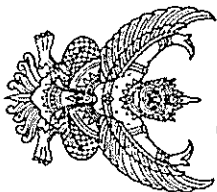


สำนักงานตุ๋นบับ



ที่ สก ๗๓๕๐๑/๗๐๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก
อำเภอเมืองสระแก้ว จังหวัดสระแก้ว ๒๗๐๐๐

๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖


เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
เรียน นายอำเภอเมืองสระแก้ว

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานตามข้อ (๘) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้ชี้แจง คำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รายละเอียดแยกปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ


(นายชูชาติ ตัดงาม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก

สำนักงานปลัด
โทรศัพท์ ๐-๓๗๒๔-๔๕๐๖
โทรสาร ๐-๓๗๒๔-๔๕๐๗

สุทิน
19 ธ.ค ๖6

จนท./ร่างพิมพ์
ท.สำนักปลัด
รองปลัด
ปลัด

หนังสือรับรองการประเมินผลการศึกษาควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองสระแก้ว


องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก ได้ประเมินผลการศึกษาควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการควบคุมภายในของหน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมบูรณ์ที่สุดผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ หน่วยงาน และไปเร่งใส่ รวมทั้งดำเนินการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการศึกษาควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองสระแก้ว

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - ๑.๒ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน
 - ๑.๓ กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 - ๑.๔ กิจกรรมด้านงานกฎหมายและคดี
 - ๑.๕ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน
 - ๑.๖ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
 - ๑.๗ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง
 - ๑.๘ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา
 - ๑.๙ กิจกรรมดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ กิจกรรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน
 ๒. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เป็นปัจจุบันและครอบคลุมทุกด้าน
 ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบรับแจ้งเหตุและให้ความช่วยเหลือประชาชน
 ๔. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมหลักสูตรการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 ๕. จัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์ในกาช่วยเหลือผู้ประสบภัย
 - ๒.๒ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน
 ๑. การปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน
 ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีคุณสมบัติเป็นผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในแทน
 ๓. ศึกษาระเบียบ กฎหมายในการตรวจสอบภายในให้ชัดเจน
 ๔. ฝึกอบรมแต่งตั้ง โอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในโดยตรง

- ๒.๓ กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๑. การปรับปรุงคำสั่งแม่ในงานให้ชัดเจน
 ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีคุณสมบัติเป็นผู้ปฏิบัติงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 ๓. ศึกษาระเบียบ กฎหมาย
 ๔. ระบุบรรจุแต่งตั้ง โอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่สาธารณสุขโดยตรง
- ๒.๔ กิจกรรมด้านงานกฎหมายและคดี
๑. การปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน
 ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีคุณสมบัติเป็นผู้ปฏิบัติงานกฎหมายและคดี
 ๓. ศึกษาระเบียบ กฎหมาย
 ๔. ระบุบรรจุแต่งตั้ง โอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่กฎหมายและคดีโดยตรง
- ๒.๕ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน
๑. ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด
 ๒. สรรหาบุคลากรด้านการเงินและบัญชีเพิ่ม
- ๒.๖ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
๑. ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด
 ๒. ประสานงานไปยังสำนักงานที่ดิน และสำนักงานปฏิรูปที่ดิน (ส.ป.ก.) เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน
- ๒.๗ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง
๑. ฝึกอบรมช่างเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะรื้อแปลนที่กำหนด ตลอดจนระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
 ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับรองมอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติ คณะกรรมการตรวจการจ้างเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะรื้อนำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง
- ๒.๘ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษា
๑. ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมการปฏิบัติงานด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีความเหมาะสมมากขึ้น
 ๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการเรียนการสอน
 ๓. ปรับปรุงสภาพแวดล้อม สถานที่ให้เหมาะสมกับการจัดการเรียนการสอน
 - ๒.๙ กิจกรรมด้านงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 ๑. ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมการปฏิบัติงานด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีความเหมาะสมมากขึ้น
 ๒. ศึกษาคู่มือการใช้งานและเอกสารเผยแพร่อื่น ๆ เพื่อปฏิบัติงาน



