



การจัดทำรายงาน

ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง เดือนกันยายน ๒๕๖๗

ของ

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

การควบคุมภายในเป็นกลไกที่จะทำให้หน่วยงานของรัฐบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านใดด้านหนึ่งหรือหลายด้าน ได้แก่ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน โดยคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน จึงได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้ เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงขององค์กร

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

สารบัญ

ระดับหน่วยงาน

- แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๔ แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๖ แบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ระดับหน่วยงานย่อย

สำนักปลัด

- แบบ ปค.๔ แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

กองคลัง

- แบบ ปค.๔ แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

กองช่าง

- แบบ ปค.๔ แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- แบบ ปค.๔ แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ภาคผนวก

- สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
- สำเนาคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ

ระดับหน่วยงาน

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอฝาง

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นสุดปีงบประมาณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน โปร่งใส เชื่อถือได้ รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน พบว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอฝาง

อย่างไรก็ดี ก็มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ การดำเนินโครงการ กิจกรรมงานสาธารณสุข งานนิติการ และงานสถิติและวิชาการ

-ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานนิติการ และงานสถิติและวิชาการที่จะดำเนินโครงการ กิจกรรม

๑.๒ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

-ประชาชนบางส่วนไม่ชำระภาษี/ค่าธรรมเนียม

๑.๓ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

-บุคลากรที่ปฏิบัติงานนายช่างโยธาไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานควบคุมงานทำให้เกิดความเสี่ยงในการควบคุมงาน และทำให้เกิดความล่าช้า

๑.๔ กิจกรรมการเงิน การบัญชีและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

-มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และบุคลากรที่ปฏิบัติขาดความรู้ ความเข้าใจ และไม่มี ความชำนาญในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การดำเนินโครงการ กิจกรรมงานสาธารณสุข งานนิติการ และงานสถิติและวิชาการ

-มีการปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานเพื่อให้มีบุคลากรปฏิบัติงานสาธารณสุข งานนิติการและงานสถิติและวิชาการ

-มีการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งว่าง มีการขอยืมตัวข้าราชการมาช่วยปฏิบัติงานชั่วคราว (งานนิติการ) และสรรหาพนักงานจ้างเพื่อมาช่วยปฏิบัติงาน

-ผู้บังคับบัญชามีการกำกับดูแล ติดตาม แนะนำ และตรวจสอบการปฏิบัติงาน

๒.๒ กิจกรรมงานการจัดเก็บรายได้

-มีหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับการชำระภาษี/ค่าธรรมเนียม

-เจ้าหน้าที่ออกไปให้ความรู้เกี่ยวกับการชำระภาษี/ค่าธรรมเนียม

-ออกหน่วยบริการจัดเก็บภาษี/ค่าธรรมเนียมนอกสถานที่

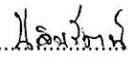
-๒-/๒.๓ กิจกรรม...

๒.๓ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง

- มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน
- มีการสรรหาพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งนายช่างโยธาเพิ่ม

๒.๔ กิจกรรมบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมความรู้ในการปฏิบัติงานการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อพัฒนาความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
- ส่งเสริมความรู้ และความชำนาญและถ่ายทอดองค์ความรู้ในการปฏิบัติงานการเงิน การบัญชี และการพัสดุให้แก่บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน
- ผู้บังคับบัญชามีการกำกับดูแล แนะนำ และตรวจสอบการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)..........

(นางสาวนลินรัตน์ สมเชียงใต้)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

วันที่ ๘ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ได้ประกาศมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๕๒ เพื่อให้ยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง รับทราบและให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยมีการมุ่งเน้นการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีทัศนคติที่ดีในการปฏิบัติงานมีการกำกับดูแล ติดตามให้มีการพัฒนาการปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓. ตามที่คณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดเชียงใหม่ ได้ประกาศหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ในองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๖๓ และประกาศกำหนดกอง สำนัก หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยได้กำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบของส่วนราชการต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบลที่กำหนดขึ้นใหม่ ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน จึงอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๕ ประกอบมาตรา ๒๕ วรรคเจ็ด แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดเชียงใหม่ ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ จึงกำหนดโครงสร้างส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ตามเงื่อนไขของประเภทองค์การบริหารส่วนตำบลประเภทสามัญ โดยมีการกำหนดโครงสร้างส่วนราชการ ดังนี้ ๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และ ๕. หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ได้มีการประกาศ เรื่อง นโยบายและกลยุทธ์ด้านการบริหารและการพัฒนาทรัพยากรบุคคล ระยะ ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๕-๒๕๖๗) เพื่อให้การพัฒนาบุคลากรของพนักงานส่วนตำบล พนักงานครู ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีทักษะความรู้ความสามารถ พร้อมทั้งจะปฏิบัติราชการสำหรับการบริการประชาชน รวมทั้งให้สอดคล้องกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) จึงได้มีการกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ด้านการบริหารและการพัฒนาทรัพยากรบุคคล ซึ่งประกอบด้วยนโยบายด้านต่าง ๆ ดังนี้ ๑. นโยบายด้านการบริหาร ๒. นโยบายด้านอัตรากำลังและการบริหารอัตรากำลัง ๓. นโยบายด้านการสรรหา พัฒนา เก็บรักษา และการใช้ประโยชน์ของบุคลากร ๔. นโยบายด้านการสร้างและพัฒนากระบวนการจัดการองค์ความรู้ ๕. นโยบายด้านภาระงาน ๖. นโยบายด้านระบบสารสนเทศ ๗. นโยบายด้านการมีส่วนร่วมในการบริหาร ๘. นโยบายด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล ๙. นโยบายด้านการเงินและงบประมาณ ๑๐. นโยบายด้านการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และ ๑๑. นโยบายคุณธรรมจริยธรรมของพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อนมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในชัดเจน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และมีการประชุมสรุปผลการดำเนินงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น ได้แก่ การดำเนินโครงการ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ด้านนิติการ ด้านสถิติและวิชาการ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ด้านการจัดเก็บรายได้ และ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง ๑.๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีคำสั่งกำหนดการแบ่งงานของแต่ละบุคคลไว้อย่างชัดเจนและมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานให้สอดคล้องกันมากขึ้น อีกทั้ง แจ้งให้บุคลากรในหน่วยงานทราบและเข้าใจตรงกัน เน้นกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงาน ๑.๕.๓ ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ซึ่งเมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อนได้มีการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย และระดับองค์กรเสนอผู้บริหารและผู้กำกับดูแลตามลำดับขั้น ทั้งนี้ ผู้บริหารจะได้นำรายงานดังกล่าวมาพิจารณาวางแผนทางการบริหารตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์	๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนและสอดคล้องกับภารกิจ ของหน่วยงานและเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามที่บัญญัติไว้ในพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ และพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๙ ซึ่งมีความเพียงพอ เหมาะสมในการควบคุม ๒.๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินการตามกิจกรรม โดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบทั้งภายในภายนอก ๒.๒.๒ ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนงาน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยง และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการบ่งชี้ความเสี่ยงของการทุจริตที่มีอยู่ในองค์กร โดยการประเมินโอกาสการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนบุคคล หรือหน่วยงานที่อาจเกี่ยวข้องกับการทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบันมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น ซึ่งได้มีการนำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดแนวทาง มาตรการ การป้องกันยับยั้งการทุจริต หรือปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔.๑ จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ในช่วงเวลาระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ผ่านมา องค์การบริหารส่วนตำบล โป่งน้ำร้อนได้มีแนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตหรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม อาทิ การจัดทำประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส และประกาศเจตจำนงต่อต้านการทุจริต โดยนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน พร้อมกับได้มีการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ให้ประชาชนและบุคลากรได้รับทราบผ่านทางเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน , การจัดทำโครงการฝึกอบรมและส่งเสริมให้พนักงานอบรมความรู้ด้านกฎหมายระบบออนไลน์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายงบประมาณ , การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ พร้อมทั้งได้มีการจัดให้มีช่องทาง การร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตประพฤติมิชอบ ผ่านช่องทางต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในรายงานการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๒.๔.๒ เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ได้มีการจัดทำและรายงานการควบคุมภายในขององค์การตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดไว้
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และได้มีการปรับปรุงคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน เรื่อง มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน และถือปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรม การควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบายประกอบ ด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติ งาน เพื่อนำนโยบายไปสู่ การปฏิบัติจริง	๓.๒.๑ มีการนำระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (INFO) มาใช้ในการปฏิบัติงาน ๓.๒.๒ มีการนำระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพมาใช้ในการปฏิบัติงานด้าน พัฒนาชุมชน ๓.๒.๓ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศพื้นฐานมาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น ระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารผลการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วน ตำบลโป่งน้ำร้อนผ่านเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน http://www.pongmanronfang.go.th ๓.๒.๔ มีการใช้สื่อสังคมออนไลน์ในการติดต่อประสานงานกับบุคลากรภายในองค์กร เช่น กลุ่ม Line พนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน เป็นต้น ๓.๓ ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีการจัดให้มีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง อันจะนำไปสู่การปฏิบัติงานให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การมีคู่มือการปฏิบัติงาน การมี คู่มือสำหรับประชาชน ตามกระบวนการตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ เป็นต้น
๔. สารสนเทศการ สื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือ จัดหาและการใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่ กำหนด ๔.๒ การสื่อสาร ภายในเกี่ยวกับ สารสนเทศรวมถึง วัตถุประสงค์และความ รับผิดชอบที่มีต่อการ ควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่ กำหนด	๔.๑.๑ องค์การมีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจและมีการใช้สารสนเทศในการ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ประกอบกับได้มีการนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการให้มีความรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา ๔.๑.๒ มีการใช้งานระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ในองค์กร ๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีการประชุมประจำเดือน มีการสื่อสารผ่านระบบ ออนไลน์ พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุม ภายใน และมีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุง การดำเนินงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกหน่วยงานเกี่ยวกับการเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในอยู่เสมอ เช่น การจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ซึ่งเป็นการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ให้บุคคลภายนอกได้ทราบ เช่น โครงสร้างหน่วยงาน, รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี , รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี , คู่มือมาตรฐานการให้บริการ ฯลฯ เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นข้อมูลที่หน่วยงานของรัฐจะต้องจัดให้ประชาชนสามารถตรวจสอบได้ตามที่บัญญัติไว้ในพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีช่องทางการสื่อสารอิเล็กทรอนิกส์ เว็บไซต์ , เพจ Facebook ,line ในการปฏิบัติงาน เพื่อประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อนไปยังบุคคลภายนอก
๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานโดยมีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ทั้งนี้ เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อนเป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่ได้วางไว้ ๕.๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยระบบควบคุมภายในทุก ๆ ด้าน เมื่อสิ้นปีงบประมาณอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดความมั่นใจในการปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามแผนที่ได้วางไว้ ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อนมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานผ่านระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ และติดตามการรายงานข้อมูลข่าวสารทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ผลการประเมินโดยรวม

๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงาน

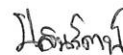
-๗-/ของรัฐ...

ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม จากการประเมินผลการควบคุมความเสี่ยงในการดำเนินโครงการ กิจกรรม ด้านงานสาธารณสุข งานนิติการ และงานสถิติและวิชาการ ยังจะต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม ในการ สาระหาบุคลากรเพื่อให้เพียงพอกับปริมาณงานและเพื่อให้มีบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทางในการปฏิบัติงาน เพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

๒. กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม จากการ ประเมินผลการควบคุมความเสี่ยงยังพบความเสี่ยงในกิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ยังจะต้องมีการปรับปรุง กระบวนการควบคุมในการประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ ความเข้าใจให้ประชาชน และการออกหน่วยให้บริการ ประชาชนในการชำระภาษีและค่าธรรมเนียม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น มีความเหมาะสม และ บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

๓. กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม จากการ ประเมินผลการควบคุมความเสี่ยงยังพบความเสี่ยงในกิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ยังจะต้องมีการปรับปรุง กระบวนการควบคุม ในการสรรหาพนักงานเพิ่มให้เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามจากการประเมินผลการควบคุมความเสี่ยงยังพบความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหาร จัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดต้องมีการควบคุมดูแลสนับสนุนส่งเสริม ความรู้แก่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



.....
(นางสาวนลินรัตน์ สมเชียงใต้)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน อำเภอดงหลวง จังหวัดเชียงใหม่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> ๑. การดำเนินโครงการ กิจกรรมงานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม งาน นิติการ และงานสถิติ และวิชาการ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนิน โครงการ กิจกรรมงาน สาธารณสุข งานสถิติและ วิชาการ งานนิติการ ดำเนินไปตามแผนการ ดำเนินงานประจำปี ๒๕๖๗	ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่งที่จะดำเนิน โครงการ กิจกรรม งานสาธารณสุข, งานนิติการ และงาน สถิติและวิชาการ	มีการปรับปรุงคำสั่ง มอบหมายงานให้ บุคลากรที่มีอยู่ ปฏิบัติงานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม งานนิติการ และงานสถิติ และวิชาการ	๑.ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ตามคำสั่งดำเนิน โครงการ กิจกรรมตาม แผนการดำเนินงาน ๒. ผู้บังคับบัญชา ติดตามผลการดำเนิน โครงการ กิจกรรม อย่างต่อเนื่อง	๑. ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่ง ปฏิบัติงาน สาธารณสุข งานนิติ การ และงานสถิติและ วิชาการ ๒.การดำเนินโครงการ กิจกรรมล่าช้า	๑.สรรหาบุคลากรในตำแหน่ง ว่าง ๒.จ้างเหมาบริการบุคคล ภายนอกปฏิบัติงานสถิติและ วิชาการ ๓.ขอยืมตัวข้าราชการตำแหน่ง นิติกรจาก อปท.อื่น มาช่วย ปฏิบัติงานชั่วคราว	<u>ผู้รับผิดชอบ</u> หัวหน้าสำนัก ปลัด <u>กำหนดแล้วเสร็จ</u> ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗

-๒-

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน อำเภอดำรงวิทยะ จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
<u>กองคลัง</u> ๑. กิจกรรมด้านการงาน จัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ เข้าใจในการจัดเก็บภาษีและ ชำระภาษี/ค่าธรรมเนียม	ประชาชนบางส่วน ไม่มาชำระภาษี/ ค่าธรรมเนียม	หนังสือ ประชาสัมพันธ์ถึง หมู่บ้านในตำบล	ประชาชนบางส่วนยังไม่มี ความรู้ความเข้าใจในการ จัดเก็บภาษี/ค่าธรรมเนียม	ประชาชนบางส่วนไม่ มาชำระภาษี/ ค่าธรรมเนียม	-เจ้าหน้าที่ออกให้ ความรู้เกี่ยวกับการ จัดเก็บและเสียภาษี/ ค่าธรรมเนียม -ออกหน่วยบริการ จัดเก็บภาษี/ ค่าธรรมเนียมนอก สถานที่	ผู้รับผิดชอบ งานจัดเก็บรายได้ <u>กำหนดแล้วเสร็จ</u> ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน อำเภอดำรง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
<u>กองช่าง</u> <u>๑.กิจกรรมงานควบคุม</u> <u>งานก่อสร้าง</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การขออนุญาตก่อสร้างและ ดัดแปลงอาคารต่าง ๆ ในเขตองค์การบริหารส่วน ตำบลโป่งน้ำร้อนดำเนินการ ถูกต้องตามพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคารพ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประกอบ กฎหมายระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	- องค์การบริหารส่วน ตำบลโป่งน้ำร้อนมี อัตรากำลัง ผู้ปฏิบัติงานนายช่าง โยธา ไม่เพียงพอใน การปฏิบัติงาน ควบคุมงานก่อสร้าง ทำให้เกิดความเสี่ยง ในการควบคุมงาน และ ทำให้เกิดความ ค่าซ้ำ	- มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบที่ชัดเจน	- ผู้อำนวยการกองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานของ ผู้ที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่ง - การจัดทำแบบรูปรายการงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตามมาตรฐาน ที่กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การกำหนด	- ปริมาณงานที่มีจำนวนมาก ทำให้เจ้าหน้าที่ได้รับ มอบหมายงานมีภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น ส่งผลกระทบต่อความ ผลิตผลของงาน และเกิด ความล่าช้า	- มี ส ร ร ท า พนักงานส่วน ตำบลในตำแหน่ง นายช่างโยธาเพิ่ม	ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

