



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน

ที่ /2561

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทนที่ 232 /2561 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2561 กำหนดให้ทุกสำนัก/ส่วน ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ประกาศ ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2561 ข้อ 8 แล้วรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ภายในวันที่ 15 ตุลาคม 2561 นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายในและเกิดประโยชน์ สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินผลระบบควบคุม ภายใน ดังต่อไปนี้

1. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประธานคณะทำงาน
2. ครู คณะทำงาน
3. ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก คณะทำงาน
4. พนักงานจ้างทั่วไป คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผล การควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ภายในวันที่ 15 ตุลาคม 2561 ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕61

(นายวศิน คัมภีร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน โทร ๐73 - 330647

ที่ ปน 77605/

วันที่ 12 ตุลาคม ๒๕61

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕61

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน

เรื่องเดิม

ตามที่นายองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ได้มีบันทึกแจ้งทุกส่วนราชการให้ดำเนินการรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕61 (๑ ตุลาคม ๒๕60 - ๓๐ กันยายน ๒๕61) ระดับส่วนงานย่อย ตามแบบ ปค. 4 และ ปค. 5 นั้น

ข้อเท็จจริง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ได้จัดวางระบบควบคุมภายในงวด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕61 (๑ ตุลาคม ๒๕60 - ๓๐ กันยายน ๒๕61) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค. 4 และ ปค. 5 รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายปรีชา เจ๊ะแว)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและ

สิ่งแวดล้อม

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

(ลงชื่อ)

(นายวศิน คัมภีร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน

ความเห็นของนายองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

(ลงชื่อ)

(นายวสิน คัมภีร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน**

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน

การประเมินการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบล พิเทน สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2560 ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2561 ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 8 ระบบการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลภารกิจของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ได้จัดวางระบบควบคุมภายใน และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง 2 กิจกรรม คือ

1. กิจกรรมดำเนินงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก คือ อาคารศูนย์ยังไม่มีหลังคามุง หอ้งน้ำไม่มีราวจับ สนามเด็กเล่นไม่มีหลังคามุง ไม่มีสนามหญ้า และลานทราย

ทั้งนี้ ได้แนบแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 5) มาพร้อมนี้แล้ว

.....
นางสาวพาอีชา เจ๊ะหลง

ตำแหน่ง ครู ค.ศ. 1 รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ 12 ตุลาคม 2561

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมดำเนินงานด้านงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (1) <u>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ของสำนักงาน คือ งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และแบบอาคารเป็นแบบ เลขที่ สน.ศท.อนุบาล 8 เป็นแบบของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ช่วงกลางของตัวอาคารไม่มีหลังคามุง ทำให้ในฤดูฝน ฝนตกน้ำกระเด็นทำให้พื้นลื่นเป็นอันตรายต่อเด็ก และห้องน้ำไม่มีราวจับสำหรับเด็กทำให้เวลาเด็กเข้าไปใช้อาจเกิดอันตรายได้ และสนามเด็กเล่นไม่มีหลังคามุงเวลาฝนตกและเวลากลางวันเด็กไม่สามารถเล่นได้</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง พื้นอาคารลื่น ห้องน้ำไม่มีราวจับ และสนามเด็กเล่นไม่มีหลังคามุง ไม่มีสนามหญ้าและทราย</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ปรับปรุงให้มีหลังคามุงบริเวณที่ยังไม่มีหลังคา 2. ปรับปรุงห้องน้ำให้มีราวจับสำหรับเด็ก 3. ปรับปรุงสนามเด็กเล่นให้มีหลังคามุงและสนามหญ้าพร้อมลานทราย <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <u>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ</u> การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด 	<p>กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ 2 งาน คือ (1) งานการศึกษา (2) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</u>ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.2544 ผลการประเมินพบว่า งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ <u>ไม่พบความเสี่ยง</u> ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง</p> <p><u>-จากการวิเคราะห์สำรวจ</u> พบว่า งานด้าน พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นงานรับผิดชอบของด้านการศึกษา</p> <p><u>มีความเสี่ยง</u> เนื่องจากภายในตัวอาคารยังขาดสิ่งอำนวยความสะดวก และสนามเด็กเล่นยังไม่มีหลังคาและสนามหญ้าพร้อมลานทราย ผลการดำเนินการติดตาม พบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ปรับปรุงให้มีหลังคามุงบริเวณที่ยังไม่มีหลังคา 2. ปรับปรุงห้องน้ำให้มีราวจับสำหรับเด็ก 3. ปรับปรุงสนามเด็กเล่นให้มีหลังคามุงและสนามหญ้าพร้อมลานทราย <p><u>แผนการปรับปรุงการควบคุม</u> ตามแบบ ปย.3</p> <p>กิจกรรมด้านการการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่บรรลุภารกิจ จึงต้องมีการจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป</p>