(นายชูชาติ ตัดงาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก
วันที่ ๑๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก
 รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>เป็นความเสียหายที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ความช่วยเหลือด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอ และขาดทักษะในการช่วยเหลือประชาชนจากภัยสาธารณะต่างๆ ประกอบกับพื้นที่ในการให้บริการค่อนข้างกว้างทำให้การช่วยเหลือในบางครั้งไม่ครอบคลุมเกิดความล่าช้าในการเข้าช่วยเหลือ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน</p> <p>เป็นความเสียหายที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ใน การตรวจสอบภายในไม่มีเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานในเรื่องของการตรวจสอบภายในโดยตรง และประกอบกับหน่วยงานมีเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานจำนวนน้อย ทำให้มีการแต่งตั้งผู้ดำเนินงานและทำหน้าที่ในการตรวจสอบเป็นบุคคลเดียวกันในการปฏิบัติหน้าที่ อาจทำให้มีผลต่อการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>เป็นความเสียหายที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ด้านประสิทธิภาพและจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญเกี่ยวกับงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๑.๔ กิจกรรมด้านงานกฎหมายและคดี</p> <p>เป็นความเสียหายที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ด้านประสิทธิภาพและจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญเกี่ยวกับงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ซึ่งแบ่งออกเป็น ๑๑ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานธุรการ ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๗. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๘. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๙. งานกฎหมายและคดี ๑๐. งานควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน ๑๑. งานดูแลบำรุงรักษาและควบคุมการใช้รถยนต์ <p>ส่วนกลาง</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าสำนักปลัดมีภารกิจที่มีความซับซ้อน ภายใต้นมีการควบคุมที่เพียงพอไม่พบจุดอ่อน ที่มีความเสียหายหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๘ ภารกิจคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานธุรการ ๕. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๖. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๗. งานกฎหมายและคดี ๘. งานดูแลบำรุงรักษาและควบคุมการใช้รถยนต์ <p>ส่วนกลาง</p>


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานในการช่วยเหลือประชาชนยังมีความรู้ความเข้าใจและทักษะเฉพาะด้านไม่เพียงพอ และยังขาดอุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือแก่ประชาชนผู้ประสบภัยสาธารณภัยต่างๆ ประกอบกับพื้นที่ในการบริการพื้นที่ค่อนข้างกว้าง</p> <p>ทำให้การช่วยเหลือเกิดปัญหาในความสำเร็จและไม่ทั่วถึง</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน</p> <p>เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติงานหลายด้านพร้อมกันและระเบียบต่างๆ เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในมีการเปลี่ยนแปลง และเจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ในการตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่ใช้ในการปฏิบัติ</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านสารพัดธุและสิ่งแหวดล้อม</p> <p>เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอทำให้เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติงานหลายด้านพร้อมกันและระเบียบต่างๆ เกี่ยวกับการบริหารสุขุมมีการเปลี่ยนแปลง และเจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่ใช้ในการปฏิบัติ</p> <p>๒.๔ กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี</p> <p>เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอทำให้เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติงานหลายด้านพร้อมกันและระเบียบต่างๆ เกี่ยวกับการกฎหมายและคดีมีการเปลี่ยนแปลง และเจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่ใช้ในการปฏิบัติ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. การปรับปรุงคำสั่งให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้</p> <p>๓. จัดหาอุปกรณ์ เครื่องมือในการให้ความช่วยเหลือประชาชนให้เพียงพอ และทันสมัย</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>พบจุดอ่อน ที่มีความเสี่ยงหรือกำหนดแผนปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจ ๓ ภารกิจ คือ</p> <p>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. งานควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน</p> <p>๓. งานสารพัดธุและสิ่งแหวดล้อม</p> <p>๔. งานกฎหมายและคดี</p> <p>มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่ต้องจัดทำแผนควบคุมภายในต่อไป</p>

<p>๓.๓ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีคุณ สมบัติ เป็นผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในปฏิบัติงานแทน</p> <p>๒. ศึกษาระเบียบ กฎหมายในการตรวจสอบภายในให้ชัดเจน</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านสารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถตรงกับตำแหน่งหน้าที่ปฏิบัติงาน และให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๔ กิจกรรมด้านงานกฎหมายและคดี</p> <p>สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถตรงกับตำแหน่งหน้าที่ปฏิบัติงาน และให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักงานเลขาธิการสหประชาชาติและ การสื่อสารที่อยู่ในองค์การบริหารส่วนตำบลมาเป็นเครือข่ายในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการหรือการควบคุมภายในของส่วนสำนักงานสถิติให้บรรลุวัตถุประสงค์โดยใช้ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร หนังสือ การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นต้น</p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>มีการปรับปรุงคำสั่งงานให้มีความชัดเจน จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และทักษะเพิ่มเติม ในการรับแจ้งเหตุหรือขอความช่วยเหลือ ใช้โทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ต วิดีโอสื่อสารเข้ามาใช้ในกรณีแจ้งเหตุ ระหว่างปฏิบัติงานและรายงานผลการทำงาน รวมถึงการติดต่อประสานและขอความช่วยเหลือจากหน่วยงานอื่นกรณีเกิดความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านแยก</p>	
--	--

<p>๕.๒ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน</p> <p>มีการปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงานให้มีความชัดเจน การติดตามข่าวสารในระบบอินเตอร์เน็ตเกี่ยวกับข้อบังคับต่างๆที่มีการเปลี่ยนแปลง รวมทั้งส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้ความรู้เพิ่มเติม</p> <p>๕.๓ กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>มีการปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงานให้มีความชัดเจน การติดตามข่าวสารในระบบอินเตอร์เน็ตเกี่ยวกับข้อบังคับต่างๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลง รวมทั้งส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้ความรู้เพิ่มเติม</p> <p>๕.๔ กิจกรรมด้านงานกฎหมายและคดี</p> <p>มีการปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงานให้มีความชัดเจน การติดตามข่าวสารในระบบอินเตอร์เน็ตเกี่ยวกับข้อบังคับต่างๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลง รวมทั้งส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้ความรู้เพิ่มเติม</p> <p>๕.๕ กิจกรรมการติดตาม</p> <p>หน่วยงานมีการติดตามประเมินผล โดยการใช้แบบสอบถาม แบบรายงานเป็นเครื่องมือในการสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ หัวหน้างานรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และนายกองจัดการส่วนตำบล ทำแยกทราบ อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p>	
---	--

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแขก มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน
ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสมเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม
ภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุตามวัตถุประสงค์ต่อไป


(นางสาวจิราภรณ์ เจนตง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก อำเภอเมืองสระแก้ว จังหวัดสระแก้ว
 รายงานการประเมินตนเองปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>งานการเงิน</p> <p>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ในการตรวจเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายแต่ละ สำนัก/กองขาดความเข้าใจและจิตสำนึกการเบิกจ่ายและเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน ประกอบกับเจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายให้ตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายฎีกาเบิกจ่ายหลายหน้าที่จึงทำให้เกิดความผิดพลาดในการตรวจเอกสาร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานโดยตรง</p> <p>๒.๒ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานหลายหน้าที่ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๓ เจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายให้จัดทำฎีกาเบิกจ่ายแต่ละ สำนัก/กอง ขาดความเข้าใจในการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความรอบรอบและปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓.๒ รับผิดชอบ(ย้าย) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินเพิ่ม</p> <p>๓.๓ จัดทำเอกสารคู่มือเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้แก่แต่ละ สำนัก/กอง เพื่อให้สามารถจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๔. การสนับสนุนและกฏการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน</p> <p>๔.๒ ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. การรวมการติดตามผล</p> <p>รายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองคลัง</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองคลัง ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <p>๑. งานการเงิน</p> <p>๒. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๓. งานพัฒนาจัดเก็บรายได้</p> <p>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๕. งานธุรการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>หลักเกณฑ์การทรงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า</p> <p>๑. งานการเงิน กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่ อย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>งานพัฒนาจัดเก็บรายใต้</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายใต้</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ชำระภาษีภายในระยะเวลาที่กำหนด ประกอบกับการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของผู้ถือครองที่ดินและที่อยู่ในการจัดส่งเอกสารอยู่ตลอดเวลาโดยไม่แจ้งให้ผู้จัดเก็บรายใต้ทราบจึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำกันและจดหมายแจ้งให้ชำระภาษีไม่สามารถจัดส่งถึงผู้เสียภาษีได้ และระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจที่ชัดเจนทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาชำระภาษีภายในระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒.๒ มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองกรรมสิทธิ์อยู่ตลอดเวลาโดยไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ</p> <p>๒.๓ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายต่างๆ ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายใต้ให้ทั่วถึง</p> <p>๓.๒ ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบสำรวจข้อมูลเพิ่มเติมและประสานไปยังสำนักงานที่ดิน และ สำนักงานปฏิรูปที่ดิน(สปก.) เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.๓ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. การสนทนและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔.๒ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ทมาใช้เพื่อสืบค้นข้อมูลจากกรมที่ดินและสำนักงานปฏิรูปที่ดิน(สปก.)</p> <p>๕. การติดตามผล</p> <p>รายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก อำเภอเมืองสระแก้ว จังหวัดสระแก้ว ประเมินองค์ประกอบ ความคุมภายในพื้นที่ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมพื้นที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพดี แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ในการตรวจ เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายแต่ละ สำนัก/กอง ขาดความเข้าใจและจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ประกอบกับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายปฏิบัติงานหลายหน้าที่ซึ่งทำให้เกิดความผิดพลาดในการตรวจเอกสาร

๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีมีฐานะภาษีภายในระยะเวลาที่กำหนด ประกอบกับ มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของผู้ถือครองที่ดินและที่อยู่ในการจัดส่งเอกสารอยู่ตลอดเวลาโดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ รายได้ทราบจึงทำให้เกิดข้อมูลซ้ำซ้อนกันและจดหมายแจ้งให้ชำระภาษีไม่สามารถจัดส่งถึงผู้เสียภาษีได้ และระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจที่ชัดเจนทำให้เกิด ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน



(นางฉัตรชดาพร เงินทอง)

นักวิชาการคลังปฏิบัติการ ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการพิจารณาดำเนินการ ยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ หรือสิ่งที่ต้องมีการตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ</p>	<p>กองช่าง ได้ทำการประเมินผลองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก ภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในภารกิจที่ ๑ งานคือ</p> <p>การควบคุมวงนก่อสร้าง</p> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) ในงวดปีที่ผ่านมา พบว่ากิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งมีไม่เพียงพอกับปริมาณภารกิจในโครงสร้างพื้นฐานที่มีมากขึ้นตามนโยบายของรัฐบาล</p> <p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่า กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>-ช่างผู้ควบคุมงานจะต้องทำหน้าที่ ควบคุมงานอย่างใกล้ชิด ใสายในรายละเอียดของงาน ตลอดจนขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดข้อผิดพลาดซึ่งอาจเกิดขึ้นได้ ตลอดจนควบคุมงานให้ออกมา ถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์ตลอดกลไกระดับต้นในวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้งั้นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติงาน การทำให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลา ตรวจสอบเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ราคากลางวัสดุก่อสร้าง การหาค่าพิกัด รับ-ส่งข้อมูล ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องทางแอปพลิเคชัน Line เป็นต้น</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ในการรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควรในกองช่าง พบว่ากิจกรรมการควบคุม พบว่า กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง มีดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการกำหนดแนวทาง และควบคุมการปฏิบัติงานให้ป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทฤษฎีและปฏิบัติ ๒. ผู้บังคับบัญชาเ้าระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน <p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมคือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในการบริหารส่วนตำบลทำแยกมาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมทั้งหาข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่าง ๆ กับทางผู้นำท้องถิ่นและท้องถิ่น หรือประชาชนโดยตรง</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายสำราญ แม่เน่น)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่.....๓๑..กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖.....

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก อำเภอเมืองสระแก้ว จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการประเมินของคณะกรรมการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษาเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๓ กิจกรรม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมงานด้านงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความเข้าใจในการดำเนินงานตามระเบียบพัสดุ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานด้านการบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา</p> <p>๑.๓ กิจกรรมงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม พบว่า เกิดความเสียหายจากการขาดสื่อลงมภายใน เนื่องจาก บุคลากรในกองการศึกษา ยังขาดความเข้าใจ เกี่ยวกับกาปฏิบัติงานในหน้าที่ เกี่ยวกับกาปฏิบัติงานระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้กาปฏิบัติงานล่าช้า</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>พบว่า กองการศึกษา มีการจัดโครงสร้างงานและคำสั่งปฏิบัติงาน ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารการศึกษา และฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งแต่วิเคราะห์ตามคำสั่งงานของกองการศึกษา พบว่า กิจกรรมด้านฝ่ายการบริหารการศึกษาเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรมงานด้านงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามระเบียบพัสดุ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ๑๑ ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาการศึกษาปฐมวัย อาจส่งผลต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</p> <p>๑๒ บุคลากรสนับสนุนการสอนไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ตามภาระงานที่มีปริมาณมาก</p> <p>๑๓ ไม่มีเจ้าหน้าที่พิเศษของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>- เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรในสวนการศึกษาไม่น้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากสวนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p>- ข้อจำกัดของระเบียบ กฎหมายข้อบังคับทำให้การดำเนินการทำได้เพียงการส่งเสริมและสนับสนุน จึงขาดแรงจูงใจที่จะเข้าร่วมส่วนร่วมจากภาคประชาชน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดย การแต่งตั้ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ ตรวจสอบ กำกับดูแลและช่วยงานปลัดองค์การบริหารส่วน ตำบล โดยผลการทำงาน <u>ปรับปรุงควบคุม</u> อยู่ในระดับที่น่าพอใจในระดับที่สูงขึ้น และตรงกับสายการสอนระดับการศึกษาปฐมวัย เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล รวมถึงมีการปรับปรุงสภาพแวดล้อมด้านอาคารสถานที่ให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. บรรจุ/จัดหาบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจนตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการดำเนินงานแต่ก็เด่น เพื่อส่งเสริมพัฒนาการให้เติบโตครบทั้ง ๔ ด้าน</p> <p>๔. ปรับปรุงสถานที่ให้เหมาะสมต่อการจัดการเรียนการสอน</p> <p>๕. จัดสรรงบประมาณในการปรับปรุง ต่อเติม ก่อสร้าง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เต็มมาตรฐาน ปรับปรุงสภาพภูมิทัศน์ และอาคารสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น</p> <p>๖. ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสบการณ์ในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา และแผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถอย่างสม่ำเสมอ สามารถปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้รับงบประมาณในการปรับปรุงให้เต็มมาตรฐาน นออยู่ อาคารสถานที่เป็นสัดส่วน กว้างขวางขึ้น</p> <p>๔. กำหนดระยะเวลาในการจัดทำหลักสูตร การศึกษาปฐมวัยและแผนพัฒนาการศึกษาให้ถูกต้องตามระเบียบและตามที่กฎหมายกำหนด</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการสรรหาบุคลากร และติดตามข่าวสาร การเปลี่ยนแปลงของกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการให้ทันอยู่เสมอ</p> <p>๒. นำระบบ Internet, faebook, line มาใช้ในการบริหารและในการปฏิบัติงาน การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอก การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบอย่างถูกต้อง รวดเร็ว ได้ทันที</p> <p>๓. มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร เพื่อให้สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสาร มีความครอบคลุมทุกด้าน และมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑. จัดคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน</p> <p>๒. มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองการศึกษา มีความเหมาะสม และเพียงพอ</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก มีโครงสร้างการควบคุม
ภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตาม
วัตถุประสงค์

อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ
และประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

 ผู้รายงาน

(นางละมัย เต็มทอง)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การช่วยเหลือประชาชนและเฝ้าระวังอุบัติเหตุได้อย่างดีและลดการสูญเสีย</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การให้ความช่วยเหลือล่าช้า - ขาดอุปกรณ์/เครื่องมือในการช่วยเหลือ - เจ้าหน้าที่ยังมีความรู้ความสามารถหรือทักษะในการช่วยเหลือประชาชนไม่เพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - การปรับปรุงคำสั่งให้ชัดเจน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มเติมความรู้และทักษะในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยสาธารณะ 	<ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่เพียงพอ - ขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการช่วยเหลือประชาชนเมื่อประสบเหตุ - เจ้าหน้าที่ยังมีความรู้ความเข้าใจหรือทักษะในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่เพียงพอ - ขาดบุคลากรด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 	<ul style="list-style-type: none"> - การให้ความช่วยเหลือล่าช้า - ขาดอุปกรณ์/เครื่องมือในการช่วยเหลือ - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความสามารถหรือทักษะในการช่วยเหลือประชาชน 	<ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน - จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เป็นปัจจุบันและครอบคลุมทุกด้าน - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบรับแจ้งเหตุและให้ความช่วยเหลือประชาชน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์ในกาช่วยเหลือผู้ประสบภัย 	<p>สำนักปลัด</p>

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

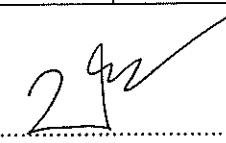
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้มีการตรวจสอบการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและมีความถูกต้อง	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน - ไม่มีเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบภายในโดยตรง 	<ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีคุณสมบัติเป็นผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในแทน - ศึกษาระเบียบกฎหมายในการตรวจสอบภายในให้ชัดเจน 	<ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบภายในยังมีประสิทธิภาพที่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบภายในเป็นบุคคลเดียวกันอาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการตรวจสอบภายใน 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน - ไม่มีเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบภายในโดยตรง 	<ul style="list-style-type: none"> - การปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ที่มีคุณสมบัติเป็นผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในแทน - ศึกษาระเบียบกฎหมายในการตรวจสอบภายในให้ชัดเจน - ฝึกอบรมแต่งตั้ง โอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในโดยตรง 	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้มีการตรวจสอบการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพและมีความถูกต้อง	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน - ไม่มีเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยตรง 	<ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีคุณสมบัติเป็นผู้ปฏิบัติงาน - ศึกษาระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน - สาธารณสุขให้ชัดเจน 	<ul style="list-style-type: none"> - งานสาธารณสุขยังไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่เพียงพอ - ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน - ไม่มีเจ้าหน้าที่ด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยตรง 	<ul style="list-style-type: none"> - การปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีคุณสมบัติเป็นผู้ปฏิบัติงาน - สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - ศึกษาระเบียบกฎหมาย - รับบรรจุแต่งตั้ง โอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่สาธารณสุขโดยตรง 	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมด้านงานกฎหมายและคดี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้มีการตรวจสอบการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพและมีความถูกต้อง	- เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน - ไม่มีเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดีโดยตรง	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีคุณสมบัติเป็นผู้ปฏิบัติงาน - ศึกษาระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงานให้ชัดเจน	- งานด้านกฎหมายและคดียังไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่เพียงพอ - ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง	- เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน - ไม่มีเจ้าหน้าที่ด้านกฎหมายและคดีโดยตรง	- การปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีคุณสมบัติเป็นผู้ปฏิบัติงานกฎหมายและคดี - ศึกษาระเบียบกฎหมาย - รับบรรจุแต่งตั้ง โอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่กฎหมายและคดีโดยตรง	สำนักปลัด

(ลงชื่อ).....  ผู้รายงาน
 (นางสาวจิราภรณ์ เจนตง)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก อำเภอเมืองสระแก้ว จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการตรวจ ฎีกาก่อนการอนุมัติเบิก เงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้อง และมีเอกสาร ประกอบการเบิก จ่ายเงินถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	๑. ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานโดยตรง ๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติงานหลายหน้าที่ทำให้ เกิดความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน ๓. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ให้จัดทำฎีกาเบิกจ่ายแต่ละ สำนัก/กอง ขาดความเข้าใจใน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วย ความรอบคอบและปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด ๒. รับโอน(ย้าย) บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงินเพิ่ม ๓. จัดทำเอกสารคู่มือเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้แก่แต่ละ สำนัก/ กอง เพื่อให้สามารถจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินได้อย่างถูกต้อง	ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ ครบถ้วนก่อนอนุมัติ ให้เบิกจ่าย	ขาดบุคลากรใน การปฏิบัติงาน โดยตรง	๑. ให้ผู้อำนวยการกอง คลังควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิด ๒. สรรหาบุคลากรด้าน การเงินและบัญชีเพิ่ม	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก อำเภอเมืองสระแก้ว จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อปรับปรุงข้อมูลผู้เสียภาษีให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน และเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ให้สามารถจัดเก็บได้ถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาชำระภาษีภายในระยะเวลาที่กำหนด ๒. มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองกรรมสิทธิ์อยู่ตลอดเวลาโดยไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายต่างๆ ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายได้ให้ทั่วถึง ๒. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบสำรวจข้อมูลเพิ่มเติมและประสานไปยังสำนักงานที่ดิน และ สำนักงานปฏิรูปที่ดิน(สปก.) เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์และสร้างแรงจูงใจในการชำระภาษี ๒. ทำปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ ๓. มีความเข้าใจในเรื่องระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมากขึ้น</p>	<p>๑. ข้อมูลผู้ชำระภาษีมีความเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายต่างๆ เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>๑. ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด ๒. ประสานงานไปยังสำนักงานที่ดิน และสำนักงานปฏิรูปที่ดิน(สปก.) เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองคลัง</p>



(นางฉัตรชดาพร เงินทอง)

นักวิชาการคลังปฏิบัติการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑.กิจกรรม “การควบคุมงาน ก่อสร้าง” <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพ ถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด ๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตาม รูปแบบและรายการที่ กำหนด ๑.๑ ผู้ควบคุมงาน ๑.๒ ผู้รับจ้าง ๑.๓ ผู้ปฏิบัติงาน ๑.๔ คณะกรรมการตรวจ การจ้าง</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติ ประจำปีและการ มอบหมายงานจาก ผู้บริหารเป็นลาย ลักษณ์อักษรในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ ตลอดจน มอบนโยบายให้ ควบคุมงานเป็นไปตาม รูปแบบและรายการ กำหนด</p>	<p>การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบ หมายจากผู้บริหารมี ผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ในส่วนการควบคุม งานก่อสร้าง ยังต้อง มีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> การควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่ กำหนดเกิดปัญหา และข้อ ขัดแย้งในการปฏิบัติงาน <u>ผลกระทบ</u> อาจทำให้งานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามรูปแบบที่ กำหนด <u>สาเหตุ</u> เนื่องจากผู้ปฏิบัติ- งาน ขาดทักษะ เทคนิค การศึกษาระเบียบ กฎ- หมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไป ตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้ง ช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะ ได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองช่าง องค์การ บริหารส่วนตำบล ท่าแยก</p>

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายสำรวย แมนปิ่น)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มี คุณภาพ และผ่านการประเมิน มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>-เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความ รับผิดชอบเกี่ยวกับงานการศึกษา ปฐมวัย การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา งานนิเทศและประกัน คุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>๑. บุคลากรยังขาดความ เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการศึกษา โดยเฉพาะ การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งเกี่ยวข้องกับ เรื่อง การ เบิกจ่าย งบประมาณ</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน ส่วนการศึกษา แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ ของบุคลากรครูเจ้าหน้าที่ แต่ละคนให้ชัดเจน</p> <p>๒. มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้า รับการอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการปฏิบัติ หน้าที่</p> <p>๓. จัดทำแผนการพัฒนา การศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้ได้ มาตรฐาน</p> <p>๔. จัดหาสื่อการเรียน การสอน ให้ได้มาตรฐาน การศึกษา</p>	<p>๑.การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒.ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน</p> <p>๓.การควบคุมที่มี อยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงที่มีอยู่ได้</p>	<p>๑.บุคลากรยังขาดความ เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับงาน โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ซึ่ง เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่าย งบประมาณ</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากร ที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับ การอบรม การ ปฏิบัติงานการด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ของผู้ดูแลเด็กให้มี ทักษะมากขึ้น</p> <p>๒.จัดหาอุปกรณ์สำหรับ พัฒนาการด้านการ เรียนการสอน</p> <p>๓.ปรับปรุง สภาพแวดล้อม สถานที่ ให้เหมาะสมกับการ จัดการเรียนการสอน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>

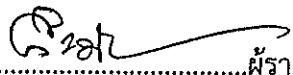
ส่วนงานย่อย : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม งานด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้บุคลากรทางการศึกษามี ความรู้ความเข้าใจและสามารถ ปฏิบัติงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	๑.การปฏิบัติงานด้านพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยัง ขาดความเข้าใจในการ ดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า	๑.เสนอแนะให้บุคลากร เข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพการ ปฏิบัติหน้าที่ ๒.ผู้อำนวยการกอง การศึกษาคอยกำกับดูแล การปฏิบัติงานพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. การ ควบคุม ภายใน ที่ มี อยู่ มี ความเพียงพอและ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ ตั อ ง ส่ ง ให้ บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม อย่าง ต่อเนื่อง	๑.บุคลากรยังขาดความ เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติ ด้านพัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	๑.ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากร ที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับ การ อบรม การ ปฏิบัติงานการด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ของผู้ดูแลเด็กให้มี ทักษะมากขึ้น ๒.ศึกษาคู่มือการใช้งาน และเอกสารเผยแพร่ อื่นๆ เพื่อปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นางละมัย เข้มทอง)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการศึกษาควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก ได้สอบทานการประเมินผลการศึกษาควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือไม่ได้ ทุจริต และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายพรธชา เบญจมานนทร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการศึกษาควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสงสัยเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

