ส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่น	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก แนวทางปฏิบัติงาน ตามนโยบายจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นมีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง	ยังไม่มี บุคลากรใน ตำแหน่งนักบริหาร การศึกษาตามกรอบ อัตรากำลัง	๑.รายงานตำแหน่งว่าง เพื่อให้ กรม ส่งเสริม ดำเนินการสรรหาให้ ๒.รับโอนย้ายพนักงาน ส่วนตำบล	กอง การศึกษา

ลายมือชื่อ

(นางสาวกัญญมน ธรรมกรณ์)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

-แบบ ปค.๔

ระดับสำนัก/กอง
หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>(๑.๑) งานตรวจสอบภายใน</u> <u>กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> -ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านงานตรวจสอบภายใน ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>(๒.๑) งานตรวจสอบภายใน</u> <u>กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> -ประเมินความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน ระยะเวลางานแล้วเสร็จเป็นไปตามแผนดำเนินงานประจำปี ๓.กิจกรรมการควบคุม <u>(๓.๑) งานตรวจสอบภายใน</u> <u>กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> -สรรหาคำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร <u>(๔.๑) งานตรวจสอบภายใน</u> <u>กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> -เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์รับโอน/บรรจุแต่งตั้ง ทาง Internet มากขึ้น -ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๕.กิจกรรมการติดตามผล <u>(๕.๑) งานตรวจสอบภายใน</u> <u>กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> -ติดตามประเมินระยะเวลางานแล้วเสร็จเป็นไปตามแผนดำเนินงานประจำปี -ติดตามผู้โอนหรือบรรจุแต่งตั้ง ตามกรอบอัตรากำลัง	<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ ฝ่าย/งาน คือ ๑.งานตรวจสอบภายใน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มี ๑ กิจกรรม ซึ่งการควบคุมยังไม่เพียงพอจึงกำหนดแผนการควบคุม ในการปรับปรุงไว้แล้ว คือ ๑.งานตรวจสอบภายใน <u>กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> -ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านงานตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ ฝ่าย/งาน

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์แล้ว มี ๑ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุมในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ งานตรวจสอบภายใน (กิจกรรมการตรวจสอบภายใน) ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ ด้านงานตรวจสอบภายในโดยตรง

ลายมือชื่อ

(นางฤทัยรัตน์ ศรีศาสตร์)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานการประเมินผล
การควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

-แบบ ปค.๕

ระดับสำนัก/กอง
หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน ๑.งานตรวจสอบภายใน (กิจกรรมตรวจสอบภายใน) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานทางด้านการ ตรวจสอบภายในเป็นไปตามระเบียบที่ กำหนดไว้ มี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลมากขึ้น	ขาดบุคลากรปฏิบัติ งานด้านการตรวจ สอบภายในโดยตรง	มอบหมายผู้มีความรู้เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ ที่เกี่ยวข้องมาดำเนิน งาน	การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เพื่อให้การควบคุม สมบูรณ์ จึงจำเป็นต้อง สรรหาบุคลากรมา ปฏิบัติ งานด้านการ ตรวจสอบ ภายใน โดยตรง	ยังมีการปฏิบัติงานทาง ด้านการตรวจสอบภายใน ไม่สมบูรณ์เป็นไป ตาม พรบ.วินัยการ เงินการคลังของรัฐ	ติดตามสรรหาบรรจุ/ รับโอนย้ายบุคลากรด้าน การตรวจสอบภายใน	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ลายมือชื่อ

(นางฤทัยรัตน์ ศรีศาสตร์)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