

แผนประเมินความเสี่ยง

การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน.....

ที่ นศ.๗๔๓๐๑/๖๕๕.....วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒.....

เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้สำนัก/กอง/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ให้เลขาธิการระดับองค์กรนั้น

ในการนี้ สำนักปลัด ขอส่งการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางพรทิพย์ แก้วหย่อง)

หัวหน้าสำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด ได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน (๓) สำนักปลัด จัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สำนักปลัด มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ ☒เหมาะสม ☐ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ ๑.สำนักปลัด มีการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรมโดยมีการประกาศเป็นนโยบายด้านต่าง ๆ มีการกำหนดมาตรฐานจริยธรรมและเผยแพร่ให้พนักงานทราบ ๒.สำนักปลัด ได้จัดให้มีโครงสร้างองค์กรมีสายการบังคับบัญชา รวมทั้งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ๓. สำนักปลัด มีการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด ได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๖) สำนักปลัด ระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๗) สำนักปลัด ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๘) สำนักปลัด พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) สำนักปลัด ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	สำนักปลัด มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☒ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ ๑.สำนักปลัด มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำหลักการบริหารความเสี่ยงมาจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งได้แสดงให้เห็นว่ามีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยรับตรวจและวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับกิจกรรมชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยง ๒.สำนักปลัด มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม สำนักปลัด มีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้ (๑๐) สำนักปลัด ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) สำนักปลัด ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) สำนักปลัด จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	สำนักปลัด มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ☒เหมาะสม ครอบคลุม ☐ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม ☒ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้ - สำนักปลัด มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด เช่น การตรวจสอบ การอนุมัติ การแบ่งแยกหน้าที่ การจัดทำทะเบียนคุม เป็นต้น เพื่อให้กระบวนการทำงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ยังมีการจำกัดการเข้าถึงระบบงานโดยผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องจะไม่สามารถเข้าไปแก้ไขได้
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัด มีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๑๓) สำนักปลัด จัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) สำนักปลัด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) สำนักปลัด สื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สำนักปลัด มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ ☒เหมาะสม ☐ไม่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ ๑) สำนักปลัด มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่ละระบบงานมีความเชื่อมโยงกัน สามารถทำให้มีการดำเนินงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น สำหรับการสื่อสารระหว่างผู้บริหาร หัวหน้างานและผู้ปฏิบัติงานมีความชัดเจน มีการแจ้งเวียนและเผยแพร่สารสนเทศภายในหน่วยงานอย่างเป็นระบบ ๒) สำนักปลัด ได้กำหนดให้มีการจัดทำหรือจัดการและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เช่น การแจ้งข่าวสารออนไลน์ การตรวจสอบรายงานการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การกำกับดูแลโดยใช้ข้อมูลในระบบสารสนเทศ เช่น ระบบบันทึกบัญชีของ อปท.(e-LAAS) , ระบบบันทึกข้อมูลกลาง อปท. (ระบบ Info) , ระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน (ระบบ e-plan) , ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ เป็นต้น ทั้งนี้ระบบดังกล่าวช่วยในเรื่องการควบคุมภายในได้ เพราะสามารถตรวจสอบข้อมูลได้อย่างชัดเจน

๕. การติดตามประเมินผล สำนักปลัด มีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๖) สำนักปลัด ระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) สำนักปลัด ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา	๒) สำนักปลัด สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด เช่น การส่งรายงานภายในเวลาที่กำหนด ผ่านระบบ และการสื่อสารข้อมูลคำสั่งหรือประกาศต่าง ๆ ตลอดจนการป้องกันการเข้าถึงข้อมูล สำนักปลัด มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☒ เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้ - สำนักปลัด มีระบบการติดตามมีความเหมาะสมโดยหัวหน้าสำนักปลัด มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างบุคลากร
---	--

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ที่มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในภารกิจต่าง ๆ ของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการ

ลายมือชื่อ



(นางพรทิพย์ แก้วหย่อง)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ	มีโรคอุบัติใหม่เกิดขึ้น อย่างต่อเนื่อง	มีการติดตามข่าวสาร ทางราชการอย่าง สม่ำเสมอ	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ เกิดโรคอุบัติใหม่ที่ไม่สามารถ คาดการณ์ได้ล่วงหน้า ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		
๒. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	เหตุสาธารณภัยที่ไม่ สามารถคาดการณ์ได้ ล่วงหน้า	ได้มีการติดตามและเฝ้า ระวังข่าวสารที่เกิดขึ้น อย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ไม่สามารถคาดการณ์ สถานการณ์ได้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็กเยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ	ไม่ทราบฐานข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันของทะเบียน ราษฎรในเรื่องการ เสียชีวิต การย้ายของ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ป่วยโรคเอดส์จาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ ได้ประสานกับสมาชิก และผู้นำชุมชนในพื้นที่ อย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำให้ ข้อมูลครบถ้วนถูกต้อง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ทะเบียนราษฎรไม่เป็นปัจจุบัน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	มีการประสาน ข้อมูลกับสมาชิก และผู้นำชุมชนใน พื้นที่รวมทั้ง หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องให้มาก ยิ่งขึ้น	งานพัฒนา ชุมชน ๓๐ ก.ย. ๖๓

ลายมือชื่อ



(นางพรทิพย์ แก้วหย่อง)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน..... โทร. / โทรสาร..... ๐-๗๕๔๙-๑๔๒๕

ที่..... นศ. ๗๓๔๐๒/๙๗๖..... วันที่..... ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง..... การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้สำนัก / กอง / ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ให้เลขานุการระดับองค์กรนั้น

ในการนี้ กองคลัง ขอส่งแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวสุจิรา มณีฉาย)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง ได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง ๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒. ผู้กำกับดูแลของกองคลัง แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน ๓. จัดให้มีโครงสร้างองค์การสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้ กำกับดูแล ๔. แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๕. กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	กองคลัง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานใน ภาพรวม มีความ ☒เหมาะสม ☐ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้ (๑) บุคลากรกองคลังมีความยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม (๒) บุคลากรกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการ ปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีการติดตามการปฏิบัติงานที่ มอบหมาย และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ (๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่ งานการเงินและบัญชี งานพัสดุและงานพัฒนา จัดเก็บรายได้ โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็น ผู้บังคับบัญชา (๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะความสามารถของบุคลากร (๕) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน เปิดโอกาสให้บุคลากรได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ มี การควบคุมการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง กองคลังได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ ๑. ระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒. ระบุความเสี่ยง ที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง	กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☒ ครอบคลุมและ เหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ ๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้ บุคลากรทราบและเข้าใจตรง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
หน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๓. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม กองคลังมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้ ๑. ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒. ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองคลังมีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ ๑. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๒. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๒. เจ้าหน้าที่ทุกคนในกองคลังมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ๓. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง ๔. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด กองคลัง มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ☒ เหมาะสม ครอบคลุม ☐ ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม ☒ ลดและ ป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ ไม่สามารถลดและไม่ป้องกัน ความเสี่ยงได้ ดังนี้ ๑. บุคลากรของกองคลังมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓. มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน มีการกำหนดรหัสผ่านในการเข้าถึงข้อมูลต่าง ๆ ให้กับผู้รับผิดชอบ กองคลัง มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม ตามความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ ๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล กองคลัง มีการติดตามประเมินผลเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๑. หน่วยงานระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๒. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	แหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๓. จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ มีการแจ้งข้อมูลข่าวสารผ่านระบบโซเชียล อบต.แก้วแสน มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☒ เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ ดังนี้ ๑. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการในงานต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๒. มีการสรุปผลการดำเนินงานต่าง ๆ ในกองคลัง รายงานผู้บริหารเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวสุจิรา มณีฉาย)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

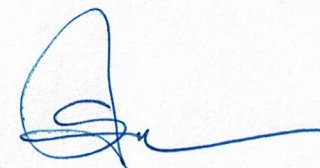
วันที่

- 5 พ.ย. 2562

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ/องค์กร	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
-	-	-	-	-	-	-

ลายมือชื่อ



(นางสาวสุจิรา มณีฉาย)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

แผนประเมินความเสี่ยง

การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน
ที่ นศ ๗๓๔๐๓ / ๔๒ วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒
เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้สำนัก/กอง/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ให้เลขาธิการระดับองค์กร นั้น

ในการนี้ กองช่าง ขอส่งการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายอภิชาติ เขยบัวแก้ว)

ผู้อำนวยการกองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง ได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายใน เพื่อแสดงให้เห็นถึง (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกองช่าง ๒. การประเมินความเสี่ยง กองช่างได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่างในภาพรวม มีความ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในกองช่าง ในภาพรวมเหมาะสม ผู้บริหารมีทัศนคติเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ มีศีลธรรม มีการสนับสนุนโครงการคุณธรรม จริยธรรมภายในองค์กร มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลเหมาะสม มีการสนับสนุนให้บุคลากรในหน่วยงานเข้าร่วมอบรมเพื่อพัฒนาตนเอง เพื่อกลับมาพัฒนาหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☒ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามภารกิจของหน่วยงาน มีการตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในโดยแบ่งเป็นหน่วยงานย่อย ประเมินความเสี่ยง เพื่อให้ครอบคลุมทุกหน่วยงาน ตามวัตถุประสงค์อย่างชัดเจนและเพียงพอ ส่งผลต่อการปฏิบัติงานเพื่อให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม กองช่างมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้ (๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	กองช่าง มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ☒ เหมาะสม ครบคลุม ☐ ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม ☒ ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้ มีนโยบายและกิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริการกำหนดไว้ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ มีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีอย่างเคร่งครัด
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองช่างมีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	กองช่าง มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร มีการติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก รวมทั้งการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารสามารถใช้ปฏิบัติงานได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสนได้เป็นอย่างดี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล กองช่างมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๖) กองช่างระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) กองช่าง ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	กองช่าง มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☒ เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้ ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี กองช่าง มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☐ ไม่เหมาะสมในระดับที่ไม่สมเหตุสมผล และยอมรับไม่ได้ ดังนี้

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบที่มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในการกิจต่างๆ ของกองช่าง บรรลุสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการ



(นายอภิชาติ เขยบัวแก้ว)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. จัดให้มีและบำรุงรักษา ทางน้ำและทางบก	ถนนในพื้นที่ยังเป็นดินลูกรัง หินคลุก หินผุ มีปัญหาด้าน ฝุ่นละออง ไม่สะดวกในการ สัญจรและอาจเกิดอุบัติเหตุ ได้	ดำเนินการจัดทำแผนและ สำรวจถนนประจำปี เพื่อ จัดทำแผนการซ่อม บำรุงรักษา	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ ถนนบางสายไม่ได้ มาตรฐานไม่สะดวกในการ สัญจร ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		กองช่าง

(นายอภิชาติ เขยบัวแก้ว)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แผนประเมินความเสี่ยง

การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน โทร. ๐๗๕-๔๙๑๔๒๕

ที่ นศ.๗๓๔๐๔/ ๒๓๙ วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๒

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้สำนัก/กอง/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๒ งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ (ให้สำนัก/กอง/ส่วนราชการ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้เลขานุการ (เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน) นั้น

ในการนี้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขอส่งการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๒ รายละเอียดตามรายละเอียดที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสุพาร์ตน์ สมรูป)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ชื่อส่วนงานย่อย: ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรมจรรยาบรรณและความ ซื่อสัตย์ รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการ พัฒนาการควบคุมภายในและ ดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างขององค์การกรมอบหมายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติไว้ชัดเจนมีนโยบายและระบบการบริหารงานที่ชัดเจนมีการแบ่งงานคำสั่งในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของกองการศึกษา สร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในนโยบายกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่างๆ กิจกรรมการบริหารการศึกษา จากการวิเคราะห์บุคลากรไม่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างเพียงพอ วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ และลดข้อผิดพลาด กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อให้การจ่ายเงินงบประมาณด้านการจัดงานประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยและตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้ครูและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้านการจัดการเรียนการสอนให้มีความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้วมีสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมภาพรวม มีความ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้ว มีการปฏิบัติตามโครงสร้าง มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องการจัดบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ภารกิจ ๓ กิจกรรม ๑.กิจกรรมการบริหารการศึกษา ๒.กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรม ๓.กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจทั้ง ๓ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ที่ชัดเจน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่สอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายใน และภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมนอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่นการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการเป็นต้น	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมขององค์การบริหาร ส่วนตำบลแก้วมีการประเมินความเสี่ยงได้ ☒ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ - เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุเพียงพอ -บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติงานทางด้านเอกสารทำให้เกิดข้อผิดพลาด และความล่าช้า
๓.กิจกรรมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้ ดำเนินการตามงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามแผน และข้อบัญญัติที่ตั้งไว้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยตามระยะเวลาที่กำหนด มอบหมายหน้าที่ติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติการจัดการเรียนการสอนด้านการศึกษา และ จัดทำให้เป็นรูปธรรม ประเมินผลได้	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมขององค์การบริหาร ส่วนตำบลแก้ว มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ☒ เหมาะสมและครอบคลุม ☐ ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม ☒ ลดและสามารถป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้ - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้าน งบประมาณ การเงิน บัญชีและด้านพัสดุ เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - มีการจัดทำงบประมาณในการจัดโครงการที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ตอบสนองความต้องการและตรงตาม วัตถุประสงค์
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.ทำหนังสือเชิญผู้ปกครองมาประชุมเกี่ยวกับ นโยบายระเบียบต่างๆของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการ ดำเนินการและให้บริการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน ด้านต่างๆ ๓.นำระบบ Internet, Line มาใช้ในการบริหารและ การปฏิบัติงานราชการ ติดตามข้อมูลข่าวสารการ ปฏิบัติงานจาก Website ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น และหน่วยงานภายนอก อยู่เสมอ	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมขององค์การบริหาร ส่วนตำบลแก้ว มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม ตามควรต่อความ ต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายใน ดังนี้ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารสามารถใช้งานได้ ครอบคลุมระหว่าง กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น องค์การการบริหารส่วนตำบลแก้วแสน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รวมทั้งหน่วยงาน ภายนอก รูปแบบการสื่อสารชัดเจน ทันท่วงทีและสะดวก รวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเผยแพร่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔.การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ติดต่อประสานงาน เช่นโทรสอบถามข้อมูล ราชการไปยังอำเภอ จังหวัด หน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง	ทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีการเข้าร่วมกิจกรรมในโครงการต่างๆของแต่ละหมู่บ้านและการประสานความร่วมมือของแต่ละฝ่าย
๕. กิจกรรมติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง สอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน ผู้อำนวยการกองการศึกษา และ ปลัดเทศบาล ต้องติดตาม กำกับดูแลเพื่อให้งาน กองการศึกษาไม่เกิดการขัดข้องหรือเกิดปัญหาขึ้นใน การปฏิบัติงาน และรายงานผลดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้ว มีระบบระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☒ เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้ ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไปติดตามดูแลและสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่และศึกษากฎหมายระเบียบ และข้อบังคับให้ชัดเจน

สรุปผลการประเมิน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมพบว่า มีจำนวน ๓ กิจกรรม ที่ยังมีความเสี่ยงเกิดขึ้น

- ๑.กิจกรรมการบริหารการศึกษา
- ๒.กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรม
- ๓.กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ทั้ง ๓ กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ต้องมีการควบคุมเพิ่มเติมเพื่อผลสัมฤทธิ์ของงาน และความถูกต้องในความพร้อมในการตรวจสอบ ในการเสนอต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสังกัด หน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง และเปิดเผยต่อสาธารณชน

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสุพภรณ์ สมรูป)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ

วันที่ ๕ พ.ย. ๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานย่อย : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน

แบบปค.๕

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม <u>๑.กิจกรรมด้านการบริหาร การศึกษา</u> บุคลากรไม่มีความรู้ในการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามระเบียบข้อบังคับ - เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน	๑.เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญด้าน การเงิน และงานพัสดุ การจัดทำบัญชี ๒.การเบิกจ่าย ผิดพลาด	ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม ระเบียบ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่มีอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม <u>๒.กิจกรรมการพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</u> วัตถุประสงค์ - เพิ่มประสิทธิภาพให้ครู พนักงาน ที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการ จัดกิจกรรมการเรียนการสอนมี ความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอใน การปฏิบัติงาน - เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ สื่อ การเรียนการสอน และเครื่องเล่น พัฒนาการเด็กให้เพียงพอ ในการ ปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วง -	บุคลากรไม่มีทักษะ และประสบการณ์ใน การปฏิบัติงานทำให้ การจัดการเรียนการ สอนไม่มีคุณภาพ	๑.มีคำสั่งแบ่งงานที่ ชัดเจนและจัดทำ บันทึกมอบหมาย งานอย่างชัดเจน ๒.ประชุม/ ตรวจสอบการ ดำเนินงาน	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่มีอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
บำรุงรักษาศิลปะ จารัต ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงามท้องถิ่น <u>กิจกรรมงานด้านศาสนาและ วัฒนธรรม</u> เพื่อให้การจ่ายเงินงบประมาณ ด้านการจัดงานประเพณีท้องถิ่น เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยและตาม หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การจัดซื้อจัดจ้างใน โครงการบางอย่างไม่ สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการ เรียกเงินคืนเมื่อหน่วย ตรวจสอบมา ตรวจสอบ	๑.เบิกจ่ายเท่าที่จ่าย จริง และ ใช้จ่าย อย่างประหยัด	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่มีอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นางสุพารัตน์ สมรูป)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๕ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน

ที่ ๖๘/๒๕๕๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยงานตรวจรับจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละครั้งภายในเก้าสิบวันหลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน ได้จัดวางระบบควบคุมภายในถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามที่ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนด ฉะนั้น เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------------------|---------------------------|---------------------|
| ๑. นางแฉล้ม ศิลปวิสุทธิ | ปลัด อบต. | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางจันทนา หนูศิริ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. นายอภิชาติ เขยบัวแก้ว | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. นางพรทิพย์ แก้วหย่อง | หัวหน้าสำนักงานปลัด | กรรมการ |
| ๕. นางสุภารัตน์ สมรูป | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๖. นางนันทิราภรณ์ ชูใจ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าว กำหนดแนวทางดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน ดังต่อไปนี้

๑. ให้ทุกส่วนราชการ สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของแต่ละส่วนราชการประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๒. ให้ทุกส่วนราชการ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนดและรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าวแล้วส่งเลขานุการ (Center) ระดับองค์กร ต่อไป
๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการ เสนอนายกองการบริหารส่วนตำบลแก้วแสน เพื่อรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป
๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัดส่วนราชการ จัดส่งรายงานให้เป็นไปตามกำหนดโดยเคร่งครัดกรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานต่อประธานคณะกรรมการโดยด่วน
๕. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง ที่ปรึกษาและเสนอแนะ เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๕๙

(ลงชื่อ)

(นายคณิง ชูพงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน โทร. ๐๗๕-๔๙๑๔๒๕

ที่ นศ ๗๓๔๐๑/๒๓๕

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ปลัด อบต.แก้วแสน , ผู้อำนวยการกองช่าง , ผู้อำนวยการกองการศึกษา , ผู้อำนวยการกองคลังและหัวหน้าสำนักปลัด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้สำนัก/กอง/ส่วนราชการ ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒ สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ (ให้สำนัก/กอง/ส่วนราชการ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) โดยส่งให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร (นักวิเคราะห์นโยบายและแผน) ภายในวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ให้จงได้

พร้อมกันนี้ ขอให้ส่วนราชการทุกส่วนยึดถือแนวทางการดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พร้อมกันนี้ให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน ในฐานะประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร พิจารณาเร่งรัดหน่วยงานย่อยให้ดำเนินการแล้วเสร็จตามกรอบที่กำหนดโดยเคร่งครัด ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ

(นายคณิง ชูพงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน

แจ้งเวียนภายใน

ปลัด อบต.....วันที่รับ.....

ผู้อำนวยการกองช่าง.....วันที่รับ ๒๕ ต.ค. ๖๒

ผู้อำนวยการกองคลัง.....วันที่รับ ๒๕ ต.ค. ๖๒

ผู้อำนวยการกองการศึกษา.....วันที่รับ.....

หัวหน้าสำนักปลัด.....วันที่รับ.....