-๔-

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน อำเภอฟาง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</u> ๑. กิจกรรมการบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน สังกัด <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ดำเนินการจัดทำรายงานทางการเงิน การบัญชีและการพัสดุได้ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	๑) การปฏิบัติงานด้าน พัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีบุคลากรไม่เพียงพอ บุคลากรที่รับผิดชอบงาน ขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญในการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง	๑) จัดส่งบุคลากรที่ รับผิดชอบงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน ๒) ส่งเสริมให้บุคลากร หน่วยงานต้นสังกัดที่มี ความรู้และชำนาญงาน การเงิน การบัญชีและพัสดุ ถ่ายทอดองค์ความรู้ให้แก่ บุคลากรที่รับผิดชอบงาน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	การควบคุมที่มีอยู่มี ความชัดเจน มีความ เพียงพอในระดับหนึ่ง สามารถควบคุมความ เสี่ยงที่มีให้เกิดขึ้นได้ น้อยที่สุด	๑) บุคลากรไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒) การเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้องทำให้ผู้ปฏิบัติงาน ยังไม่มีความรู้ ความชำนาญ ที่เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า	๑) มีการกำกับดูแลโดย ผู้บังคับบัญชา และ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ของหน่วยงานต้นสังกัดที่มี ความรู้ ความชำนาญใน การปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงินและการบัญชี ถ่ายทอดองค์ความรู้ ให้ คำแนะนำ และตรวจสอบ ความถูกต้องของการ ปฏิบัติของบุคลากรที่ รับผิดชอบงาน	ผู้รับผิดชอบ - ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก - กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

-๕-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		๓) มีการกำกับ ดูแล ให้ คำแนะนำการปฏิบัติงาน จากผู้บังคับบัญชา และ กำหนดแนวทางปฏิบัติให้ บุคลากรศึกษาและถือ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด			๒) ส่งเสริมให้บุคลากรเข้า รับการอบรมพัฒนาความรู้ และทักษะการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง และคอย ติดตามข้อมูลข่าวสาร ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่ มีการเปลี่ยนแปลงอย่าง สม่ำเสมอ	

.....
 ไม้ฉัตร

(นางสาวนลินรัตน์ สมเชียงใต้)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

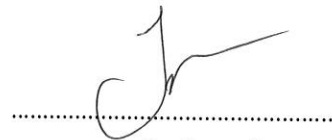
แบบ ปค.๖

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวจิรภัทร ศรีใจ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายใน
วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ การดำเนินโครงการ กิจกรรมงานสาธารณสุข งานนิติการ และงานสถิติและวิชาการ

-ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานนิติการ และงานสถิติและวิชาการ ที่จะดำเนินโครงการ กิจกรรม

๑.๒ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

-ประชาชนบางส่วนไม่ชำระภาษี/ค่าธรรมเนียม

๑.๓ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

-บุคลากรที่ปฏิบัติงานนายช่างโยธาไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานควบคุมงานทำให้เกิดความเสี่ยงในการควบคุมงาน และทำให้เกิดความล่าช้า

-๒-/๑.๔ กิจกรรม...

๑.๔ กิจกรรมการเงิน การบัญชีและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

-มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และบุคลากรที่ปฏิบัติขาดความรู้ ความเข้าใจ และไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

๒.การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การดำเนินโครงการ กิจกรรมงานสาธารณสุข งานนิติการ และงานสถิติและวิชาการ

-มีการปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานเพื่อให้มีบุคลากรปฏิบัติงานสาธารณสุข งานนิติการและงานสถิติและวิชาการ

-มีการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งว่าง มีการขอยืมตัวข้าราชการมาช่วยปฏิบัติงานชั่วคราว (งานนิติการ) และสรรหาพนักงานจ้างเพื่อมาช่วยปฏิบัติงาน

-ผู้บังคับบัญชามีการกำกับดูแล ติดตาม แนะนำ และตรวจสอบการปฏิบัติงาน

๒.๒ กิจกรรมงานการจัดเก็บรายได้

-มีหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับการชำระภาษี/ค่าธรรมเนียม

-เจ้าหน้าที่ออกไปให้ความรู้เกี่ยวกับการชำระภาษี/ค่าธรรมเนียม

-ออกหน่วยบริการจัดเก็บภาษี/ค่าธรรมเนียมนอกสถานที่

๒.๓ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง

-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน

-มีการสรรหาพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งนายช่างโยธาเพิ่ม

๒.๔ กิจกรรมบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

-จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมความรู้ในการปฏิบัติงานการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อพัฒนาความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

-ส่งเสริมความรู้ และความชำนาญและถ่ายทอดองค์ความรู้ในการปฏิบัติงานการเงิน การบัญชี และการพัสดุให้แก่บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน

-ผู้บังคับบัญชามีการกำกับดูแล แนะนำ และตรวจสอบการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ).....

(นางสาวนลินรัตน์ สมเชียงใต้)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

วันที่ ๘ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

ระดับหน่วยงานย่อย

สำนักปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด อบต.โป่งน้ำร้อน

โทร ๐๕๓-๔๕๑๑๒๓

ที่ ชม ๘๐๖๐๑/-

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” โดยดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนดรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กำหนด สำนักปลัด จึงรายงานผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบและดำเนินการต่อไป รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวจิรภัทร ศรีใจ)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัด อบต.

ท.ค.น

(นายทศพร วงศ์ทะกัณฑ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ความเห็นของนายก อบต.

ภ.ท.ม

ลินรัตน์

(นางสาวลินรัตน์ สมเชียงใต้)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ปก.๔

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1.สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	1.1 บุคลากรสำนักปลัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ยึดมั่นตามประกาศ อบต.โป่งน้ำร้อน เรื่อง มาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมของข้าราชการ พนักงานและลูกจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ลงวันที่ 1 กันยายน 2552
1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลการพัฒนาปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	1.2 หัวหน้าสำนักปลัดมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นตั้งใจบริการงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตามการปฏิบัติงานเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย
1.3 องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อนมีโครงสร้าง ฐานการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	1.3 สำนักปลัดมีการจัดโครงสร้าง สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วยส่วนงานย่อย ดังนี้ ๑)งานเจ้าหน้าที่ ๒)งานอำนวยการ ๓)งานปกครอง ๔)งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๕)งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖)งานรักษาความสงบภายใน ๗)งานนิติการ ๘)งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๙)งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑๐)งานสวัสดิการสังคม ๑๑)งานส่งเสริมการเกษตร
1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	1.4 สำนักปลัดมีการส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมความรู้กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน และการส่งเสริมให้มีความก้าวหน้าในสายอาชีพ มีการตั้งงบประมาณเป็นค่าตอบแทนการปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กร

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
2.การประเมินความเสี่ยง 2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินโครงการ/กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข งานสถิติและวิชาการ งานนิติการ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งปฏิบัติงาน ทำให้การดำเนินงานโครงการ กิจกรรมมีความผิดพลาดขึ้นได้ เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้เฉพาะทาง โดยเฉพาะงานนิติการ และงานสาธารณสุข	ผลการประเมิน 2.1 การประเมินความเสี่ยงของสำนักปลัดพบว่า มีความเสี่ยงระดับปานกลาง ในการดำเนินโครงการ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานวางแผนสถิติและวิชาการ และงานนิติการ 1) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ที่มีความรู้เฉพาะทางปฏิบัติงานโครงการ กิจกรรมในงานดังกล่าว 2) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ไม่มีบุคลากรประสงค์มาบรรจุแต่งตั้ง ถึงแม้จะมีการประกาศรับโอนย้ายและขอรับจัดสรรจากกรมส่งเสริมฯ ที่ขึ้นบัญชีไว้
3.กิจกรรมการควบคุม -การดำเนินโครงการ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานวางแผนสถิติและวิชาการ และงานนิติการ 1) มีการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งนิติการ นักวิชาการสาธารณสุข โดยประกาศรับโอนย้ายพนักงานส่วนตำบลทางสื่อต่าง ๆ 2.) มีการปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานของสำนักปลัด โดยมอบหมายงาน ดังนี้ 2.1งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมอบ โดยมี นักพัฒนาชุมชน ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน และ เจ้าพนักงานธุรการเป็นผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม 2.2 งานนิติการ มอบหมายให้ นักทรัพยากรบุคคล เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และ นักวิชาการเกษตร ปฏิบัติงานด้านนิติการ 2.3 งานสถิติและวิชาการ มอบหมาย ให้หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติงาน 3.มีการสรรหาพนักงานจ้างตามภารกิจในตำแหน่งว่าง ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานสาธารณสุข 1 ตำแหน่ง	ผลการประเมิน การควบคุมภายในของสำนักปลัดที่มีความเสี่ยงจากการไม่มีบุคลากรในตำแหน่งปฏิบัติงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานสถิติและวิชาการ และงานนิติการ ของสำนักปลัด ที่อาจส่งผลให้การดำเนินโครงการ กิจกรรมจำนวนมากไม่สามารถดำเนินการได้ทันใน ปีงบประมาณ สำนักปลัดได้ดำเนินการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง ดังนี้ 1) ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มีบุคลากรที่มีอยู่ปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง 2)บรรจุแต่งตั้งพนักงานจ้างตามภารกิจตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานสาธารณสุข จำนวน 1 คน 3)จ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกมาช่วยปฏิบัติงาน บันทึกข้อมูลสารสนเทศ การจัดทำแผน การจัดทำข้อบัญญัติ และการรายงานข้อมูล จำนวน 1 คน โดยการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา และบุคลากรในสำนักปลัดช่วยเหลือให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานของพนักงานจ้าง จากการติดตามผลการปฏิบัติงานพบว่าการดำเนินโครงการ กิจกรรมงานสาธารณสุข งานสถิติและวิชาการ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยมีการดำเนินงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
4.มีการสรรหาพนักงานจ้างเหมาบริการ มาช่วยปฏิบัติงานบันทึกข้อมูลสารสนเทศ การจัดทำข้อบัญญัติ การจัดทำแผน การรายงานข้อมูล จำนวน 1 ราย	งบประมาณ พ.ศ.2567 สำหรับงานนิติการ ได้มีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงโดยทำหนังสือขอตัวข้าราชการตำแหน่งนิติกรมาช่วยราชการกรณีการดำเนินการร้องเรียนการลู่ลำนน้ำที่สาธารณะ ทำให้การดำเนินงานนิติการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ส่วนการดำเนินโครงการของงานนิติการไม่สามารถดำเนินการได้ทันในปีงบประมาณแต่ได้มีการแก้ไขควบคุมความเสี่ยงโดยการให้ข้าราชการ พนักงานจ้างอบรมพัฒนาความรู้ด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานผ่านการระบบออนไลน์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นครบถ้วนร้อยละเปอร์เซ็นต์
4.สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัดมีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานสารบรรณ รวมถึงการใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์ที่หลากหลายในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ในสำนักปลัดและการสื่อสารกับบุคคลภายนอก ทำให้การปฏิบัติงานของสำนักปลัด มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น รวมถึงการนำข้อมูลข่าวสารจากหน่วยงานอื่นมาปรับใช้ให้เกิดประโยชน์กับการปฏิบัติงานในหน้าที่ได้อย่างกว้างขวางมีแนวทางที่หลากหลายสามารถนำมาปรับใช้ในการดำเนินงานได้อย่างรวดเร็วและทันสมัย	ผลการประเมิน บุคลากรในสำนักปลัดมีความรู้และสามารถใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานและ มีการใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์สำหรับการสื่อสารระหว่างบุคลากรภายในและการสื่อสารกับบุคลากรหรือหน่วยงานภายนอกที่หลากหลายอย่างมีประสิทธิภาพ
5.กิจกรรมการติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในมีการรายงานผลการดำเนินโครงการ กิจกรรมให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ การรายงานโครงการ กิจกรรมในรอบ 6 เดือน และรอบ 12 เดือน ผู้บังคับบัญชาได้มีการติดตามการดำเนินโครงการ กิจกรรมจากผู้ที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่งปรับปรุงการมอบหมายงานในกรณีที่ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งในสายงาน	ผลการประเมิน มีการดำเนินโครงการ กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จำนวน 12 โครงการ ดำเนินการครบถ้วนงานนิติการ จำนวน 2 โครงการ ไม่ได้ดำเนินโครงการจำนวน 2 โครงการ และงานสถิติและวิชาการมีการดำเนินกิจกรรมครบถ้วน เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน สรุปมีการดำเนินโครงการ กิจกรรมแล้วเสร็จตามแผนดำเนินงาน คิดเป็นร้อยละ 85.71

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดมีการควบคุมภายในครบ 5 กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป โดยการสรรหานักการให้มีจำนวนเพียงพอกับปริมาณงาน เพื่อให้การดำเนินโครงการ กิจกรรมของสำนักปลัด สามารถขับเคลื่อนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เกิดประโยชน์ต่อประชาชนในท้องถิ่นอย่างมีประสิทธิภาพ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวจิรภัทร ศรีใจ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่8.....เดือน...พฤศจิกายน....พ.ศ.2567

ปก.๕

สำนักปลัด

แบบ ปค.5

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน อำเภอดำรงวิทยะ จังหวัดเชียงใหม่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
1. การดำเนินโครงการ กิจกรรมงานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม งาน นิติการ และงานสถิติ และวิชาการ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนิน โครงการ กิจกรรมงาน สาธารณสุข งานสถิติและ วิชาการ งานนิติการ ดำเนินไปตามแผนการ ดำเนินงานประจำปี2567	ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่งที่จะดำเนิน โครงการ กิจกรรม งานสาธารณสุข, งานนิติการ และงาน สถิติและวิชาการ	มีการปรับปรุงคำสั่ง มอบหมายงานให้ บุคลากรที่มีอยู่ ปฏิบัติงานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม งานนิติการ และงานสถิติ และวิชาการ	1.ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ตามคำสั่งดำเนิน โครงการ กิจกรรมตาม แผนการดำเนินงาน 2. ผู้บังคับบัญชา ติดตามผลการดำเนิน โครงการ กิจกรรม อย่างต่อเนื่อง	1. ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่ง ปฏิบัติงาน สาธารณสุข งานนิติ การ และงานสถิติและ วิชาการ 2.การดำเนินโครงการ กิจกรรมล่าช้า	1.สรรหาบุคลากรในตำแหน่ง ว่าง 2.จ้างเหมาบริการบุคคล ภายนอกปฏิบัติงานสถิติและ วิชาการ 3.ขอยืมตัวข้าราชการตำแหน่ง นิติกรจาก อบท.อื่น มาช่วย ปฏิบัติงานชั่วคราว 4.ผู้บังคับบัญชากำกับ ติดตาม แนะนำ และตรวจสอบการ ปฏิบัติงาน	<u>ผู้รับผิดชอบ</u> หัวหน้าสำนัก ปลัด <u>กำหนดแล้วเสร็จ</u> 30 ก.ย.2567

(ลงชื่อ).....

(นางสาวจิรภัทร ศรีใจ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่...8...เดือน..พฤศจิกายน..พ.ศ.2567

กองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ที่ -

วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กำหนด ดังนั้น กองคลัง จึงขอรายงานผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานให้ผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบ และดำเนินการต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายทศพร วงศ์ทะกัณท์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัด อบต.

.....
.....
.....

(ลงชื่อ)

(นายทศพร วงศ์ทะกัณท์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ความเห็น/ความสั่งนายก อบต.

.....
.....
.....

(ลงชื่อ)

(นางสาวนลินรัตน์ สมเชียงใต้)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ปก.๔

กองคลัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ประกอบกับองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อนได้มีการประกาศมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๕๒ เพื่อให้บุคลากรยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยมีการมุ่งเน้นการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ กองคลัง มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วยส่วนงานย่อย ดังนี้ - งานการเงิน - งานบัญชี - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และเสริมสร้างศักยภาพในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับดูแล แนะนำการปฏิบัติงานจากผู้อำนวยการกองคลัง เป็นระยะ และมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้บุคลากรถือปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	ศึกษาเรียนรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ การประเมินความเสี่ยงภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน และมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้ที่เกี่ยวข้อง ทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ ความเสี่ยง ที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนในพื้นที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีและเสียภาษี
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่ก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน โดยได้มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงของหน่วยงานตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดแนวทาง มาตรการ หรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ กองคลัง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมป้องกันหรือลดความเสี่ยงและมีการแจ้งเวียนให้บุคลากรในกองคลังทราบ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของกองคลัง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และมีการประชุมหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ โดยมีการพูดคุยแลกเปลี่ยนความคิดเห็น/ปรึกษาหารือระหว่างบุคลากรภายในกองคลังด้วยกัน เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการใช้สื่อสังคมออนไลน์ในการปฏิบัติงานร่วมกัน เช่น การสื่อสารผ่านทางกลุ่ม Line รวมทั้งได้มีการใช้เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ให้บุคลากรภายในสำนักงานและกองคลังได้รับทราบ ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ กองคลังมีการใช้ระบบสารสนเทศมาช่วยในการปฏิบัติงาน อาทิ ระบบ e-PLAN , ระบบ e-LAAS , ระบบ e-GP และ ระบบ LTAX ๓๐๐๐ เป็นต้น ซึ่งการใช้ระบบสารสนเทศตามที่ได้กล่าวมาข้างต้นจะช่วยสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด กล่าวคือ ลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานไม่ให้เกิดความผิดพลาด ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น การให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันกาลต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อนมีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมบุคลากรเป็นประจำเดือนทุกเดือน ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อการติดตามการทำงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และมีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายให้มีความชัดเจน มีการตรวจสอบความถูกต้องกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานโดยหัวหน้างาน เพื่อให้การปฏิบัติงานไม่เกิดความผิดพลาดขึ้น กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม กองคลัง ยังมีกิจกรรมที่ต้องควบคุมด้านการจัดเก็บรายได้

ลายมือชื่อ.....

(นายทศพร วงศ์ทะกัณท์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ปก.๕

กองคลัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
๑. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บ รายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจในการจัดเก็บและชำระ ภาษี/ค่าธรรมเนียม	- ประชาชนบางส่วน ไม่มาชำระภาษี/ ค่าธรรมเนียม	- หนังสือประชาสัมพันธ์ ถึงหมู่บ้านใน ตำบล	- ประชาชนบางส่วนยังไม่มี ความรู้ความเข้าใจในการ จัดเก็บและชำระภาษี/ ค่าธรรมเนียม	- ประชาชนบางส่วนไม่ มาชำระภาษี/ ค่าธรรมเนียม	- เจ้าหน้าที่ออกให้ ความรู้เกี่ยวกับการ จัดเก็บและเสียภาษี/ ค่าธรรมเนียม - ออกหน่วยบริการ จัดเก็บภาษี/ค่าธรรมเนียม นอกสถานที่	ผู้รับผิดชอบ งานจัดเก็บรายได้ <u>กำหนดแล้วเสร็จ</u> ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗


 ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายทศพร วงศ์ทะกัณท์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ที่

วันที่

๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กำหนด ดังนั้น กองช่าง จึงขอรายงานผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานให้ผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบ และดำเนินการต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายธนภฤติ บุญมี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายทศพร วงศ์ทะกัณฑ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

(นางสาวนลินรัตน์ สมเชียงใต้)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ปก.๔

กองช่าง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ประกอบกับองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อนได้มีการประกาศมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๕๒ เพื่อให้บุคลากรยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยมีการมุ่งเน้นการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ กองช่าง มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วยส่วนงานย่อย ดังนี้ - งานก่อสร้าง - งานออกแบบและควบคุมอาคาร - งานประสานสาธารณูปโภค - งานผังเมือง โดยมีผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้บังคับบัญชา
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และเสริมสร้างศักยภาพในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับดูแล แนะนำการปฏิบัติงาน จากผู้อำนวยการกองช่างเป็นระยะ และมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้บุคลากรถือปฏิบัติ ศึกษาเรียนรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ

กองช่าง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ การประเมินความเสี่ยงภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน และมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง มีจุดอ่อน/ ความเสี่ยง ที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	๒.๓ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่ก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน โดยได้มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงของ หน่วยงานตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดแนวทางมาตรการ หรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ กองช่าง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมป้องกันหรือลดความเสี่ยง และมีการแจ้งเวียนให้บุคลากรในกองช่างทราบ

กองช่าง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของกองช่าง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และมีการประชุมหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ โดยมีการพูดคุยแลกเปลี่ยนความคิดเห็น/ปรึกษาหารือระหว่างบุคลากรภายในกองช่างด้วยกัน เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มีการใช้สื่อสังคมออนไลน์ในการปฏิบัติงานร่วมกัน เช่น การสื่อสารผ่านทางกลุ่ม Line รวมทั้ง ได้มีการใช้เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ให้บุคลากรภายในสำนักงานและกองช่างได้รับทราบ
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ กองช่างมีการใช้ระบบสารสนเทศมาช่วยในการปฏิบัติงาน อาทิ การใช้ระบบคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการด้วยอิเล็กทรอนิกส์ในการปฏิบัติงานคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ซึ่งจะเป็นการลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานไม่ให้เกิดความผิดพลาด
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น การให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ เช่น การใช้ Line, Facebook เป็นต้น

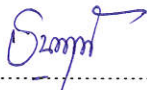
กองช่าง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ ผู้อำนวยการกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล โป่งน้ำร้อนมีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมบุคลากร เป็นประจำเดือนทุกเดือน และได้มีการติดต่อสื่อสาร ติดตามผลการปฏิบัติงานผ่านทางสื่อสังคมออนไลน์ เช่น ทาง Line, Facebook เป็นต้น
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันกาลต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับ ดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สังการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อการติดตาม การปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และมีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมาย ให้มีความ ชัดเจน มีการตรวจสอบความถูกต้อง กำกับ ดูแลการ ปฏิบัติงานโดยหัวหน้างาน เพื่อให้การปฏิบัติงานไม่เกิด ความผิดพลาดขึ้น กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน รายงานผลการปฏิบัติงาน ต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับ อย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่ เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์การ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม กองช่างยังมี กิจกรรมที่ต้องควบคุม คือ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นายธนภฤติ บุญมี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

ปก.๕

กองช่าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
๑.กิจกรรมงานควบคุม งานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การขออนุญาตก่อสร้างและ ดัดแปลงอาคารต่าง ๆ ในเขตองค์การบริหารส่วน ตำบลโป่งน้ำร้อนดำเนินการ ถูกต้องตามพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคารพ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประกอบ กฎหมายระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	- องค์การบริหารส่วน ตำบลโป่งน้ำร้อนมี อัตราค่าจ้าง ผู้ปฏิบัติงานนายช่าง โยธา ไม่เพียงพอใน การปฏิบัติงาน ควบคุมงานก่อสร้าง ทำให้เกิดความเสี่ยง ในการควบคุมงาน และ ทำให้เกิดความ ล่าช้า	- มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบที่ชัดเจน	- ผู้อำนวยการกองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานของ ผู้ที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่ง - การจัดทำแบบรูปรายการงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตามมาตรฐาน ที่กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การกำหนด	- ปริมาณงานที่มีจำนวนมาก ทำให้เจ้าหน้าที่ได้รับ มอบหมายงานมีภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น ส่งผลกระทบต่อความ ผิดพลาดของงาน และเกิด ความล่าช้า	- มี ส ร ร ท า พนักงานส่วน ตำบลในตำแหน่ง นายช่างโยธาเพิ่ม	ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายธนกฤติ บุญมี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

กองการศึกษา
ศาสนาและวัฒนธรรม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ที่ ชม ๘๐๖๐๑/-

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กำหนด ดังนั้น กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม จึงขอรายงานผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานให้ผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบและดำเนินการต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายกษกร แสนทาใจ)

นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

ความเห็นผู้อำนวยการกองการศึกษา.....

(นางสาวสุทธาทิพย์ บุญมี)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ความเห็นปลัด อบต. ๗/๙๖

(นายทศพร วงศ์ทะกัณฑ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ความเห็น/ความสั่งนายก อบต.

(นางสาวนลินรัตน์ สมเชียงใต้)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ปก.๔

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองการศึกษา ตามคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่กองการศึกษาฯ มีภารกิจงาน ๒ งาน พบกิจกรรมความเสี่ยง ๒ กิจกรรม ได้แก่ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือการไม่มีบุคลากรปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง และบุคลากรได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานดังกล่าวขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านพัสดุ การเงินและบัญชี ๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลง แก้ไขแนวทางการปฏิบัติงานตามกฎหมาย และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ คณะกรรมการภาคประชาชนซึ่งร่วมเป็นคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษายังขาดความเข้าใจและไม่ค่อยมีส่วนร่วมในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเท่าที่ควร ๒) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนขาดการมีส่วนร่วมในการเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเมื่อเทียบกับจำนวนประชากรทั้งหมดในตำบล	ผลการประเมิน พบว่ากองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างและภารกิจงาน ๒ งาน ได้แก่ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามี ๒ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานอยู่ในระดับหนึ่ง ซึ่งจำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง คือ ๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายในคือไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ในปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงินและบัญชีของสถานศึกษา บุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจและความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงินและบัญชี การเปลี่ยนแปลง แก้ไขระเบียบและกฎหมายต่างๆ ไม่มีความชัดเจนเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติ ๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือประชาชนที่เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการต่างๆ ของหน่วยงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และประชาชนยังไม่ค่อยเห็นความสำคัญและมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของหน่วยงานน้อยเมื่อเทียบกับจำนวนประชากรทั้งหมดในพื้นที่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่ไม่มีบุคลากรที่ตรงตามสายงาน บุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานดังกล่าวขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานด้านพัสดุและการเงิน ซึ่งอาจจะทำให้เกิดความผิดพลาดขึ้นได้ ๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงแนวทางการปฏิบัติของระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๒.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ คณะกรรมการภาคประชาชนซึ่งร่วมเป็นคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น คือ ประชาชนมีส่วนร่วมในการเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับจำนวนประชากรทั้งหมดในพื้นที่ ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่บรรลุเป้าหมายเท่าที่ควร	ผลการประเมิน การประเมินผลพบว่ากองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับภาระงานอยู่ในระดับหนึ่ง หากไม่ดำเนินการปรับปรุง แก้ไขอาจส่งผลให้เกิดความผิดพลาดขึ้นได้ ดังนั้นจึงมีความจำเป็นที่จะต้องได้รับการปรับปรุงและควบคุมมิให้เกิดความเสี่ยงต่างๆ ขึ้น ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานตรงตามสายงาน บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือประชาชนซึ่งเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการต่างๆ ของหน่วยงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ประชาชนยังไม่ค่อยเห็นความสำคัญต่อการเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ของหน่วยงานเมื่อเทียบกับจำนวนประชากรทั้งหมดในพื้นที่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา ๑) การปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับเปลี่ยนแผนอัตรากำลังดำเนินการสรรหาบุคลากรให้เพียงพอต่อปริมาณงาน มีคำสั่งแบ่งงานให้มีผู้รับผิดชอบงานที่ชัดเจน จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้และพัฒนาทักษะในเรื่องที่เกี่ยวข้อง มีกำหนดแนวทางบุคลากรถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และมีการกำกับดูแล แนะนำการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ ๒) กำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน โดยการส่งเสริมให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร การแก้ไขเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายและต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๓.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑) กิจกรรมการอบรมให้ความรู้แก่คณะกรรมการภาคประชาชนที่เกี่ยวข้องให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ในการเป็นคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒) กิจกรรมการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ และเพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสารและการเผยแพร่ข้อมูลให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับข้อมูลข่าวสารที่หลากหลายและเห็นความสำคัญของการเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของหน่วยงานมากยิ่งขึ้น	ผลการประเมิน การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีเพียงพอในระดับหนึ่งและมีความเหมาะสมที่จะสามารถควบคุมความเสี่ยงที่มีให้เกิดขึ้นได้น้อยที่สุด ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา คือมีการปรับเปลี่ยนแผนอัตรากำลังดำเนินการสรรหาบุคลากรให้เพียงพอต่อปริมาณงาน มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการส่งเสริมให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และเสริมสร้างศักยภาพในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับดูแล แนะนำการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้บุคลากรถือปฏิบัติ ศึกษาเรียนรู้ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือมีการจัดอบรมให้ความรู้แก่คณะกรรมการภาคประชาชนที่เกี่ยวข้องให้มีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่และเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการจัดการศึกษาของหน่วยงาน รวมทั้งมีการเสริมสร้างความเข้าใจให้แก่ประชาชนในพื้นที่และเพิ่มช่องทางการสื่อสารต่างๆ เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรมต่างๆ ของหน่วยงาน จากการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผน พบว่ากิจกรรมดังกล่าวต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องในปีถัดไป เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ของการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตและเทคโนโลยีด้านการสื่อสารทางออนไลน์ต่างๆ มาใช้ในการเผยแพร่ ติดตาม ข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และเป็นแหล่งเรียนรู้สำหรับบุคลากร ที่ปฏิบัติงานให้สามารถนำความรู้มาปรับปรุงและพัฒนาการ ปฏิบัติงานให้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนด รวมทั้ง เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารการ ดำเนินงานให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบและเข้ามามีส่วน ร่วมดำเนินงานต่างๆ ของหน่วยงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานให้ตอบสนองความต้องการของประชาชนใน พื้นที่อย่างแท้จริง	ผลการประเมิน ในภาพรวมของระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองการศึกษา ได้มีการพัฒนาระบบสารสนเทศ ทั้งของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและของกองการศึกษาให้มี ประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น เพิ่มช่องทางการเผยแพร่ ติดตามข้อมูลข่าวสาร การประชาสัมพันธ์ข่าวสาร ให้แก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมถึงใช้เป็นแหล่งเรียนรู้ สำหรับบุคลากรเพื่อนำความรู้มาพัฒนาการดำเนินงาน ได้เป็นอย่างดี การปฏิบัติงานเกิดความสะดวกรวดเร็ว ครอบคลุมและมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น
๕. วิธีการติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดย กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อการติดตามการปฏิบัติตามระบบ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง รมีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานให้มีความชัดเจน มีการตรวจสอบความ ถูกต้อง กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานโดยหัวหน้างาน เพื่อให้ การปฏิบัติงานไม่เกิดความผิดพลาดขึ้น กำหนดให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชา ตามลำดับอย่างต่อเนื่อง	ผลการประเมิน มีการกำกับดูแล ติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในของหน่วยงาน โดยหัวหน้างาน/ผู้บังคับบัญชา อย่างต่อเนื่องและเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ สํารวจและประเมินผลการควบคุมความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ซึ่งมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไป ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามยังมี จุดอ่อนที่ต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไปเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวสุทธาทิพย์ บุญมี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา.....

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ปก.๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน สังกัด <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ดำเนินการจัดทำรายงานทางการเงิน การบัญชีและการพัสดุได้ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	๑) การปฏิบัติงานด้าน พัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีบุคลากรไม่เพียงพอ บุคลากรที่รับผิดชอบงาน ขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญในการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง	๑) จัดส่งบุคลากรที่ รับผิดชอบงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน ๒) ส่งเสริมให้บุคลากร หน่วยงานต้นสังกัดที่มี ความรู้และชำนาญงาน การเงิน การบัญชีและพัสดุ ถ่ายทอดองค์ความรู้ให้แก่ บุคลากรที่รับผิดชอบงาน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	การควบคุมที่มีอยู่มี ความชัดเจน มีความ เพียงพอในระดับหนึ่ง สามารถควบคุมความ เสี่ยงที่มีให้เกิดขึ้นได้ น้อยที่สุด	๑) บุคลากรไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒) การเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้องทำให้ผู้ปฏิบัติงาน ยังไม่มีความรู้ ความชำนาญ ที่เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า	๑) มีการกำกับดูแลโดย ผู้บังคับบัญชา และ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ของหน่วยงานต้นสังกัดที่มี ความรู้ ความชำนาญใน การปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงินและการบัญชี ถ่ายทอดองค์ความรู้ ให้ คำแนะนำ และตรวจสอบ ความถูกต้องของการ ปฏิบัติของบุคลากรที่ รับผิดชอบงาน	<u>ผู้รับผิดชอบ</u> - ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก - กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม <u>กำหนดแล้วเสร็จ</u> ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		๓) มีการกำกับ ดูแล ให้ คำแนะนำการปฏิบัติงาน จากผู้บังคับบัญชา และ กำหนดแนวทางปฏิบัติให้ บุคลากรศึกษาและถือ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด			๒) ส่งเสริมให้บุคลากรเข้า รับการอบรมพัฒนาความรู้ และทักษะการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง และคอย ติดตามข้อมูลข่าวสาร ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่ มีการเปลี่ยนแปลงอย่าง สม่ำเสมอ	

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวสุทธาทิพย์ บุญมี)

ตำแหน่ง : ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ที่ ๒๘๓/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิด
ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด
รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ดังนี้

๑.นางสาวจิรภัทร	ศรีใจ	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒.นางสาวชนิตาภา	กันทะวงศ์	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๓.นางสาวพิมลพรรณ	อินคำแสง	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๔.นางธัญพิชชา	เลิศศรี	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด จัดทำรายงานผลการติดตามประเมิน
ผลการควบคุมภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วน
ตำบลโป่งน้ำร้อนทราบ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ในการปฏิบัติตามอำนาจ
หน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ก.อ

(นายพนัสสินทร์ กันตวัฒน์สกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ที่ ๒๘๔/ ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|----------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| ๑. นายทศพร วงศ์ทะกัณท์ | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน | |
| | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวพัชรี เตื่อยพิมพ์ | นักวิชาการพัสดุชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางดวงดาว เสน่ห์ดี | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง จัดทำรายงานองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสนอต่อผู้อำนวยการกองคลัง ทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อนต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ท.อ.

(นายพนัสสินทร์ กันตวัณธสกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ที่ ๒๘๕/ ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| ๑. นายสาทิพย์ บุญมี | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายไพรัตน์ รัตตะใส | นายช่างโยธาอาวุโส | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุกัญญา สุริยะวงศ์ | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง จัดทำรายงานองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสนอต่อผู้อำนวยการกองช่าง ทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อนต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ท.อ

(นายพนัสสินทร์ กันตวิมลสกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ที่ ๕๗๖ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน
งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในตามแบบที่กำหนดรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบความคุมภายในที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลสามารถดำเนินการด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบริหารจัดการของหน่วยงาน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------------|---------------------------|----------------------|
| ๑. นางสาวสุทธาทิพย์ บุญมี | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. ว่าที่ ร.ต.หญิง นิตยา จันชัย | ครูชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวสุพิทย์ มะลิแก้ว | ผู้ดูแลเด็ก | คณะกรรมการ |
| ๔. นายกษกร แสนหาใจ | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ให้กับคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อนภายในระยะเวลาที่กำหนด และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่องให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อนต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ท.อ

(นายพนัสสินทร์ กันตวัณธุสกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

ที่ ๗๔๖ /๒๕๖๖

เรื่อง มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดเชียงใหม่ เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๔๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน ประกาศประกอบประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล จึงขอกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างภายในสังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน เพื่อให้สอดคล้องกับระบบการบริหารงานบุคคลและเป็นไปตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการและเพื่อให้เกิดความชัดเจนในการปฏิบัติงาน ดังต่อไปนี้

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน จึงมีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังนี้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

มอบหมายให้ นางสาวสุทธาทิพย์ บุญมี ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา (นักบริหารงานการศึกษา ระดับต้น) เลขที่ตำแหน่ง ๑๓-๓-๐๘-๒๑๐๗-๐๐๑ เป็นผู้รับผิดชอบกำกับดูแลภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีพนักงานส่วนตำบลเป็นเจ้าหน้าที่ และพนักงานจ้างในสังกัดเป็นผู้ช่วย โดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบพิจารณาวางแผนโครงการ หรือแผนปฏิบัติงานด้านการศึกษาทั้งการศึกษาในระบบ นอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย งานส่งเสริมกีฬา นันทนาการ งานพัฒนากิจกรรมเด็กและเยาวชน ส่งเสริมศาสนา ขนบธรรมเนียมประเพณี ศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น เพื่อพัฒนาคุณภาพเด็ก เยาวชน และประชาชนในท้องถิ่น ให้สอดคล้องกับนโยบายและแผนกลยุทธ์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ร่วมบูรณาการแผนงานโครงการ กิจกรรม ด้านการจัดการศึกษา เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายและผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานตามที่กำหนด ติดตาม เฝ้าระวังการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ให้เป็นไปตามแผนงาน โครงการ หรือแผนปฏิบัติงานการศึกษา ตลอดจนประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงาน เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายและผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานตามที่กำหนด ร่วมวางแผนทางการศึกษา วิเคราะห์ และเสนอแนวทางการปฏิบัติงานหรือระบบงานของหน่วยงานด้านการศึกษาเพื่อปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ภายใต้ข้อจำกัดทางด้านงบประมาณ บุคลากร และเวลา ตลอดจนปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย โดยมีลักษณะงานที่ปฏิบัติในด้านต่างๆ ดังนี้

๑. งานบริหารการศึกษา

มอบหมายให้ นางสาวสุทธาทิพย์ บุญมี ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา (นักบริหารงานการศึกษา ระดับต้น) เลขที่ตำแหน่ง ๑๓-๓-๐๘-๒๑๐๗-๐๐๑ มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานทางการศึกษา เกี่ยวกับการวิเคราะห์ วิจัยและพัฒนาหลักสูตร การแนะแนว การวัดผล ประเมินผล การพัฒนาตำราเรียน การวางแผนการศึกษาของมาตรฐานการศึกษา การจัดบริการส่งเสริมการศึกษา การใช้เทคโนโลยีทางการศึกษา การเสนอแนะเกี่ยวกับการศึกษา ส่งเสริมการวิจัย การวางโครงการ สำรวจ เก็บรวบรวมข้อมูลสถิติการศึกษา เพื่อนำไปประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายแผนงานและแนวทางการปฏิบัติในการจัดการศึกษา เผยแพร่ การศึกษา การบริหารงานบุคคลของพนักงานครู และพนักงานจ้างในสังกัดศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง โดยมี นายกษกร แสนหาใจ ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ เลขที่ตำแหน่ง ๑๓-๓-๐๘-๓๘๐๓-๐๐๑ ผู้ช่วยในการปฏิบัติงาน มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑) ให้คำปรึกษา แนะนำ ติดตามประเมินผล และแก้ไขปัญหาต่างๆ ในการปฏิบัติงานของกองการศึกษา

๒) งานส่งเสริม สนับสนุนการดำเนินงานและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

๓) งานแผนพัฒนาการศึกษาและงานวิชาการ

๔) งานงบประมาณด้านการศึกษา

๕) งานบริหารทั่วไป งานธุรการ งานสารบรรณ การรับ - ส่ง โต้ตอบหนังสือ งานตรวจสอบเกี่ยวกับงานสารบรรณ และเอกสารสำคัญของทางราชการ งานดูแลเก็บรักษาเอกสาร ควบคุมทะเบียน ประกาศ คำสั่ง ให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบันและสามารถตรวจสอบได้

๖) งานรักษาความสะอาด และควบคุมดูแล พัสดุ เครื่องมือและเครื่องใช้

๗) งานรวบรวมข้อมูลสถิติต่างๆ สำหรับใช้ในการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร

๘) งานจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ งานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

๙) งานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑๐) งานบันทึกข้อมูลระบบสารสนเทศต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑๑) ติดต่อประสานงานกับสถานศึกษาและหน่วยงานอื่นๆ

๑๒) ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด จำนวน ๒ แห่ง ดังนี้

๑.๑ ศูนย์อบรมเด็กก่อนเกณฑ์วัดปิตยาราม

มอบหมายให้ ว่าที่ร้อยตรีหญิงนิตยา จันชัย ตำแหน่ง ครูชำนาญการ (คศ.๒) เลขที่ตำแหน่ง ๑๓-๓-๐๘-๒๒๐๕-๔๓๕ และ นางจันทรา เขียววิโธต พนักงานจ้างทั่วไป ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

๑) รับผิดชอบดูแลบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รวมถึงการดำเนินงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย แผนงาน และวัตถุประสงค์การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒) จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ประเมินและจัดทำรายงานเกี่ยวกับการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เช่น จัดทำแผนงาน/โครงการ งบประมาณในการส่งเสริมและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทุกด้านอย่างต่อเนื่อง

๓) จัดทำและพัฒนาหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย การจัดกระบวนการเรียนรู้ การพัฒนาสื่อ นวัตกรรมและเทคโนโลยี และการวัดผลประเมินผล

๔) ออกแบบการจัดการเรียนรู้โดยเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ เพื่อพัฒนาให้ผู้เรียนมีความรู้ ทักษะ คุณลักษณะอันพึงประสงค์และสมรรถนะที่สำคัญตามหลักสูตร

๕) ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน การจัดประสบการณ์เรียนรู้ และส่งเสริมการเรียนรู้ของผู้เรียนด้วยวิธีการหลากหลายโดยเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ เพื่อพัฒนาผู้เรียนให้มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์ และคุณลักษณะ ตามวัยและสอดคล้องกับหลักสูตรสถานศึกษา

๖) จัดบรรยากาศและสิ่งแวดล้อมภายในภายนอกที่ส่งเสริมการเรียนรู้ กระบวนการคิด ทักษะ ชีวิตและพัฒนาผู้เรียน

๗) จัดทำและพัฒนาสื่อ เทคโนโลยี นวัตกรรม แหล่งเรียนรู้ต่างๆ สำหรับการจัดกิจกรรมการเรียน การสอนที่หลากหลาย

๘) ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานวิชาการ งานธุรการ การบริหารงานทั่วไปของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๙) การบันทึกข้อมูลระบบสารสนเทศต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑๐) ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดระบบการดูแลช่วยเหลือผู้เรียน โดยมีการศึกษาและรวบรวมข้อมูล ผู้เรียนรายบุคคลเพื่อแก้ปัญหาและพัฒนาผู้เรียน

๑๑) จัดทำภาระงานของบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รวมถึงประเมินผลการปฏิบัติงานตาม มาตรฐานบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและส่งเสริมสนับสนุนบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีการพัฒนา อย่างต่อเนื่อง

๑๒) ประสานความร่วมมือกับชุมชนในการระดมทรัพยากรเพื่อการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก

๑๓) เป็นผู้แทนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในกิจการทั่วไปและประสานเครือข่ายการศึกษาและการ พัฒนาเด็กปฐมวัย

๑๔) ส่งเสริมการเรียนรู้ ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม แหล่งเรียนรู้ และภูมิปัญญาท้องถิ่น

๑๕) ส่งเสริมความร่วมมือกับผู้ปกครองและชุมชนในการจัดการศึกษาและพัฒนาผู้เรียนตาม ศักยภาพ

๑๖) ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

๑.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าหัด

มอบหมายให้ นางสาวสุพิทย์ มะลิแก้ว พนักงานจ้างตามภารกิจ (ผู้มีทักษะ) ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก และ นางเครือวัลย์ เขียงแรง พนักงานจ้างตามภารกิจ (ผู้มีทักษะ) ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

๑) รับผิดชอบดูแลบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รวมถึงการดำเนินงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย แผนงาน และวัตถุประสงค์การดำเนินงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก

๒) จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ประเมินและจัดทำรายงานเกี่ยวกับการดำเนินงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก เช่น จัดทำแผนงาน/โครงการ งบประมาณในการส่งเสริมและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทุกด้านอย่าง ต่อเนื่อง

๓) จัดทำและพัฒนาหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย การจัดกระบวนการเรียนรู้ การพัฒนาสื่อ นวัตกรรมและเทคโนโลยี และการวัดผลประเมินผล

๔) ออกแบบการจัดการเรียนรู้โดยเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ เพื่อพัฒนาให้ผู้เรียนมีความรู้ ทักษะ คุณลักษณะอันพึงประสงค์และสมรรถนะที่สำคัญตามหลักสูตร

๕) ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดกิจกรรมเรียนการสอน การจัดประสบการณ์เรียนรู้ และส่งเสริมการเรียนรู้ของผู้เรียนด้วยวิธีการหลากหลายโดยเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ เพื่อพัฒนาผู้เรียนให้มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์ และคุณลักษณะ ตามวัยและสอดคล้องกับหลักสูตรสถานศึกษา

๖) จัดบรรยากาศและสิ่งแวดล้อมภายในภายนอกที่ส่งเสริมการเรียนรู้ กระบวนการคิด ทักษะชีวิตและพัฒนาผู้เรียน

๗) จัดทำและพัฒนาสื่อ เทคโนโลยี นวัตกรรม แหล่งเรียนรู้ต่างๆ สำหรับการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนที่หลากหลาย

๘) ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานวิชาการ งานธุรการ การบริหารงานทั่วไปของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๙) การบันทึกข้อมูลระบบสารสนเทศต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑๐) ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดระบบการดูแลช่วยเหลือผู้เรียน โดยมีการศึกษาและรวบรวมข้อมูลผู้เรียนรายบุคคลเพื่อแก้ปัญหาและพัฒนาผู้เรียน

๑๑) จัดทำภาระงานของบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รวมถึงประเมินผลการปฏิบัติงานตามมาตรฐานบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและส่งเสริมสนับสนุนบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

๑๒) ประสานความร่วมมือกับชุมชนในการระดมทรัพยากรเพื่อการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑๓) เป็นผู้แทนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในกิจการทั่วไปและประสานเครือข่ายการศึกษาและการพัฒนาเด็กปฐมวัย

๑๔) ส่งเสริมการเรียนรู้ ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม แหล่งเรียนรู้ และภูมิปัญญาท้องถิ่น

๑๕) ส่งเสริมความร่วมมือกับผู้ปกครองและชุมชนในการจัดการศึกษาและพัฒนาผู้เรียนตามศักยภาพ

๑๖) ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

มอบหมายให้ นางสาวสุทธาทิพย์ บุญมี ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา (นักบริหารงานการศึกษา ระดับต้น) เลขที่ตำแหน่ง ๑๓-๓-๐๘-๒๑๐๗-๐๐๑ มีหน้าที่กำกับ ควบคุม และดูแลงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดยมี นายกษกร แสนหาใจ ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ เลขที่ตำแหน่ง ๑๓-๓-๐๘-๓๘๐๓-๐๐๑ มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

๑) งานส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการศึกษาและกิจกรรมของโรงเรียนและศูนย์การเรียนรู้ชุมชน

๒) งานส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินงานของพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

๓) งานส่งเสริมและสนับสนุนทำนุบำรุงกิจการทางศาสนา ส่งเสริมการกิจกรรมวันสำคัญทางศาสนา

๔) งานส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมทางด้านศิลปะ วัฒนธรรม ขนบธรรมเนียม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น งานประเพณีชาติ

๕) งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ เพื่อให้เด็ก เยาวชน และประชาชนได้ออกกำลังกายและเล่นกีฬา ส่งเสริมการจัดตั้งชมรมกีฬา การจัดให้มีและพัฒนาศูนย์กีฬา จัดหาอุปกรณ์ในการออกกำลังกายและการเล่นกีฬา การพัฒนาและเสริมสร้างทักษะทางการกีฬาและนันทนาการ รวมถึงการจัดการแข่งขันกีฬา การส่งนักกีฬา เข้าร่วมการแข่งขันกีฬาในระดับต่างๆ

/๖) งาน...

- ๖) งานส่งเสริมกิจการเด็กและเยาวชน
- ๗) งานส่งเสริมการดำเนินงานและการจัดกิจการสภาวัฒนธรรมในระดับตำบล
- ๘) งานประสานงานและความร่วมมือโรงเรียนและเครือข่ายการศึกษาในพื้นที่
- ๙) งานระบบข้อมูลสารสนเทศและอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๑๐) ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายถือปฏิบัติตามคำสั่งโดยเคร่งครัด ตั้งใจปฏิบัติหน้าที่ด้วยความวิริยะอุตสาหะ ตามระเบียบแบบแผนของทางราชการ ยึดถือประโยชน์ของทางราชการ อำนวยความสะดวกแก่ประชาชนเป็นที่หลักและอย่าให้เกิดความบกพร่องเสียหายแก่ทางราชการได้ หากมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ท.อ

(นายพนัสสินทร์ กันตวัณธสกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน



ที่ นม ๙๑๖๐๑/๑๐๕๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน
อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่ 50110

๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอฝาง

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑.แบบ ปค.๑,๔,๕,๖ ระดับหน่วยงาน	จำนวน ๔ ชุด
	๒.แบบ ปค.๑ ส่วนงานย่อย	จำนวน ๔ ชุด
	๓.แบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย	จำนวน ๔ ชุด
	๔.แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย	จำนวน ๔ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ลินรัตน์

(นางสาวลินรัตน์ สมเชียงใหม่)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน

งานบริหารงานทั่วไป
สำนักปลัด อบต.โป่งน้ำร้อน
โทร ๐๕๓-๔๕๑๑๒๓