--	--

แบบ ปค.๔(ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>2. มีการนำโทรศัพท์มาใช้ในการติดต่อประสานงาน</u> กับหน่วยงานภายนอก พร้อมทั้งสอบถามหรือขอ คำแนะนำจากส่วนราชการอื่น ที่มีความชำนาญมากกว่า</p> <p><u>3. การประสานงานภายในและภายนอกของส่วน</u> <u>การศึกษาฯ</u> เช่น</p> <p>(1) การติดต่อประสานงานภายในส่วนการศึกษา ฯ แจกจ่ายให้ส่วนที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน 3 วันนับจากวันที่ลงรับ</p> <p>(2) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงาน ภายนอก เช่น ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อปท. อื่น เพื่อดู การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อนำมาปรับปรุงและ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต่อไป</p> <p><u>5. วิธีการติดตามประเมินผล</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อสอบถามการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องโดย เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ - ใช้การสังเกตการณ์ และการสัมภาษณ์ของ ผู้บังคับบัญชา เพื่อติดตามผลการปรับปรุง 	

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทนสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน
กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินตามแบบ ปค. 4 ของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ
และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวง -การคลังว่าด้วย

มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 8 มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้
กิจกรรมด้านงานการศึกษา งานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก คือ อาคารช่วงกลาง ไม่มีหลังคามุง หอ้งน้ำไม่มีราวจับ สนามเด็กเล่นไม่มีหลังคามุงและไม่มีสนามหญ้าและลานทราย

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวพาอีชา เจ๊ะหลง)

ตำแหน่ง ครู ค.ศ. 1 รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ 12 ตุลาคม 2561

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>3.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>3.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 3) พ.ศ. ๒๕58</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความ</p> <p>เสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงาน</p> <p>ทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติ</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์กรบริหารส่วนตำบลพิเทนมีระดับการ -</p> <p>ควบคุม ภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

<p>หน้าที่</p> <p>และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป 	<p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ ของกองคลังดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>
---	---

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2561

ภารกิจตาม กฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>กิจกรรมดำเนินงาน การพัฒนาศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้อาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมีความ ปลอดภัยสำหรับเด็ก และอำนวยความสะดวก สะดวกสำหรับเด็กใน การใช้ห้องน้ำและ สนามเด็กเล่น</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>อาคารศูนย์พัฒนา เด็กเล็กตัวกลางของ อาคารยังไม่มีหลังคา มุง ห้องน้ำไม่มีราวจับ สนามเด็กเล่นไม่มี หลังคา มุง ไม่มีสนาม หญ้าและลานทราย</p>	<p>1. ปรับปรุงให้มี หลังคา มุง บริเวณที่ ยังไม่มีหลังคา</p> <p>2. ปรับปรุง ห้องน้ำให้มีราวจับ สำหรับเด็ก</p> <p>3. ปรับปรุงสนาม เด็กเล่นให้มีหลังคา มุงและสนามหญ้า พร้อมลานทราย</p>	ดำเนินการปรับปรุง สถานที่เพื่อความ ปลอดภัยของเด็ก	อาคารศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กตัวกลางของ อาคารยังไม่มีหลังคา มุง ห้องน้ำไม่มีราวจับ สนามเด็กเล่นไม่มี หลังคา มุง ไม่มีสนาม หญ้าและลานทราย	ของบประมาณเพื่อ ปรับปรุงศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	กองการศึกษาฯ

ชื่อผู้รายงาน นางสาวพาอีชา เจ๊ะหลง
ตำแหน่ง ครู ค.ศ. 1 ศึกษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
วันที่ 12 ตุลาคม 2561

แบบ ปค.5

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2561

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ด้านการพัฒนา	<u>ความเสี่ยง</u>	1. สรรหาเจ้าหน้าที่/	การติดตามลูกหนี้	<u>ความเสี่ยง</u>	1. ออกคำสั่งแบ่งงาน	กองคลัง

<p>และจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อจัดเก็บได้ตาม แผนการเพิ่มพูน รายได้ครบถ้วนตาม บัญชีลูกหนี้เป็นไป ตามแผนที่ภาษีและ สามารถจัดเก็บรายได้ เพิ่มขึ้นได้ 5% ตาม เกณฑ์ชีวิตที่กำหนด และนโยบายของ นายก อบต.</p>	<p>1. เจ้าหน้าที่ไม่ สามารถจัดเก็บรายได้ ตามแผนที่กำหนดไว้ ได้ 2. เจ้าหน้าที่เขียน ใบเสร็จรับเงิน ผิดพลาด ปัจจัยเสี่ยง 1. ขาดบุคลากรใน การจัดเก็บรายได้เข้า สู่งค์กรที่เป็น อัตรากำลังข้าราชการ และไม่มีหัวหน้าที่คอย ตรวจสอบ หรือสอบ ทานใบเสร็จรับเงิน ประเภทต่าง ๆ ว่ามี การดำเนินการถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ หรือไม่</p>	<p>ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่เข้ามา ทำหน้าที่ในตำแหน่ง จัดเก็บรายได้ให้เกิด ประสิทธิภาพ 2.ให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบความ ถูกต้องของ ใบเสร็จรับเงินทุกครั้ง</p>	<p>ภาษียังล่าช้าอยู่ เนื่องมาจากบุคลากร ไม่เพียงพอ</p>	<p>1. เจ้าหน้าที่ไม่ สามารถจัดเก็บรายได้ ตามแผนที่กำหนดไว้ ได้ 2. เจ้าหน้าที่เขียน ใบเสร็จ รับเงินผิดพลาด ปัจจัยเสี่ยง 1. ขาดบุคลากรใน การจัดเก็บรายได้เข้า สู่งค์กร</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการจัดเก็บ รายได้ 2. ตรวจสอบ ใบเสร็จรับเงินทุกครั้ง</p>	
--	--	--	--	---	--	--

แบบ ปค.5

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2561

<p>ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
---	-------------------	-------------------------------------	--	-------------------------------	---------------------------------------	----------------------------------

<p>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>						
<p>-งานการเงินและการบัญชี วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การบันทึกบัญชี ขององค์การบริหารส่วน-ตำบลพิเทน เป็นปัจจุบัน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องทันต่อเวลา</p>	<p>ความเสี่ยง 1. การบันทึกบัญชีในส่วนของงบทรัพย์สินกับทะเบียนคุมทรัพย์สินยังไม่ตรงกันเนื่องจาก การยกยอดมายังคลาดเคลื่อนจากทรัพย์สินที่มีอยู่จริง สืบเนื่องจาก เหตุการณ์ไฟไหม้อบต.พิเทน อีกทั้ง สมัยนั้นยังไม่มี การบันทึกบัญชีแยกประเภท หรือยังบันทึกบัญชีไม่ครบถ้วน</p>	<p>1. สรรหาเจ้าหน้าที่/เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีเข้ามาปฏิบัติงาน เพื่อรับผิดชอบงานด้านการเงิน การบัญชี 2. ตรวจสอบการลงบัญชีในประเภทต่างๆ ให้รอบคอบ โดยผู้อำนวยการกองคลัง</p>	<p>ยังขาดเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบงานนี้โดยตรง</p>	<p>ความเสี่ยง 1. การบันทึกบัญชีในส่วนของงบทรัพย์สินกับทะเบียนคุมทรัพย์สินยังไม่ตรงกัน ซึ่งเป็นปัญหามานาน สืบเนื่องจาก เหตุการณ์ไฟไหม้ ประกอบสมัยนั้นยังมีการบันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน และไม่ครบถ้วน ทำให้ตรวจสอบยาก ปัจจัยเสี่ยง 1. ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง</p>	<p>1. ออกคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบการเงินการบัญชี 2. สรรหาเจ้าหน้าที่รับผิดชอบต่อไป</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2561

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-งานทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัด จ้างเป็นตามพรบ.การ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้อง รวดเร็ว ทันต่อเวลา	ความเสี่ยง 1. การจัดซื้อจัดจ้าง ขาดเจ้าหน้าที่คอย กลั่นกรอง ตรวจสอบให้เป็น ตามระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือ สั่งการต่าง ๆ ปัจจัยเสี่ยง 1. ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบงานด้าน นี้โดยตรง	1. สรรหาเจ้าหน้าที่/ เจ้าพนักงานการเงิน และบัญชีเข้ามา ปฏิบัติงาน เพื่อ รับผิดชอบงานด้าน การจัดซื้อจัดจ้างให้ ถูกต้อง รวดเร็ว แม่นยำ เป็นไปตาม ระเบียบของทาง รายการ 2. จะได้มีผู้คอย ตรวจสอบ สอบทาน ให้รอบคอบ โดยเจ้า พนักงานพัสดุโดยตรง	-ยังขาดเจ้าหน้าที่เข้า มารับผิดชอบต่องานนี้ โดยตรง	ความเสี่ยง 1. การจัดซื้อจัดจ้าง เป็น งานที่ละเอียด รอบคอบ ควรมีเจ้าพนักงาน พัสดุรับผิดชอบในสอบ ทานโดยตรง ปัจจัยเสี่ยง 1. ขาดเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบต่องานด้านนี้ โดยตรง	1. ออกคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน พัสดุ 2. สรรหาเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานพัสดุ เพื่อความคล่องตัวในการ ปฏิบัติราชการในส่วน งานจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบฯต่อไป	กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน นางทิพย์รดา ราชสุวรรณ

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 12 ตุลาคม 2561