สถานการณ์

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ความช่วยเหลือด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ และขาดทักษะในการช่วยเหลือประชาชนจากภัยสาธารณภัยต่างๆ ประกอบกับพื้นที่ในการให้บริการค่อนข้างกว้างทำให้การช่วยเหลือในบางครั้งไม่ครอบคลุม เกิดความล่าช้าในการเข้าช่วยเหลือ จึงต้องมีการควบคุมความเสี่ยงในงวดต่อไป

งานตรวจสอบภายใน

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ในการตรวจสอบภายใน ไม่มีเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานใหม่เรื่องของการตรวจสอบภายในโดยตรงและประกอบกับหน่วยงานมีเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานจำนวนน้อย ทำให้มีการแต่งตั้งผู้ดำเนินงานและผู้ทำหน้าที่ในการตรวจสอบเป็นบุคคลเดียวกันในการปฏิบัติหน้าที่ อาจทำให้มีผลต่อการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน จึงต้องมีการควบคุมความเสี่ยงในงวดต่อไป

งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ด้านประสิทธิภาพและจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญเกี่ยวกับงานที่ได้รับมอบหมาย จึงต้องมีการควบคุมความเสี่ยงในงวดต่อไป

งานกฎหมายและคดี

เป็นความเสียหายที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ด้านประสิทธิภาพและจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความชำนาญเกี่ยวกับงานที่ต้องรับมอบหมาย จึงต้องมีการควบคุมความเสี่ยงในวงต่อไป

กองคลัง

การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน

ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ในการตรวจเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายแต่ละ สำนัก/กอง ขาดความเข้าใจและจัดทำฎีกาเบิกจ่าย และเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน ประกอบกับเจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายให้ตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายปฏิบัติงานหลายหน้าที่จึงทำให้เกิดความผิดพลาดในการตรวจเอกสาร

งานด้านการจัดเก็บรายได้

ผู้หน้าที่ชำระภาษีไม่ชำระภาษีภายในระยะเวลาที่กำหนด ประกอบกับการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของผู้ถือครองที่ดิน และที่อยู่ในการจัดส่งเอกสารอยู่ตลอดเวลาโดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ทราบ จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดซ้อนกัน และจดหมายแจ้งให้ชำระภาษีไม่สามารถจัดส่งถึงผู้เสียภาษีได้ และระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องของการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจที่ชัดเจน ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

กองช่าง

การควบคุมงานก่อสร้าง

การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด เกิดปัญหาและข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิค การศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งใช้ในการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา

การบริหารการศึกษา

บุคลากรยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งเกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณ
งานพิเศษของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
บุคลากรยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานพิเศษของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแขก โทรศัพท์ ๐๓๗ - ๒๕๔๕๐๖

ที่ สก ๗๓๙๐๑/

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแขก

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว โดยการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

บัดนี้ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแขก ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และ แบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมา พร้อมบันทึกข้อความฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวจิราภรณ์ เจริญคง)
หัวหน้าสำนักปลัด

(นายพรชชา เป็ญจมานุสร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแขก

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแขก

ความเห็นของนายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแขก.....

(นายชูชาติ ตัดงาม)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแขก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก

ที่ สก ๓๓๙๐๒ / -

วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก

ตามบันทึกข้อความ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก ที่ สก ๓๓๙๐๑/- ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่องการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยแจ้งให้กองคลังดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง และจัดทำแบบรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ระดับหน่วยงานย่อย และส่งรายงานให้เลขานุการฯ ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อรวบรวมรายงานเสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก และรายงานผู้กำกับดูแล คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินทราบ ต่อไปนี้

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยกได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ระดับหน่วยงานย่อย เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางอัครชดาพร เงินทอง)

นักวิชาการคลังปฏิบัติการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความคิดเห็นต่อการบริหารส่วนตำบลท่าแยก

(ลงชื่อ).....

(นายพรธรรษา เบญจมานุสร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก

ความคิดเห็นนายกององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก

(ลงชื่อ).....

(นายชูชาติ ตัดงาม)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแยก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแขก โทรศัพท ๐๓๗ - ๒๕๕๕๐๖

ที่ สก ๗๓๙๐๔/

วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแขก

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักการที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว โดยการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

บัดนี้ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแขก ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และ แบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมา พร้อมบันทึกข้อความฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางละมัย เข้มทอง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแขก

(นายพรรัชชา ไปญจมานุสร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแขก

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแขก.....

(นายชูชาติ ตัดงาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแขก