

ที่ นม ๗๔๕๐๑/ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๒๓๐

พฤศจิกายน ๒๕๖๙

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

เรียน นายอำเภอจักราช

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้รายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายนพรัตน์ ปิยะชาติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง

สำนักปลัด อบต.
โทร.๐๔๔-๗๕๖๑๘๖
โทรสาร ๐๔๔-๗๕๖๑๘๖



การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อ ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก/กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผลวิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐานซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
ตุลาคม ๒๕๖๙

รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร

๑. แบบ ปค. ๑

๒. แบบ ปค. ๔

๓. แบบ ปค. ๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอจักราช

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๑. การย้ายเข้า - ย้ายออก จากพื้นที่ของผู้มีสิทธิต่าง ๆ ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบทราบเพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการ ได้รับสิทธิเบี้ยยังชีพได้ อย่างต่อเนื่อง

๒. การโอนเงินผู้สูงอายุผิดบัญชี

๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

ปัญหาโรคไข้เลือดออกแพร่ระบาดในพื้นที่ เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่ขาดความตระหนักในการเฝ้าระวัง และป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก และไม่เห็นความสำคัญในการปฏิบัติตามหลัก ๕ ป ๒ ข

๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้ง

ปัญหาสถานการณ์ภัยแล้งยาวนาน เนื่องจากปริมาณฝนตกในพื้นที่น้อย และปริมาณน้ำที่กักเก็บไว้ในแหล่งน้ำแห้งขอด

๔. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ทำให้โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพิ่มมากขึ้น ไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่ตั้งไว้

๕. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการใช้งานในระบบ e-laas ซึ่งเริ่มมีผลบังคับใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔

๖. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

ขาดข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่เป็นปัจจุบัน

๗. การบริหารพัสดุ/การเก็บรักษา/การใช้/การซ่อมแซม/การจำหน่าย

๑. ทะเบียนครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน

๒. ครุภัณฑ์ที่สำรวจไม่ตรงกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์

๓. ระเบียบ และหนังสือสั่งการออกมาใหม่ทำให้เข้าใจคลาดเคลื่อน

๘. การเบิกจ่ายงบประมาณ

การวางฎีกาเบิกจ่ายอาจจะมีการล่าช้าอยู่บ้างเนื่องจากเอกสารไม่ครบถ้วน การลงลายมือชื่อก็ยังไม่ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายเกิดการล่าช้าในบางครั้งอาจไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้

๙. การจัดทำสถานะการเงินประจำวันและงบทดลอง

๑. การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันและงบทดลองไม่เป็นปัจจุบัน

๒. ยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือตามรายงานสถานะการเงินประจำวันและยอดเงินคงเหลือตามหนังสือรับรองของธนาคารไม่ตรงกัน

๑๐. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมและขยายเขตไฟฟ้า

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีการวางแผนในการออกซ่อมแซมไฟฟ้า และยังขาดอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง ซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ป้องกันทำให้การดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซม ปรับปรุง ยังมีความล่าช้า อาจส่งผลถึงการดำเนินชีวิตประจำวันของประชาชนและอาจเกิดการร้องเรียนปัญหาต่อหน่วยงานได้ เนื่องจากไม่มีตัวผู้ปฏิบัติงานตรงและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

๑๑. กิจกรรมงานสำรวจออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง

มีการเปลี่ยนแปลงพื้นที่ในการดำเนินการก่อสร้างและการออกรายงานการควบคุมงานช่างยังมีความล่าช้า

๑๒. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

- ความเสี่ยงของกิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล คือ กองการศึกษาฯ ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุที่เป็นข้าราชการ ซึ่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ควรมีความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานนั้นๆ

๑๓. กิจกรรมด้านอาคารสถานที่

- ความเสี่ยงของกิจกรรมด้านอาคารสถานที่ พบว่าการจัดประสบการณ์ให้กับเด็กเล็กมีพื้นที่ใช้สอยจำกัด ไม่มีความมั่นคง ปลอดภัยและเพียงพอกับเด็กเล็ก

๑๔. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- การจัดทำงานด้านการเงิน และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญด้านการเงิน และงานการพัสดุ

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

ปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ตลอดจนประชาสัมพันธ์ ให้กับผู้รับเบี้ยได้เข้าใจ สิทธิ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับผู้รับเบี้ยเพื่อเกิดความตระหนักในสิทธิของตนเอง

๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑. ส่งเสริมสุขภาพ/อบรมให้ความรู้/เผยแพร่ประชาสัมพันธ์/จัดกิจกรรมรณรงค์ปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อมในหมู่บ้านตามหลัก ๕ ป. ๒ ข.

๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านทางเว็ปไซต์ของ อบต. จัดทำป้ายไวนิล แผ่นพับ รณรงค์ประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง

๓. ประชุมเครือข่าย SRRT และเครือข่ายในระดับอำเภอร่วมกับตำบลร่วมกันแก้ไขปัญหา

๔. จัดหางบประมาณและวัสดุ อุปกรณ์ เช่น ทรายอะเบท สารเคมีสำหรับพ่นหมอกควัน เครื่องพ่นยุง ฯลฯ สนับสนุนการดำเนินกิจกรรมเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมโรคในพื้นที่

๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้ง

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ได้ดำเนินการตามแผนการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้งโดยจัดให้มีงบประมาณที่เพียงพอสำหรับดำเนินการในทุกช่วงเวลาของภัย เช่น

- ช่วงเวลาก่อนเกิดภัย

ดำเนินการป้องกันปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค โดยการดำเนินการสูบน้ำสำรองไว้ยังแหล่งผลิตน้ำประปาให้เพียงพอต่อความต้องการ

- ช่วงเวลาขณะเกิดภัย

จัดเตรียมความพร้อมด้านบุคลากรเครื่องมืออุปกรณ์ หรือพาหนะสำหรับการแจกจ่ายน้ำในพื้นที่ประสบภัย

- ช่วงหลังเกิดภัย

ดำเนินการเยียวยาผู้ประสบภัยรวมทั้งการฟื้นฟูให้กลับคืนสู่สภาพเดิมและดำเนินการอื่นตามแผนปฏิบัติงานฯ

๔. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นลดความซ้ำซ้อนของโครงการ

๕. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเมื่อมีระเบียบกฎหมายใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒. เจ้าหน้าที่ศึกษาด้วยตนเองทางช่องทางสื่อสารต่าง ๆ

๓. สอบถาม ศึกษางานกับผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในงานด้านบัญชี และการใช้งานระบบ e-laas

๖. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน และพนักงานจัดเก็บภาษี

๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ต้องหมั่นติดต่อกับสำนักงานที่ดินและ สปก.ในการขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๓. ประสานงานกับกองช่างเพื่อข้อมูลเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นฐานในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๗. การบริหารพัสดุ/การเก็บรักษา/การใช้/การซ่อมแซม/การจำหน่าย

๑. จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ ทั้งแบบการ์ดและลงระบบ มีการควบคุมการรับเพิ่มและการจำหน่ายจ่ายโอนตลอดจนจำแนกประเภทครุภัณฑ์ให้ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน

๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมเพื่อทบทวนเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่

๘. การเบิกจ่ายงบประมาณ

๑. ผู้ตรวจสอบฎีกา ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา ให้ครบถ้วนถูกต้อง พร้อมลงลายมือชื่อให้ครบถ้วนก่อนการเบิกจ่าย

๒. จัดทำทะเบียนคุมเอกสารต่างๆ ให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

๓. กำชับการเบิกจ่ายให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ

๙. การจัดทำสถานะการเงินประจำวันและงบทดลอง

๑. ติดตามการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำสถานะการเงินประจำวัน งบทดลองให้ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน

๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรม เพื่อทบทวนและเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติหน้าที่

๑๐. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมและขยายเขตไฟฟ้าและอุดหนุนรัฐวิสาหกิจงานไฟฟ้า

๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒. จัดหาอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าให้เหมาะสมกับสภาพพื้นที่ และจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑๑. กิจกรรมงานสำรวจออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง

๑ กำชับให้ผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒ มีคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง

๓ กำชับคณะกรรมการตรวจการจ้าง ตรวจสอบการทำงานของช่างควบคุมงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด

๑๒. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

- ประชาสัมพันธ์รับโอนบุคลากร ขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นในตำแหน่งที่ตรงตามสายงานการเงิน และงานพัสดุ

๑๓. กิจกรรมด้านอาคารสถานที่

- ประชุมหารือกับผู้นำชุมชนเพื่อหาแนวทางในการดำเนินการแก้ไขต่อไป

๑๔. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ

ลายมือชื่อ

(นายนพรัตน์ ปิยะชาติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	**ผลการประเมิน** ๑.๑ บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง เรื่อง โครงสร้างแบ่งส่วนราชการ เมื่อวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๙ ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษาฯและหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน สำนักงานปลัด แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๑๖ งาน ดังนี้ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๓. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๔. งานนิติการ ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. งานส่งเสริมสาธารณสุข ๗. งานส่งเสริมสุขภาพ ๘. งานรักษาความสะอาด ๙. งานส่งเสริมสิ่งแวดล้อม ๑๐. งานป้องกันและควบคุมโรค ๑๑. งานบริการสาธารณสุข ๑๒. งานสังคมสงเคราะห์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๑๒. งานสังคมสงเคราะห์ ๑๓. งานพัฒนาชุมชน ๑๔. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ ๑๕. งานส่งเสริมการเกษตร ๑๖. งานส่งเสริมปศุสัตว์ กองคลัง แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๓ งาน ดังนี้ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนารายได้ ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน กองช่าง แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๔ งาน ดังนี้ ๑. งานแบบแผนและก่อสร้าง ๒. งานสำรวจและออกแบบ ๓. งานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง กองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๓ งาน ๑. งานบริหารงานการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓. งานกิจการโรงเรียน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรตามสายงาน และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองที่ ๔๐๕/๒๕๖๙ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง เมื่อวันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง มีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และโดยมีความเสี่ยงต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในดังนี้ ๑. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๓.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้ง ๔. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๖. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๗. การบริหารพัสดุ/การเก็บรักษา/การใช้/การซ่อมแซม/การจำหน่าย ๘. การเบิกจ่ายงบประมาณ ๙. การจัดทำสถานะการเงินประจำวันและงบทดลอง ๑๐. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมและขยายเขตไฟฟ้า ๑๑. กิจกรรมงานสำรวจออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง ๑๒. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ๑๓. กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ ๑๔. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองปฏิบัติงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการทำงาน เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์
๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับ	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมิน ผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขห้วงระยะเวลาในการดำเนินการรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ มีภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้ง
๔. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๕. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
๖. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๗. การบริหารพัสดุ/การเก็บรักษา/การใช้/การซ่อมแซม/การจำหน่าย
๘. การเบิกจ่ายงบประมาณ
๙. การจัดทำสถานะการเงินประจำวันและงบทดลอง
๑๐. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมและขยายเขตไฟฟ้า
๑๑. กิจกรรมงานสำรวจออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง
๑๒. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล
๑๓. กิจกรรมด้านอาคารสถานที่
๑๔. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(นายนพรัตน์ ปิยะชาติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการ จ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วย ความถูกต้อง ครบถ้วน และ ปฏิบัติตามระเบียบ แนวทาง ของ อปท. ๒. เพื่อให้ความรู้กับ ประชาชนในพื้นที่ถึงสิทธิ ประโยชน์ของตนเองที่จะได้รับจากหน่วยงานของรัฐ	๑. การย้ายเข้า-ย้ายออก จากพื้นที่ของผู้มีสิทธิต่าง ๆ ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบเพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการได้รับสิทธิเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง	๑. ทำหนังสือ/ลงเว็บไซต์ อบต. ประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างความเข้าใจให้กับ ประชาชนในพื้นที่ให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิหน้าที่ของตนเองที่จะได้รับจากหน่วยงานภาครัฐ ๒. เจ้าหน้าที่สอบถามรายละเอียดผู้มาติดต่อให้ชัดเจนเพื่อทบทวนความครบถ้วนของข้อมูล	๑.ประเมินผลจากจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการ ที่ประสบปัญหาเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และเบี้ยความพิการไม่เข้าบัญชี กรณีที่มีการย้าย จากระบบสารสนเทศ ฯ ๒. ไม่มีรายการโอนเงินผิดบัญชีของผู้สูงอายุ/คนพิการ	๑.ผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เข้าใจ หลักเกณฑ์คุณสมบัติของ ผู้รับเบี้ย จึงเพิกเฉยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่เมื่อมีการ ย้ายภูมิลำเนา ๒.เนื่องจากบุคลากรต้องปฏิบัติงานหลายด้านและมีภาระงานมากจึงอาจทำให้มีความผิดพลาดในการบันทึกข้อมูลในระบบฯ	๑. ปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ ให้ถูกต้องเป็นปัจจุบันตลอดจนประชาสัมพันธ์ ให้กับผู้รับเบี้ยได้เข้าใจสิทธิ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับผู้รับเบี้ย เพื่อเกิดความตระหนักในสิทธิของตนเอง ๒. ตรวจสอบหมายเลขบัญชีของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ ให้มีความถูกต้องจากระบบสารสนเทศและปรับปรุงระบบสารสนเทศให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๓. ผู้ปฏิบัติงานในการบันทึกข้อมูลการรับเบี้ยมีการทบทวนและตรวจสอบความถูกต้องให้แน่ชัดก่อนบันทึกข้อมูล	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๒. โอนเงินผู้สูงอายุผิดบัญชี	๓. มีผู้ปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นเพื่อช่วยเหลือในการปฏิบัติงานและลดภาระงานของผู้ปฏิบัติทำให้มีเวลาในการตรวจสอบข้อมูลเพิ่มขึ้น				

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่รับผิดชอบ และเพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ดำเนินชีวิตประจำวันได้อย่างปกติ	ปัญหาโรคไข้เลือดออกแพร่ระบาดในพื้นที่ เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่ขาดความตระหนักในการเฝ้าระวังและป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก และไม่เห็นความสำคัญในการปฏิบัติตามหลัก ๕ ป ๒ ข	๑.การพ่นหมอกควันกำจัดยุงตัวเต็มวัยเมื่อพบผู้ป่วยสงสัยโรคไข้เลือดออกหรือเกิดการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกและหยอดทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุง ๒. รณรงค์สร้างความตระหนักให้เห็นถึงความสำคัญในการเฝ้าระวังและป้องกันโรคไข้เลือดออก ให้ประชาชนทราบและปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	ประเมินผลจากอัตราการป่วยโรคไข้เลือดออกลดลง	มีการพบผู้ป่วยสงสัยโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ตระหนักถึงการเฝ้าระวังและป้องกันตนเองจากโรคไข้เลือดออก	๑. ส่งเสริมสุขภาพ/อบรมให้ความรู้/เผยแพร่ประชาสัมพันธ์/จัดกิจกรรมรณรงค์ปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อมในหมู่บ้านตามหลัก ๕ ป. ๒ ข. ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านทางเว็ปไซต์ของ อบต. จัดทำป้ายไวนิล แผ่นพับ รณรงค์ประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ๓. ประชุมเครือข่าย SRRT และเครือข่ายในระดับอำเภอร่วมกับตำบลร่วมกันแก้ไขปัญหา ๔. จัดหางบประมาณและวัสดุ อุปกรณ์ เช่น ทรายอะเบท สารเคมีสำหรับพ่นหมอกควัน เครื่องพ่นยุง ฯลฯ สนับสนุนการดำเนินกิจกรรมเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมโรคในพื้นที่	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้ง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีน้ำอุปโภคบริโภคตลอดปี	ปัญหาสถานการณ์ภัยแล้งยาวนานเนื่องจากปริมาณฝนตกในพื้นที่น้อย และปริมาณน้ำที่กักเก็บไว้ในแหล่งน้ำแห้งขอด	องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ได้ตั้งงบประมาณสำหรับดำเนินโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้งทั้งในช่วงการเตรียมความพร้อมหรือการป้องกันปัญหาก่อนเกิดภัย การเผชิญเหตุหรือตอบโต้สถานการณ์ขณะเกิดภัย รวงทั้งการเยียวยาฟื้นฟูภายหลังภัยผ่านพ้นไปแล้ว	ประเมินผลจากการตรวจสอบสถานการณ์ภัยแล้งที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ประสบภัย	เกิดปัญหาสถานการณ์ภัยแล้งยาวนาน เนื่องจากปริมาณน้ำฝนที่ตกในพื้นที่มีน้อย และปริมาณน้ำที่กักเก็บไว้ในแหล่งน้ำแห้งขอดทำให้ประชาชนขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค	๑. องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ได้ดำเนินการตามแผนการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้งโดยจัดให้มีงบประมาณที่เพียงพอสำหรับดำเนินการในทุกช่วงเวลาของภัย เช่น - ช่วงเวลาก่อนเกิดภัย ดำเนินการป้องกันปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค โดยการดำเนินการสูบน้ำสำรองไว้ยังแหล่งผลิตน้ำประปาให้เพียงพอต่อความต้องการ - ช่วงเวลาขณะเกิดภัย จัดเตรียมความพร้อมด้านบุคลากรเครื่องมืออุปกรณ์ หรือพาหนะสำหรับการแจกจ่ายน้ำในพื้นที่ประสบภัย - ช่วงเวลาหลังเกิดภัย ดำเนินการเยียวยาผู้ประสบภัยรวมทั้งการฟื้นฟูให้กลับคืนสู่สภาพเดิมและดำเนินการอื่นตามแผนปฏิบัติงานฯ	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม สอดคล้องกับงบประมาณของ อบต.	การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ทำให้โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพิ่มมากขึ้น ไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่ตั้งไว้	๑.การดำเนินโครงการตามที่ได้จัดตั้งเป็นงบประมาณประจำปี	การติดตามและประเมินผลโครงการประจำปีงบประมาณ	จำนวนร้อยละของความสำเร็จการดำเนินการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นอยู่ในระดับไม่ถึงร้อยละ ๕๐ ของจำนวนแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น	ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ลดความซ้ำซ้อนของโครงการ	สำนักปลัด

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปอย่างถูกต้องทันเวลา	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการใช้งานในระบบ e-laas ซึ่งเริ่มมีผลบังคับใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๑. มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบระมัดระวังในการรายงานข้อมูลทางการเงินให้ตรงต่อเวลา ๔.ตรวจสอบหนังสือสั่งการและระเบียบเป็นประจำสม่ำเสมอ	๑. การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ยังบกพร่องด้านเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการใช้งานในระบบ e-laas ซึ่งเริ่มมีผลบังคับใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเมื่อมีระเบียบกฎหมายใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ศึกษาด้วยตนเองทางช่องทางสื่อสารต่าง ๆ ๓. สอบถาม ศึกษางานกับผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในงานด้านบัญชี และการใช้งานระบบ e-laas	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑.ขาดข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่เป็นปัจจุบัน	๑.ศึกษาขั้นตอนการจัดเก็บภาษีเพื่อจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน ๒.ดำเนินการออกภาคสนามและปรับปรุงข้อมูล ๓.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้	๑.การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีความเสี่ยงที่จะต้องทำการปรับปรุงต่อไป	๑.ข้อมูลในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็นปัจจุบัน	๑.มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน และพนักงานจัดเก็บภาษี ๒.กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ต้องหมั่นติดต่อกับสำนักงานที่ดินและสปก.ในการขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๓.ประสานงานกับกองช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นฐานในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. การบริหารพัสดุ/การเก็บรักษา/การใช้/การซ่อมแซม/การจำหน่าย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการควบคุมทรัพย์สิน ทะเบียนทรัพย์สินและงบทรัพย์สินถูกต้อง ครบถ้วนตรงกัน	๑.ทะเบียนครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน ๒.ครุภัณฑ์ที่สำรวจไม่ตรงกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ๓.ระเบียบและหนังสือสั่งการออกมาใหม่ทำให้เข้าใจคลาดเคลื่อน	๑.มีการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและลงระบบ ตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เพื่อเข้ารับการอบรมเพิ่มศักยภาพและทบทวนความรู้	๑.การบันทึกควบคุมการรับเพิ่มและการจำหน่าย จ่ายโอน ตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ของงานพัสดุ ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทำความเข้าใจกับระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างถูกต้อง	๑.การบันทึกควบคุมการรับเพิ่มและการจำหน่าย จ่ายโอน ตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ของงานพัสดุไม่ถูกต้องละเป็นปัจจุบันทำให้มีผลต่องบทรัพย์สิน ๒.ระเบียบและหนังสือสั่งการออกมาใหม่ทำให้เกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการปฏิบัติงาน	๑. จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและลงระบบ มีการควบคุมการรับเพิ่มและการจำหน่าย จ่ายโอนตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อทบทวน เพื่อเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.การเบิกจ่ายงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับเงินจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชีการเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎระเบียบและข้อบังคับ	การวางฎีกาเบิกจ่ายอาจจะมีการล่าช้าอยู่บ้าง เนื่องจากเอกสารไม่ครบถ้วน การลงลายมือชื่อก็ยังไม่ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายเกิดการล่าช้าในบางครั้งอาจไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่ของแต่ละคนไว้อย่างชัดเจน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบงบประมาณก่อนการจัดทำโครงการ ๓. ตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วนตามระเบียบการเบิกจ่าย	๑. ตรวจสอบงบประมาณก่อนการดำเนินการตามระเบียบการเบิกจ่าย ๒. ตรวจสอบบัญชี รายรับ - รายจ่าย ๓. ตรวจสอบรายงานทางการเงิน	การเบิกจ่ายยังมีการเบิกจ่ายที่ล่าช้าเนื่องจากเอกสารแนบการเบิกจ่ายอาจไม่ครบถ้วน	๑. ผู้ตรวจสอบฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนถูกต้องพร้อมลงลายมือชื่อให้ครบถ้วนก่อนการเบิกจ่าย ๒. จัดทำทะเบียนคุมเอกสารด้านต่าง ๆ ให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๓. กำชับการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕.การจัดทำ/รายงานสถานะการเงินประจำวันและงบทดลอง วัตถุประสงค์ เพื่อให้รายงานสถานะการเงินประจำวัน งบทดลอง และยอดเงินฝากธนาคารถูกต้องและเป็นปัจจุบัน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎระเบียบและข้อบังคับ	๑. การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันและงบทดลองไม่เป็นปัจจุบัน ๒.ยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือตามรายงานสถานะการเงินประจำวันและยอดเงินคงเหลือตามหนังสือรับรองของธนาคารไม่ตรงกัน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ในการจัดทำสถานะการเงินประจำวันและงบทดลองให้เป็นปัจจุบัน ๒. มีการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารเพื่อหาสาเหตุของยอดที่แตกต่างกัน	๑.ตรวจสอบการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันและงบทดลอง ๒.จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร	การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันและงบทดลองไม่เป็นปัจจุบัน	๑. ติดตามการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำสถานะการเงินประจำวัน งบทดลองให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อทบทวน และเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่	กองคลัง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> **๑. ด้านงานซ่อมแซมและขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะและอุดหนุนรัฐวิสาหกิจงานไฟฟ้า** <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ และการขยายเขตไฟฟ้าในพื้นที่รับผิดชอบของ อบต. คลองเมืองเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	งานซ่อมแซมไฟฟ้าและการขยายเขตไฟฟ้าและอุดหนุนรัฐวิสาหกิจงานไฟฟ้า ยังขาดอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าและอุปกรณ์ป้องกันและเจ้าหน้าที่ยังขาดการวางแผนในการออกซ่อมแซมไฟฟ้า	- มีการจัดหาอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าให้เหมาะสมกับสภาพพื้นที่ และส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า รวมทั้งศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์ในการจัดหาอุปกรณ์ไฟฟ้า	- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารแต่ยังไม่เพียงพอ งานในส่วนงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ และงานขยายเขตไฟฟ้าภายในพื้นที่รับผิดชอบ ของกองช่าง อบต.คลองเมือง ยังพบว่าการสำรวจไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะเป็นไปอย่างล่าช้าและข้อมูลยังไม่ครบถ้วน ยังต้องมี	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีการวางแผนในการออกซ่อมแซมไฟฟ้า และยังขาดอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง ซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ป้องกันทำให้การดำเนินการแก้ไขซ่อมแซม ปรับปรุงยังมีความล่าช้า อาจส่งผลถึงการดำเนินชีวิตประจำวันของประชาชน และอาจเกิดการร้องเรียนปัญหาต่อหน่วยงานได้ เนื่องจากไม่มีตัว	๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม ๒. จัดหาอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าให้เหมาะสมกับสภาพพื้นที่ และจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	รวมถึงขาดการจัดทำแผนการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อมาซ่อมแซมส่วนที่ชำรุด อีกทั้งกองช่างมีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ		การปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	ผู้ปฏิบัติงานตรงตามสายงาน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ		กองช่าง

แบบ ปค. ๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> **๒. ด้านงานสำรวจออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง** <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานสำรวจออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้างถูกต้อง และสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	- การสำรวจพื้นที่ก่อนการก่อสร้างยังมีความคลาดเคลื่อน - การออกรายงานการควบคุมงานช่างยังมีความล่าช้า	- มีคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง - กำชับคณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจสอบการทำงานของช่างควบคุมงานให้เป็นตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด	- บุคลากรในกองช่างมีไม่เพียงพอ มีเพียงตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า และผู้ช่วยนายช่างโยธา	- มีการเปลี่ยนแปลงพื้นที่ในการดำเนินการก่อสร้าง - การออกรายงานการควบคุมงานช่างยังมีความล่าช้า	- กำชับให้ผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง - มีคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง - กำชับคณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจสอบการทำงานของช่างควบคุมงานให้เป็นตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด	กองช่าง

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล **วัตถุประสงค์ของการควบคุม** - เพื่อให้มีอัตรากำลังที่ปฏิบัติราชการในการบริหารงานการศึกษาให้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามหนังสือสั่งการและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- ความเสี่ยงของกิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล คือ กองการศึกษาฯ ขาดบุคลากรปฏิบัติงานผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ที่เป็นข้าราชการ ซึ่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ควรมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานนั้นๆ	- มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติราชการจากผู้บังคับบัญชาเป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการมอบหมายเพื่อแต่งตั้งผู้รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	- มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติราชการจากผู้บังคับบัญชา กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	- บุคลากรยังขาดทักษะและความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน จึงทำให้การดำเนินการตามระเบียบเกิดความล่าช้า	- ประชาสัมพันธ์รับโอนบุคลากร ขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นในตำแหน่งที่ตรงตามสายงานการเงินและงานพัสดุ	กองการศึกษาฯ

แบบ ปค.๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๒) กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ **วัตถุประสงค์ของการควบคุม** - เพื่อให้มีอาคารเรียนที่มั่นคง ปลอดภัยและเพียงพอกับเด็กเล็ก	- ความเสี่ยงของกิจกรรมด้านอาคารสถานที่ พบว่าการจัดประสบการณ์ให้กับเด็กเล็กมีพื้นที่ใช้สอยจำกัด ไม่มีความมั่นคง ปลอดภัยและเพียงพอกับเด็กเล็ก	- ขอรับการสนับสนุนงบประมาณเพื่อก่อสร้างอาคารเรียนที่มีความมั่นคง ปลอดภัยและเพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็กที่มารับบริการ -	- เนื่องด้วยศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านขามน้อย อาศัยพื้นที่ของวัดในการดำเนินการจัดการเรียนการสอน การของบประมาณสร้างอาคารจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจึงดำเนินการไม่ได้	- หากไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างอาคารเรียนได้ ปัญหาพื้นที่ใช้สอยของเด็กเล็กจะไม่ได้รับการแก้ไข	- ประชุมหารือกับผู้นำชุมชนเพื่อหาแนวทางในการดำเนินการแก้ไขต่อไป	กองการศึกษาฯ

แบบ ปค.๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก **วัตถุประสงค์ของการควบคุม** -เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน และงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่ง	- การจัดทำงานด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญด้านการเงิน และงานการพัสดุ -เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด -มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -มีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะมีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม	-เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรม แต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า	-มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ	กองการศึกษาฯ

(ลงชื่อ)

(นายนพรัตน์ ปิยะชาติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและ/หรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักปลัด บุคลากรยังขาดความเข้าใจงานควบคุมภายใน

๑.๒ กองคลัง บุคลากรไม่เพียงพอ (นักวิชาการพัสดุ) และบุคลากรยังขาดความเข้าใจงานควบคุมภายใน

๑.๓ กองช่าง บุคลากรไม่เพียงพอ (นายช่างโยธา นายช่างเขียนแบบ) และบุคลากรยังขาดความเข้าใจงานควบคุมภายใน

๑.๔ กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม บุคลากรไม่เพียงพอ (ผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม นักสันทนาการ) และบุคลากรยังขาดความเข้าใจงานควบคุมภายใน

๒.การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด ส่งบุคลากรหรือผู้ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

๒.๒ กองคลัง ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขัน ขอรับโอนย้ายตามอัตราตำแหน่งที่ว่าง และส่งบุคลากรหรือผู้ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับงานควบคุมภายใน

๒.๓ กองช่าง ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขัน ขอรับโอนย้ายตามอัตราตำแหน่งที่ว่าง และส่งบุคลากรหรือผู้ที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับงานควบคุมภายใน

๒.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขัน ขอรับโอนย้ายตามอัตราตำแหน่งที่ว่าง และส่งบุคลากรหรือผู้ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับงานควบคุมภายใน

ลายมือชื่อ ศันสนีย์ ภูยะฟ้า
(นางสาวศันสนีย์ ภูยะฟ้า)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน

ระดับหน่วยงานย่อย

๑. แบบ ปค. ๔

๑.๑. แบบ ปค. ๔ ของสำนักงานปลัด

๑.๒. แบบ ปค. ๔ ของกองคลัง

๑.๓. แบบ ปค. ๔ ของกองช่าง

๑.๔. แบบ ปค. ๔ ของกองการศึกษาฯ

๒. แบบ ปค. ๕

๒.๑. แบบ ปค. ๕ ของสำนักงานปลัด

๒.๒. แบบ ปค. ๕ ของกองคลัง

๒.๓. แบบ ปค. ๕ ของกองช่าง

๒.๔. แบบ ปค. ๕ ของกองการศึกษาฯ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	**ผลการประเมิน**
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง เรื่อง กำหนดโครงสร้างส่วนส่วนราชการของ อบต.คลองเมือง เมื่อวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๙ ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน สำนักงานปลัด แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๑๖ งาน ดังนี้ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๓. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๔. งานนิติการ ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. งานส่งเสริมสาธารณสุข ๗. งานส่งเสริมสุขภาพ ๘. งานรักษาความสะอาด ๙. งานส่งเสริมสิ่งแวดล้อม ๑๐. งานป้องกันและควบคุมโรค ๑๑. งานบริการสาธารณสุข ๑๒. งานสังคมสงเคราะห์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๑๓. งานพัฒนาชุมชน ๑๔. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ ๑๕. งานส่งเสริมการเกษตร ๑๖. งานส่งเสริมปศุสัตว์
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรตามสายงาน และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ส่งเสริมความก้าวหน้าในสายงานของบุคลากร
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองที่ ๔๐๕/๒๕๖๙ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง เมื่อวันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๙
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง มีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ บุคลากรของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และโดยมีความเสี่ยงต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๑. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้ง ๔. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ บุคลากรของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองปฏิบัติงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการทำงาน เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์
๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขห้วงระยะเวลาในการดำเนินการรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ มีภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้ง
๔. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน
(นายวิทยา ชาฎา)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด
วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	**ผลการประเมิน**
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง เรื่อง กำหนดโครงสร้างส่วนส่วนราชการของ อบต.คลองเมือง เมื่อวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๙ ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน กองคลัง แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๓ งาน ดังนี้ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนารายได้ ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรตามสายงาน และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองที่ ๔๐๕/๒๕๖๙ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง เมื่อ วันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๙
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง มีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ บุคลากรของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และโดยมีความเสี่ยงต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๒. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๓.การบริหารพัสดุ/การเก็บรักษา/การใช้/การซ่อมแซม/การจำหน่าย ๔.การเบิกจ่ายงบประมาณ ๕.การจัดทำ/รายงานสถานะการเงินประจำวันและงบทดลอง
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ บุคลากรของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองปฏิบัติงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการทำงาน เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์
๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขห้วงระยะเวลาในการดำเนินการรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ มีภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๒. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๓.การบริหารพัสดุ/การเก็บรักษา/การใช้/การ ซ่อมแซม/การจำหน่าย

๔.การเบิกจ่ายงบประมาณ

๕.การจัดทำ/รายงานสถานะการเงินประจำวันและงบทดลอง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายณัฐศักย์ โกเวทวิทยา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	**ผลการประเมิน**
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง เรื่อง กำหนดโครงสร้างส่วนราชการของ อบต.คลองเมือง เมื่อวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๙ ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน กองช่าง แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๔ งาน ดังนี้ ๑. งานแบบแผนและก่อสร้าง ๒. งานสำรวจและออกแบบ ๓. งานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรตามสายงาน และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองที่ ๔๐๕/๒๕๖๙ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง เมื่อวันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๙
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรของกองช่าง อบต.คลองเมือง มีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ บุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และโดยมีความเสี่ยงต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมและขยายเขตไฟฟ้าและอุดหนุนรัฐวิสาหกิจงานไฟฟ้า ๒. กิจกรรมงานสำรวจออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ บุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองปฏิบัติงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการทำงาน เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์
๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหาร ส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขห้วงระยะเวลาในการดำเนินการรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร ๕.๒.๑ มีการติดตามผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ มีภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมและขยายเขตไฟฟ้าและอุดหนุนรัฐวิสาหกิจงานไฟฟ้า

๒. กิจกรรมงานสำรวจออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายวัชระ คำแดง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการบริหารงานการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๔ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ขาดบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงิน และเจ้าหน้าที่พัสดุ ที่เป็นข้าราชการ (๒) กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ มีพื้นที่ใช้สอยไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็ก (๓) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจ ขาดทักษะ ในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบการเงินที่เกี่ยวข้อง **๒. การประเมินความเสี่ยง** (๑) ความเสี่ยงของกิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล คือ กองการศึกษาฯ ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุที่เป็นข้าราชการ ซึ่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ควรมีความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานนั้นๆ (๒) ความเสี่ยงของกิจกรรมด้านอาคารสถานที่ พบว่าการจัดประสบการณ์ให้กับเด็กเล็กมีความจำเป็นที่เด็กเล็กจะต้องมีพื้นที่ใช้สอยที่เพียงพอ มีความมั่นคง และปลอดภัยกับเด็กเล็ก (๓) ความเสี่ยงของกิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจ ขาดทักษะ ในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบการเงินที่เกี่ยวข้อง	**ผลการประเมิน** กองการศึกษาฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานกองการศึกษาฯ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยง จากสภาพแวดล้อมภายใน ๓ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ปัจจุบันยังขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ที่เป็นข้าราชการ ซึ่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ควรมีความรู้ ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานนั้นๆ (๒) กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ มีพื้นที่ใช้สอยไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็ก (๓) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจ ขาดทักษะ ในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบการเงินที่เกี่ยวข้อง **ข้อสรุป** โดยรวมกิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา พบว่า (๑) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล มีการสรรหารับโอนบุคลากร ขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ประชาสัมพันธ์รับโอนบุคลากร ขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (๒) กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ ขอรับการสนับสนุนงบประมาณเพื่อก่อสร้างอาคารเรียนที่มีความมั่นคง ปลอดภัยและเพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็กที่มารับบริการ (๓) ด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการโดยจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้พนักงานส่วนตำบลรับผิดชอบงานด้านพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การสรรหาบุคคล การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันต่อเวลาที่กำหนด และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารไปยังบุคคลหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร **๕. การติดตามประเมินผล** มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง สอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งาน กองการศึกษาฯ ไม่เกิดการขัดข้องหรือ	(๒) กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ ขอรับการสนับสนุนงบประมาณเพื่อก่อสร้างอาคารเรียนที่มีความมั่นคง ปลอดภัยและเพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็กที่มารับบริการ (๓) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนคลอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

เกิดปัญหาขึ้นในการปฏิบัติงาน และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง	

ผลการประเมินโดยรวม

ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน พบว่า มีกิจกรรม ๔ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ (๑) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล (๒) กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ และ (๓) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ชื่อผู้รายงาน

(ลงชื่อ).....

(นายสิษฐ์พงศ์ ศรีระบุตร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการ จ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วย ความถูกต้อง ครบถ้วน และ ปฏิบัติตามระเบียบ แนวทาง ของ อปท. ๒. เพื่อให้ความรู้กับ ประชาชนในพื้นที่ถึงสิทธิ ประโยชน์ของตนเองที่ จะได้รับจากหน่วยงานของรัฐ	๑. การย้ายเข้า-ย้ายออก จากพื้นที่ของผู้มีสิทธิต่าง ๆ ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบเพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการได้รับสิทธิเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง	๑. ทำหนังสือ/ลงเว็บไซต์ อบต. ประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างความเข้าใจให้กับ ประชาชนในพื้นที่ให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิหน้าที่ของตนเองที่จะได้รับจากหน่วยงานภาครัฐ ๒. เจ้าหน้าที่สอบถามรายละเอียดผู้มาติดต่อให้ชัดเจนเพื่อทบทวนความครบถ้วนของข้อมูล	๑.ประเมินผลจากจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการ ที่ประสบปัญหาเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และเบี้ยความพิการไม่เข้าบัญชี กรณีที่มีการย้าย จากระบบสารสนเทศ ฯ ๒. ไม่มีรายการโอนเงินผิดบัญชีของผู้สูงอายุ/คนพิการ	๑.ผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เข้าใจ หลักเกณฑ์คุณสมบัติของ ผู้รับเบี้ย จึงเพิกเฉยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่เมื่อมีการ ย้ายภูมิลำเนา ๒.เนื่องจากบุคลากรต้องปฏิบัติงานหลายด้านและมีภาระงานมากจึงอาจทำให้มีความผิดพลาดในการบันทึกข้อมูลในระบบฯ	๑. ปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ ให้ถูกต้องเป็นปัจจุบันตลอดจน ประชาสัมพันธ์ ให้กับผู้รับเบี้ยได้เข้าใจสิทธิ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับผู้รับเบี้ย เพื่อเกิดความตระหนักในสิทธิของตนเอง ๒. ตรวจสอบหมายเลขบัญชีของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ ให้มีความถูกต้องจากระบบสารสนเทศและปรับปรุงระบบสารสนเทศให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๓. ผู้ปฏิบัติงานในการบันทึกข้อมูลการรับเบี้ยมีการทบทวนและตรวจสอบความถูกต้องให้แน่ชัดก่อนบันทึกข้อมูล	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๒. โอนเงินผู้สูงอายุผิดบัญชี	๓. มีผู้ปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นเพื่อช่วยเหลือในการปฏิบัติงานและลดภาระงานของผู้ปฏิบัติทำให้มีเวลาในการตรวจสอบข้อมูลเพิ่มขึ้น				

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่รับผิดชอบ และเพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ดำเนินชีวิตประจำวันได้อย่างปกติ	ปัญหาโรคไข้เลือดออกแพร่ระบาดในพื้นที่ เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่ขาดความตระหนักในการเฝ้าระวังและป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก และไม่เห็นความสำคัญในการปฏิบัติตามหลัก ๕ ป ๒ ข	๑.การพ่นหมอกควันกำจัดยุงตัวเต็มวัยเมื่อพบผู้ป่วยสงสัยโรคไข้เลือดออกหรือเกิดการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกและหยอดทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุง ๒. รณรงค์สร้างความตระหนักให้เห็นถึงความสำคัญในการเฝ้าระวังและป้องกันโรคไข้เลือดออก ให้ประชาชนทราบและปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	ประเมินผลจากอัตราการป่วยโรคไข้เลือดออกลดลง	มีการพบผู้ป่วยสงสัยโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ตระหนักถึงการเฝ้าระวังและป้องกันตนเองจากโรคไข้เลือดออก	๑. ส่งเสริมสุขภาพ/อบรมให้ความรู้/เผยแพร่ประชาสัมพันธ์/จัดกิจกรรมรณรงค์ปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อมในหมู่บ้านตามหลัก ๕ ป. ๒ ข. ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านทางเว็ปไซต์ของ อบต. จัดทำป้ายไวนิล แผ่นพับ รณรงค์ประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ๓. ประชุมเครือข่าย SRRT และเครือข่ายในระดับอำเภอร่วมกับตำบลร่วมกันแก้ไขปัญหา ๔. จัดหางบประมาณและวัสดุ อุปกรณ์ เช่น ทรายอะเบท สารเคมีสำหรับพ่นหมอกควัน เครื่องพ่นยุง ฯลฯ สนับสนุนการดำเนินกิจกรรมเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมโรคในพื้นที่	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้ง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีน้ำอุปโภคบริโภคตลอดปี	ปัญหาสถานการณ์ภัยแล้งยาวนานเนื่องจากปริมาณฝนตกในพื้นที่น้อย และปริมาณน้ำที่กักเก็บไว้ในแหล่งน้ำแห้งขอด	องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ได้ตั้งงบประมาณสำหรับดำเนินโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้งทั้งในช่วงการเตรียมความพร้อมหรือการป้องกันปัญหาก่อนเกิดภัย การเผชิญเหตุหรือตอบโต้สถานการณ์ขณะเกิดภัย รวงทั้งการเยียวยาฟื้นฟูภายหลังภัยผ่านพ้นไปไปแล้ว	ประเมินผลจากการตรวจสอบสถานการณ์ภัยแล้งที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ประสบภัย	เกิดปัญหาสถานการณ์ภัยแล้งยาวนาน เนื่องจากปริมาณน้ำฝนที่ตกในพื้นที่มีน้อย และปริมาณน้ำที่กักเก็บไว้ในแหล่งน้ำแห้งขอดทำให้ประชาชนขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค	๑. องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ได้ดำเนินการตามแผนการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้งโดยจัดให้มีงบประมาณที่เพียงพอสำหรับดำเนินการในทุกช่วงเวลาของภัย เช่น - ช่วงเวลาก่อนเกิดภัย ดำเนินการป้องกันปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค โดยการดำเนินการสูบน้ำสำรองไว้ยังแหล่งผลิตน้ำประปาให้เพียงพอต่อความต้องการ - ช่วงเวลาขณะเกิดภัย จัดเตรียมความพร้อมด้านบุคลากรเครื่องมืออุปกรณ์ หรือพาหนะสำหรับการแจกจ่ายน้ำในพื้นที่ประสบภัย - ช่วงเวลาหลังเกิดภัย ดำเนินการเยียวยาผู้ประสบภัยรวมทั้งการฟื้นฟูให้กลับคืนสู่สภาพเดิมและดำเนินการอื่นตามแผนปฏิบัติงานฯ	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม สอดคล้องกับงบประมาณของ อบต.	การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาทำให้โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพิ่มมากขึ้น ไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่ตั้งไว้	๑.การดำเนินโครงการตามที่ได้จัดตั้งเป็นงบประมาณประจำปี	การติดตามและประเมินผลโครงการประจำปีงบประมาณ	จำนวนร้อยละของความสำเร็จการดำเนินการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นอยู่ในระดับไม่ถึงร้อยละ ๕๐ ของจำนวนแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น	ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นลดความซ้ำซ้อนของโครงการ	สำนักปลัด

ลายมือชื่อ.....
(นายวิทยา ชาฎา)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค. ๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปอย่างถูกต้องทันเวลา	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการใช้งานในระบบ e-laas ซึ่งเริ่มมีผลบังคับใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๑. มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบระมัดระวังในการรายงานข้อมูลทางการเงินให้ตรงต่อเวลา ๔.ตรวจสอบหนังสือสั่งการและระเบียบ เป็นประจำสม่ำเสมอ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ยังบกพร่องด้านเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการใช้งานในระบบ e-laas ซึ่งเริ่มมีผลบังคับใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเมื่อมีระเบียบกฎหมายใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ศึกษาด้วยตนเองทางช่องทางสื่อสารต่าง ๆ ๓. สอบถาม ศึกษางานกับผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในงานด้านบัญชี และการใช้งานระบบ e-laas	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑.ขาดข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่เป็นปัจจุบัน	๑.ศึกษาขั้นตอนการจัดเก็บภาษีเพื่อจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน ๒.ดำเนินการออกภาคสนามและปรับปรุงข้อมูล ๓.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้	๑.การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีความเสี่ยงที่จะต้องทำการปรับปรุงต่อไป	๑.ข้อมูลในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็นปัจจุบัน	๑.มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน และพนักงานจัดเก็บภาษี ๒.กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ต้องหมั่นติดต่อกับสำนักงานที่ดินและสปก.ในการขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๓.ประสานงานกับกองช่างเพื่อข้อมูลเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคารเพื่อเป็นฐานในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. การบริหารพัสดุ/การเก็บรักษา/การใช้/การซ่อมแซม/การจำหน่าย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการควบคุมทรัพย์สิน ทะเบียนทรัพย์สินและงบทรัพย์สินถูกต้อง ครบถ้วนตรงกัน	๑.ทะเบียนครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน ๒.ครุภัณฑ์ที่สำรวจไม่ตรงกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ๓.ระเบียบ และหนังสือสั่งการออกมาใหม่ทำให้เข้าใจคลาดเคลื่อน	๑.มีการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและลงระบบตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เพื่อเข้ารับการอบรมเพิ่มศักยภาพและทบทวนความรู้	๑.การบันทึกควบคุมการรับเพิ่มและการจำหน่ายจ่ายโอน ตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ของงานพัสดุ ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทำความเข้าใจกับระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างถูกต้อง	๑.การบันทึกควบคุมการรับเพิ่มและการจำหน่ายจ่ายโอน ตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ของงานพัสดุไม่ถูกต้องละเป็นปัจจุบันทำให้มีผลต่องบทรัพย์สิน ๒.ระเบียบและหนังสือสั่งการออกมาใหม่ทำให้เกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการปฏิบัติงาน	๑. จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและลงระบบ มีการควบคุมการรับเพิ่มและการจำหน่าย จ่ายโอนตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อทบทวน เพื่อเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.การเบิกจ่ายงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับเงินจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชีการเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎระเบียบและข้อบังคับ	การวางฎีกาเบิกจ่ายอาจจะมีการล่าช้าอยู่บ้าง เนื่องจากเอกสารไม่ครบถ้วน การลงลายมือชื่อก็ยังไม่ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายเกิดการล่าช้าในบ้างครั้งอาจไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่ของแต่ละคนไว้อย่างชัดเจน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบงบประมาณก่อนการจัดทำโครงการ ๓. ตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วนตามระเบียบการเบิกจ่าย	๑. ตรวจสอบงบประมาณก่อนการดำเนินการตามระเบียบการเบิกจ่าย ๒. ตรวจสอบบัญชี รายรับ-รายจ่าย ๓. ตรวจสอบรายงานทางการเงิน	การเบิกจ่ายยังมีการเบิกจ่ายที่ล่าช้าเนื่องจากเอกสารแนบการเบิกจ่ายอาจไม่ครบถ้วน	๑. ผู้ตรวจสอบฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนถูกต้องพร้อมลงลายมือชื่อให้ครบถ้วนก่อนการเบิกจ่าย ๒. จัดทำทะเบียนคุมเอกสารด้านต่าง ๆ ให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๓. กำชับการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕.การจัดทำ/รายงานสถานะการเงินประจำวันและงบทดลอง วัตถุประสงค์ เพื่อให้รายงานสถานะการเงินประจำวัน งบทดลอง และยอดเงินฝากธนาคารถูกต้องและเป็นปัจจุบัน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎระเบียบและข้อบังคับ	๑. การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันและงบทดลองไม่เป็นปัจจุบัน ๒.ยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือตามรายงานสถานะการเงินประจำวันและยอดเงินคงเหลือตามหนังสือรับรองของธนาคารไม่ตรงกัน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ในจัดทำสถานะการเงินประจำวันและงบทดลองให้เป็นปัจจุบัน ๒. มีการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารเพื่อหาสาเหตุของยอดที่แตกต่างกัน	๑.ตรวจสอบการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันและงบทดลอง ๒.จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร	การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันและงบทดลองไม่เป็นปัจจุบัน	๑. ติดตามการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำสถานะการเงินประจำวันงบทดลองให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อทบทวน และเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่	กองคลัง

ลายมือชื่อ.....
(นายณัฐศักย์ โกเวทวิทยา)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> **๑. ด้านงานซ่อมแซมและขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะและอุดหนุนรัฐวิสาหกิจงานไฟฟ้า** <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ และการขยายเขตไฟฟ้าในพื้นที่รับผิดชอบของ อบต. คลองเมืองเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	งานซ่อมแซมไฟฟ้าและการขยายเขตไฟฟ้าและอุดหนุนรัฐวิสาหกิจงานไฟฟ้า ยังขาดอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง ซ่อมแซมไฟฟ้าและอุปกรณ์ป้องกันและเจ้าหน้าที่ยังขาดการวางแผนในการออกซ่อมแซมไฟฟ้า	- มีการจัดหาอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าให้เหมาะสมกับสภาพพื้นที่ และส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า รวมทั้งศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์ในการจัดหาอุปกรณ์ไฟฟ้า	- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารแต่ยังไม่เพียงพอ งานในส่วนงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ และงานขยายเขตไฟฟ้าภายในพื้นที่รับผิดชอบ ของกองช่าง อบต.คลองเมือง ยังพบว่าการสำรวจไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะเป็นไปอย่างล่าช้า และข้อมูลยังไม่ครบถ้วน ยังต้องมี	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีการวางแผนในการออกซ่อมแซมไฟฟ้า และยังขาดอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง ซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ป้องกันทำให้การดำเนินการแก้ไขซ่อมแซม ปรับปรุงยังมีความล่าช้า อาจส่งผลถึงการดำเนินชีวิตประจำวันของประชาชน และอาจเกิดการร้องเรียนปัญหาต่อหน่วยงานได้ เนื่องจากไม่มีตัว	๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม ๒. จัดหาอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าให้เหมาะสมกับสภาพพื้นที่ และจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	รวมถึงขาดการจัดทำแผนการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อมาซ่อมแซมส่วนที่ชำรุด อีกทั้งกองช่างมีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ		การปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	ผู้ปฏิบัติงานตรงตามสายงาน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ		กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> **๒. ด้านงานสำรวจออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง** <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานสำรวจออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้างถูกต้อง และสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	- การสำรวจพื้นที่ก่อนการก่อสร้างยังมีความคลาดเคลื่อน - การออกรายงานการควบคุมงานช่างยังมีความล่าช้า	- มีคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิด ชอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง - กำชับคณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจสอบการทำงานของช่างควบคุมงานให้เป็นตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด	- บุคลากรในกองช่างมีไม่เพียงพอ มีเพียงตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า และผู้ช่วยนายช่างโยธา	- มีการเปลี่ยนแปลงพื้นที่ในการดำเนินการก่อสร้าง - การออกรายงานการควบคุมงานช่างยังมีความล่าช้า	- กำชับให้ผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง - มีคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง - กำชับคณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจสอบการทำงานของช่างควบคุมงานให้เป็นตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....
(นายวัชระ คำแดง)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล **วัตถุประสงค์ของการควบคุม** - เพื่อให้มีอัตรากำลังที่ปฏิบัติราชการในการบริหารงานการศึกษาให้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามหนังสือสั่งการและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- ความเสี่ยงของกิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล คือ กองการศึกษาฯ ขาดบุคลากรปฏิบัติงานผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ที่เป็นข้าราชการ ซึ่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ควรมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานนั้นๆ	- มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติราชการจากผู้บังคับบัญชาเป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการมอบหมายเพื่อแต่งตั้งผู้รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	- มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติราชการจากผู้บังคับบัญชา กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	- บุคลากรยังขาดทักษะและความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน จึงทำให้การดำเนินการตามระเบียบเกิดความล่าช้า	- ประชาสัมพันธ์รับโอนบุคลากร ขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นในตำแหน่งที่ตรงตามสายงานการเงินและงานพัสดุ	กองการศึกษาฯ

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๒) กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ **วัตถุประสงค์ของการควบคุม** - เพื่อให้มีอาคารเรียนที่มั่นคง ปลอดภัยและเพียงพอกับเด็กเล็ก	- ความเสี่ยงของกิจกรรมด้านอาคารสถานที่ พบว่าการจัดประสบการณ์ให้กับเด็กเล็กมีพื้นที่ใช้สอยจำกัด ไม่มีความมั่นคง ปลอดภัยและเพียงพอกับเด็กเล็ก	- ขอรับการสนับสนุนงบประมาณเพื่อก่อสร้างอาคารเรียนที่มีความมั่นคง ปลอดภัยและเพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็กที่มารับบริการ -	- เนื่องด้วยศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านขามน้อย อาศัยพื้นที่ของวัดในการดำเนินการจัดการเรียนการสอน การของบประมาณสร้างอาคารจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจึงดำเนินการไม่ได้	- หากไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างอาคารเรียนได้ ปัญหาพื้นที่ใช้สอยของเด็กเล็กจะไม่ได้รับการแก้ไข	- ประชุมหารือกับผู้นำชุมชนเพื่อหาแนวทางในการดำเนินการแก้ไขต่อไป	กองการศึกษาฯ

แบบ ปค.๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก **วัตถุประสงค์ของการควบคุม** -เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน และงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามระเบียบ หนังสือสั่ง	- การจัดทำงานด้านการเงิน และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญด้านการเงินและงานการพัสดุ -เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด -มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -มีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะมีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม	-เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรม แต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า	-มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ	กองการศึกษาฯ

ชื่อผู้รายงาน

(ลงชื่อ).....

(นายสิษฐ์พงศ์ ศรีระบุตร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
ที่ ๕๒๖/๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังต่อไปนี้

๑. นางภัฒน์พิมล เกียรติภัชรสกุล	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายสิษฐ์พงศ์ ศรีระบุตร	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	คณะกรรมการ
๓. นายวิทยา ชาฎา	หัวหน้าสำนักปลัดฯ	คณะกรรมการ
๒. นายณัฐศักย์ โกเวทวิทยา	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
๓. นายวัชระ คำแดง	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๖. นางสาวรินทร์ลิตา จิรสินศุภกิตติ์	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงาน
๓) รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงาน
๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

/ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ (Center) วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง/ฝ่าย เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอจักราช) ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายนพรัตน์ ปิยะชาติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
ที่ ๕๒๗/๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ที่ ๕๒๖/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๙ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด ดังต่อไปนี้

๑. นายวิทยา ชาฎา	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวพัชรี ฝากไธสง	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	กรรมการ
๓. นายธีระพงษ์ เกิดจันทร์สว่าง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางสาวมัณฑกา ธนบัตร	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางสาวรินทร์ลิตา จิรสินศุภกิตติ์	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการ
๖. นายสุรศักดิ์ พลานชัย	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
๗. นางสาวณัฐวดี นุ่นปิ่นปักษ์	เจ้าพนักงานสาธารณสุขปฏิบัติงาน	กรรมการ
๘. นางสาวธันยพร เปียงใจ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าคณะทำงานทราบภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ เพื่อจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เสนอคณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายนพรัตน์ ปิยะชาติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
ที่ ๕๒๘/๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ที่ ๕๒๖/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๙ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง ดังต่อไปนี้

๑. นายณัฐศักย์ โกเวทวิทยา	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวผาณิตา สาผุยธรรม	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	กรรมการ
๓. นางสาวกอบกุล สนงูเหลือม	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๔. นางสาวภักดีวรรณ พรมมาแข้	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๕. นางสาวอัจฉรา ฝ่ายเทศ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าคณะทำงานทราบ ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ เพื่อจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เสนอคณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายนพรัตน์ ปิยะชาติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
ที่ ๕๒๙/๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ที่ ๕๒๖/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๙ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

๑. นายสิษฐ์พงศ์ ศรีระบุตร	รองปลัด อบต.คลองเมือง รักษาราชการแทน ผอ.กองการศึกษาฯ	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวรัญชิดา นาหนองขาม	ครูชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๓. นางจันทร์สุดา ทับวิเศษ	ครูชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางสาวรามาวดี สมบัติดี	ครูชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางถิรดา พลานชัย	ครูชำนาญการ	กรรมการ
๖. นางสาวอาทิตยา นุหนุนจันทร์	ครูชำนาญการ	กรรมการ
๗.นางสาวสุมิตรา ภูคำศักดิ์	ครูชำนาญการ	กรรมการ
๘. นางยุพิน พลานชัย	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าคณะทำงานทราบภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ เพื่อจัดทำรายงานการติดตาม และประเมินผลการควบคุมภายใน เสนอคณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายนพรัตน์ ปิยะชาติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
ที่ ๕๓๐/๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ที่ ๕๒๖/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๙ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมืองภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง ดังต่อไปนี้

๑. นายวัชระ คำแดง	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. นายชัยสิทธิ์ ทานกระโทก	ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า	กรรมการ
๓. นายธิตวัน อรุณโน	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ
๔. นายศักดิ์ชัย เจริญศิริ	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าคณะทำงานทราบภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ เพื่อจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เสนอคณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายนพรัตน์ ปิยะชาติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง



ที่ นม ๗๔๕๐๑/ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง
อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๒๓๐

ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

เรียน นายอำเภอจักราช

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้รายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายนพรัตน์ ปิยะชาติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง

สำนักปลัด อบต.
โทร.๐๔๔-๗๕๖๑๘๖
โทรสาร ๐๔๔-๗๕๖๑๘๖

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง โทร. ๐๔๔ - ๗๕๖๑๘๖

ที่ นม ๗๔๕๐๑/ **วันที่** ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ (๘) , (๙) ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน และคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ที่ ๕๒๖/๒๕๖๙ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙

บัดนี้ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางสาวรินทร์ลิตา จิรสินศุภกิตติ์)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง.....
.....

ลงชื่อ

(นายวิทยา ชาฎา)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง.....
.....

ลงชื่อ

(นายสิษฐ์พงศ์ ศรีระบุตร)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง

/ความเห็น...

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง.....
.....

(ลงชื่อ) .....

(นางภัฒน์พิมล เกียรติภัชรสกุล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง.....
.....

(ลงชื่อ) .....

(นายนพรัตน์ ปิยะชาติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเมือง