



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่
อำเภออุซันต์ จังหวัดศรีสะเกษ

คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ได้จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ภารกิจของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

คณะติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
พฤษภาคม ๒๕๖๖

เอกสารประกอบการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (องค์กร)

- ป.ค. ๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ป.ค. ๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- ป.ค. ๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ป.ค. ๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ภาคผนวก

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

- แบบ ป.ค.๔, ป.ค. ๕ ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
- แบบ ป.ค.๔, ป.ค. ๕ ของกองคลัง
- แบบ ป.ค.๔, ป.ค. ๕ ของกองช่าง
- แบบ ป.ค.๔, ป.ค. ๕ ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- แบบ ป.ค.๔, ป.ค. ๕ ของกองสวัสดิการสังคม
- แบบ ป.ค.๔, ป.ค. ๕ ของหน่วยตรวจสอบภายใน
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระดับองค์กร
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย



ที่ ศก ๗๑๓๐๑/๐๕๐๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่
ถนนสุขันต์ - โคกตาล ศก ๓๓๑๔๐

พฤษภาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งรายงานการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอสุขันต์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมากที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๔๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ จึงขอส่งรายงานการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด ตามที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเจตน์จิตร สัมพุทธานนท์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

โทร. ๐๔๕-๘๒๖๖๐๗-๘



วันทูล

๒๖ พ.ค. ๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

เรียน นายอำเภออุบลราชธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภออุบลราชธานี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักงานปลัด

๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ฤดูแล้ง และลมแรง ประกอบกับอาชีพของเกษตรกรในพื้นที่ส่วนใหญ่ทำนา ๒ ครั้ง ซึ่งชาวนาต้องเผาตอซัง เพื่อทำการไถนา จึงเป็นสาเหตุหนึ่งของการเกิดเพลิงไหม้และลูกกลามไปในเขตชุมชนและไร่นาข้างเคียง

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

การแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชนมากขึ้น

๑.๓ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ

ขยะในชุมชนมีปริมาณเพิ่มมากขึ้นยากแก่การบริหารจัดการขยะในชุมชน

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชี

การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเวลาที่ระเบียบกำหนด หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้า และเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย

๑.๒ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านเจ้าหน้าที่พัสดุ

เจ้าหน้าที่พัสดุยังไม่เข้าใจกระบวนการจัดหาพัสดุ อาจไม่ครบถ้วนตรงตามระเบียบ

๑.๓ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้

ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนด และละเลยไม่มาชำระภาษี ทำให้ยังมียอดค้างชำระ

๑.๔ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านธุรการ

การจัดเก็บเอกสาร บันทึก ทะเบียนคุมฯ ยังไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ยากต่อการสืบค้นหรือใช้เวลาค้นหานาน

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างขาดประสิทธิภาพ ขาดความแม่นยำและไม่เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่และประชาชนอย่างแท้จริง

๑.๒ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง

การออกแบบงานก่อสร้าง ขาดความถูกต้อง แม่นยำ และขาดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน

๑.๓ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

การควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ไม่ถูกต้อง และขาดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

๑.๔ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

๒. ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ

๑.๕ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านธุรการ

การจัดเก็บเอกสาร บันทึก ทะเบียนคุมฯ ยังไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ยากต่อการสืบค้นหรือใช้เวลาค้นหานาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

๑.๑.๑ ด้านการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษา

- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๑.๒ ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่

๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

๓. ขาดการเข้ารับการอบรม

๑.๑.๓ ด้านการติดตามประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน

๑. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการได้รับการจัดสรรงบประมาณล่าช้า

กองสวัสดิการสังคม

๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

บัญชีของผู้มีสิทธิถูกปิด บัญชียกเลิกการใช้ ทำให้การโอนเงินเบี้ยยังชีพไม่เป็นผลสำเร็จ ต้องตรวจสอบบัญชีธนาคารของผู้รับเบี้ย

๑.๒ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

๑. ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ผู้ขอรับสิทธิ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์การลงทะเบียนขอรับสิทธิ

๒. ผู้ลงทะเบียนประสบปัญหาในการหาผู้รับรองสถานะครัวเรือน

๓. ผู้ลงทะเบียนผ่านแอปพลิเคชัน แบนเอกสารทางแอปไม่ครบถ้วน

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริการให้คำปรึกษา

มีความรู้ ทักษะ การให้คำปรึกษา ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน/ระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

๑.๒ กิจกรรมด้านงานให้ความเชื่อมั่น

การตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๑ คน จึงอาจทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำนักงานปลัด

๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. การเตรียมความพร้อมในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขององค์กร

๒. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและสาเหตุการเกิดเพลิงไหม้

๓. ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชนและประชาชนให้มากขึ้น

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

จัดทำโครงการหรือกิจกรรมส่งเสริมความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดแก่เยาวชนให้ห่างไกลยาเสพติด

๑.๓ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ

๑. ประสานความร่วมมือประชาชนให้รู้จักการแยกขยะโดยวิธี ๕R ในการจัดการขยะ
อย่างถูกวิธี
๒. ศึกษาแนวทาง/วิธีการบริหารจัดการขยะแนวใหม่รวมถึงระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชี

๑. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และแลกเปลี่ยนประสบการณ์
๒. สำเนาระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้เบิกทราบและถือปฏิบัติ

๑.๒ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านเจ้าหน้าที่พัสดุ

๑. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาทำความเข้าใจระเบียบ แนวทางปฏิบัติ หรือหนังสือ สั่งการ
ที่เกี่ยวข้องเป็นปัจจุบัน
๒. เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และแลกเปลี่ยนประสบการณ์

๑.๓ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้

๑. ออกหนังสือในการเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี

๑.๔ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านธุรการ

๑. สำเนาเอกสารจัดเก็บทั้งในระบบอิเล็กทรอนิกส์ คอมพิวเตอร์ และแฟ้มจัดเก็บ
ข้อมูล เพื่อให้ง่ายต่อการค้นหา

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

๑. ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน
๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ
โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา
๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง

๑.๒ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง

๑. ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน
๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับ
ความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา
๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง

๑.๓ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของงานก่อสร้างและถูกต้องตามแบบแปลน

๑.๔ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒. ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่ตรงตามตำแหน่งเพิ่มเติม

๑.๕ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านธุรการ

๑. สำเนาเอกสารจัดเก็บทั้งในระบบอิเล็กทรอนิกส์ คอมพิวเตอร์ และแฟ้มจัดเก็บข้อมูล เพื่อให้สะดวกต่อการค้นหา

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

๑.๑.๑ ด้านการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษา

จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการให้คำแนะนำเป็นรายบุคคล

๑.๑.๒ ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

๑.๑.๓ ด้านการติดตามประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน

๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณดำเนินการเตรียมความพร้อมใช้งบประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่ได้รับการจัดสรร และสรุปผลให้ทราบ

๒. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและดำเนินโครงการที่หน่วยงานอื่นจัดสรรเงิน

อุดหนุน

กองสวัสดิการสังคม

๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ดูแลผู้นำชุมชน ส.อบต. รับทราบปัญหาและดำเนินการแก้ไข ทั้งให้ความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบของการรับเงินเบี้ยยังชีพ ทางสื่อ ประชาสัมพันธ์ต่างๆ ขององค์กรที่มีอย่างต่อเนื่องเป็นระยะๆ

๑.๒ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแจ้งหลักเกณฑ์และสัมภาระเบื้องต้น

๒. มีการติดตามการนำส่งเอกสารการลงทะเบียน

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริการให้คำปรึกษา

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ กิจกรรมด้านงานให้ความเชื่อมั่น

๑. นำหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาใช้ในการปฏิบัติงาน



(นายเจตน์จิตร สัมพุธานนท์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอยะหริ่ง จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีสนับสนุนการปฏิบัติงานรวมถึง การบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตาม การปฏิบัติงานและควบคุมกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม และมีการส่งเสริมสนับสนุน ให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ได้มีความรู้ทักษะในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงได้มีการมอบหมายการปฏิบัติงานหน้าที่อย่างเหมาะสมชัดเจนและแจ้งให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมทั้งได้มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดี เพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอยะรัง จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินทุกกิจกรรมไว้อย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน โดยมีการสื่อสาร ให้อุตสาหกรรมในหน่วยงานทราบ และเข้าใจตรงกัน รวมถึงบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก รวมถึงโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยงจากการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ยังมีความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยภายใน ได้แก่ ๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่เพียงพอ ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านต่างๆ ยังขาด ทักษะความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ๓. การปฏิบัติงานขาดการจัดลำดับความสำคัญ ทำให้งานล่าช้า และไม่ปฏิบัติตามระยะเวลาที่กำหนด ปัจจัยภายนอก ได้แก่ ๑. ฤดูแล้ง ลมแรง ชาวนาเผาตอซังเพื่อทำการไถนา ๒. การแพร่ระบาดของยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น ๓. ชยะในชุมชนมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น ๔. ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนด ๕. บัญชีธนาคารของผู้มีสิทธิถูกปิด ๖. ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ผู้ขอรับสิทธิ ขาดความรู้ความเข้าใจ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอยะรัง จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยมีการประชุมหารือร่วมกัน และได้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อให้มีทักษะ มีความรู้ ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น มีการควบคุม ให้คำแนะนำและติดตามในการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความถูกต้องตามข้อกำหนด
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับการสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายในเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้งได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เผยแพร่ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาค้นคว้าหาความรู้ และติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอกในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม ทันเวลา

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอบุขันธุ์ จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การติดตามประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการ แก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ มีการติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานเป็นรายครั้งอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความ เพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขใน การดำเนินการไม่เป็นไปตามกำหนดได้รายงานให้ ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม ทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี ยังมีการกิจที่สำคัญบางภารกิจต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายเจตน์จิตร สัมพุทธานนท์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภออุซัน จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ ในการให้บริการแก่ประชาชน ๑.๒ เพื่อเฝ้าระวังเหตุและการระงับเหตุ	ความเสี่ยง - ฤดูแล้งและลมแรง ประกอบกับอาชีพของเกษตรกรในพื้นที่ส่วนใหญ่ ทำนา ๒ ครั้ง ซึ่งชาวนา ต้องเผาตอซังเพื่อทำการไถนา จึงเป็นสาเหตุหนึ่งของการเกิดเพลิงไหม้ และลุกลามไปเป็นเขตชุมชนและไร่นาข้างเคียง	๑.การเตรียมความพร้อมด้านวัสดุ อุปกรณ์ และกำลังเจ้าหน้าที่ในการระงับเหตุ ๒.การให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันเหตุเพลิงไหม้ และประสานความร่วมมือในการร่วมสอดส่องระวังเหตุรวมถึงการเข้าถึงช่องทางแจ้งเหตุต่างๆ	- การจัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ในการระงับเหตุให้พร้อมใช้งานเสมอรวมถึงส่งเสริมความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจและมีบางส่วนเผาตอซังข้าวทำให้เกิดเพลิงไหม้บ่อยครั้ง	๑. การเตรียมความพร้อมในด้าน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขององค์กร ๒. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและสาเหตุการเกิดเพลิงไหม้ ๓. ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน และประชาชนให้มากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภออุซัน จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การป้องกันและแก้ไขปัญหา เสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศทุกวัย ในเขตพื้นที่ตำบลปรีอใหญ่ ๒. เพื่อลดผู้เสพยาใหม่และป้องกันปัญหาลูกและเยาวชนให้ห่างไกลยาเสพติด	ความเสี่ยง การแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชนมากขึ้น	๑. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโทษและพิษภัยของยาเสพติดแก่เด็กและเยาวชนในพื้นที่ ๒. ประสานความร่วมมือกับชุมชนในการสอดส่องดูแลและเฝ้าระวังกลุ่มเสี่ยง ๓. ดำเนินการต่อเนื่องในการจัดทำแผนงาน/โครงการแก้ไขปัญหายาเสพติดแบบบูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหรือประชุมคณะกรรมการศูนย์ ศพ ส.ส.ก.ปรีอใหญ่ กำหนดแผนงานโครงการแก้ไขปัญหายาเสพติด	- เยาวชน และประชาชนได้รับความรู้จากการเฝ้าระวังยาเสพติดมากขึ้น มีกิจกรรมรณรงค์ให้ตระหนักถึงโทษและพิษภัยของยาเสพติด โดยให้ชุมชนเข้ามามีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแลให้มากขึ้น	สาเหตุ - ปัญหาครอบครัว - การชักชวนกันในกลุ่มวัยรุ่นจนเกิดพฤติกรรมเลียนแบบ	- จัดทำโครงการหรือกิจกรรมส่งเสริมความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดแก่เยาวชนให้ห่างไกลยาเสพติด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภออุซัน จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การบริหารจัดการขยะ วิสาหกิจ ๑. ให้ความรู้แก่เยาวชน ประชาชน และชุมชน ในการ บริหารจัดการขยะ ๒. เพื่อลดปัญหาขยะในชุมชน	ความเสี่ยง - ขยะในชุมชนมีปริมาณ เพิ่มมากขึ้นยากแก่การ บริหารจัดการขยะใน ชุมชน	๑. การจัดหารถเก็บขยะ พร้อมเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เก็บขยะ ๒. การให้ความรู้แก่เยาวชน และประชาชนในการแยก ขยะและจัดการกับขยะ ๓. ออกข้อบัญญัติเกี่ยวกับ สิ่งปฏิกูลและมูลฝอย การ จำหน่ายสินค้าในที่ สาธารณะ ตลาด เพื่อจัด ระเบียบในการทิ้งขยะ จำหน่ายสินค้า เพื่อสะดวก ต่อการจัดการขยะ	- การวางแผนเตรียม ความพร้อมในการ บริหารจัดการขยะใน ชุมชน	สาเหตุ - ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการบริหาร จัดการขยะ	๑. ประสานความ ร่วมมือประชาชน ให้รู้จักการแยกขยะ โดยวิธี ๕R ในการ จัดการขยะอย่างถูก วิธี ๒. ศึกษาแนวทาง/ วิธีการบริหาร จัดการขยะแนว ใหม่รวมถึงระเบียบ ข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภออุซัน จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงาน ด้านการเงินและการบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบ	- การเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามเวลาที่ ระเบียบกำหนด - หน่วยงานผู้เบิก วางฎีกาล่าช้า และเร่งด่วนทำให้ หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการ ตรวจฎีกาน้อย	- ให้หน่วยงาน ผู้เบิกศึกษาระเบียบ ที่กำหนด - สำเนาระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องให้ หน่วยงานผู้เบิก ทราบและถือปฏิบัติ	☒ เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง ☐ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยัง ไม่เพียงพอ	- หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบหรือ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องให้ถูกต้อง - การเบิกจ่ายไม่เป็น ไปตามเวลาที่ ระเบียบกำหนด - หน่วยงานผู้เบิก วางฎีกาล่าช้าและ เร่งด่วนทำให้ หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการ ตรวจฎีกาน้อย	- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้และ แลกเปลี่ยน ประสบการณ์ - สำเนาระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องให้หน่วยงาน ผู้เบิกทราบและถือ ปฏิบัติ	- งานการเงิน และบัญชี กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบรีใหญ่ อำเภออุ้มผาง จังหวัดน่าน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงาน ด้านเจ้าหน้าที่พัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการพัสดุ เป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ	- เจ้าหน้าที่พัสดวยังไม่ เข้าใจกระบวนการ จัดหาพัสดุ อาจไม่ ครบถ้วนตรงตาม ระเบียบ	- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ เข้ารับการฝึกอบรม ด้านพัสดุ เพื่อ เพิ่มพูนความรู้ และแลกเปลี่ยน ประสบการณ์	☒ เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง ☐ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยัง ไม่เพียงพอ	- ระเบียบ แนวทาง ปฏิบัติ หรือหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนมาก และ มีการแก้ไข ปรับเปลี่ยน ตลอดเวลา	- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ศึกษาทำความเข้าใจ ระเบียบ แนวทาง ปฏิบัติ หรือหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องเป็น ปัจจุบัน - เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้และ แลกเปลี่ยน ประสบการณ์	- งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบรีอใหญ่ อำเภอขุนยี่ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงาน ด้านจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้นั้นเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพจัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องและ เป็นไปตามระเบียบ	- ผู้เสียภาษีไม่มา ชำระภาษีตาม กำหนดและละเลย ไม่มาชำระภาษีทำให้ ยังมียอดค้างชำระอยู่	- ออกหนังสือใน การเร่งรัดผู้ค้าง ชำระภาษี	☒ เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง ☐ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ	- ผู้เสียภาษีไม่มา ชำระภาษีตาม กำหนดและละเลย ไม่มาชำระภาษีทำให้ ยังมียอดค้างชำระอยู่	- ออกหนังสือในการ เร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี	- งานเร่งรัด และจัดเก็บ รายได้ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลเปือใหญ่ อำเภออุซัน จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
งานก่อสร้าง กิจกรรม การประมาณราคา ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และ เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา องค์การบริหารส่วนตำบลเปือ ใหญ่และประชาชนอย่างแท้จริง	การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้าง ขาดประสิทธิภาพ ขาด ความแม่นยำ และไม่เกิด ประโยชน์ต่อการพัฒนา องค์การบริหารส่วนตำบล เปือใหญ่และประชาชน อย่างแท้จริง	กำกับ จนทปฏิบัติ ให้ ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่ง การจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคา ก่อสร้างขณะจัดทำ ข้อบัญญัติสอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพ เศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน	- กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามข่าวสารต่าง ๆ ที่ เกี่ยวกับราคาสวัสดุก่อสร้าง เช็คข้อมูลราคาสวัสดุก่อสร้าง กับหน่วยงานที่ สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ ทราบข้อมูลที่แท้จริงและ เป็นปัจจุบัน ให้ศึกษา ระเบียบ ฯ และหนังสือสั่ง การจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ในการควบคุม งานก่อสร้าง ให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุมตามที่ ระเบียบ ฯ กำหนดไว้	จุดอ่อน การประมาณราคาถูกต้อง ตามระเบียบแต่ไม่ สอดคล้องกับสภาวะ เศรษฐกิจ ในระหว่าง จัดซื้อ-จัดจ้าง สาเหตุ การผันผวนของราคาสินค้า เกี่ยวกับการก่อสร้างใน ตลาด ที่สูงขึ้น	- ราคาสวัสดุก่อสร้างมี ความผันผวน ตาม สภาวะเศรษฐกิจของ โลกและราคาน้ำมัน - กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ ดำเนินการอย่าง รวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญ ของโครงการในการ ประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการใช้ระบบ สารสนเทศในการ ออกแบบก่อสร้าง	๒๙ ก.ย. ๖๖ ด้านงาน ก่อสร้าง ประมาณ ราคาก่อสร้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภออุซัน จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/องค์กร	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
งานก่อสร้าง กิจกรรม การออกแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และ เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการ ดำเนินงาน	การออกแบบงาน ก่อสร้าง ขาด ความถูกต้อง แม่นยำ และขาดประสิทธิภาพ สูงสุดในการดำเนินงาน	กำกับ จนทปฏิบัติ ให้ ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่ง การจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงาน ก่อสร้างให้สอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพ เศรษฐกิจและสภาพงาน	- กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามข่าวสารต่าง ๆ ที่ เกี่ยวกับราคาวัสดุก่อสร้าง เข้าข้อมูลราคาวัสดุ ก่อสร้างกับหน่วยงานที่ สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ ทราบข้อมูลที่แท้จริงและ เป็นปัจจุบัน ให้ศึกษา ระเบียบ ฯ และหนังสือสั่ง การจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ในการควบคุม งานก่อสร้าง ให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุมตามที่ ระเบียบ ฯ กำหนดไว้	จุดอ่อน การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด สาเหตุ มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และ จนท.ขาดความชำนาญช่วย การใช้สารสนเทศมาช่วย ดำเนินการ	- ราคาวัสดุก่อสร้างมีความ ผันผวน ตามสภาวะ เศรษฐกิจของโลกและ ราคาน้ำมัน - กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการ อย่างรวดเร็วและเป็น ระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของโครงการ ในการประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการใช้ระบบ สารสนเทศในการ ออกแบบก่อสร้าง	๒๕ ก.ย. ๖๖ ด้านการ ออกแบบ ก่อสร้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภออุซัน จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
งานออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้าง ขององค์การบริหารส่วนตำบล ปรีอใหญ่ เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และเกิดประสิทธิภาพ สูงสุดในการดำเนินงาน	การควบคุมงาน ก่อสร้างขององค์การ บริหารส่วนตำบล ปรีอใหญ่ ไม่ถูกต้อง และขาดประสิทธิภาพ ในการดำเนินงาน	กำกับ จันทปฏิบัติ ให้ ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่ง การจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการควบคุมงาน ก่อสร้าง ให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุม ตามที่ ระเบียบฯ กำหนดไว้	- กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ ศึกษาระเบียบ ฯ และ หนังสือสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ใน การควบคุมงานก่อสร้าง ให้ถูกต้องรอบคอบและ รัดกุมตามที่ระเบียบ ฯ กำหนดไว้	จุดอ่อน การก่อสร้างมี ความผิดพลาด จาก แบบแปลนที่กำหนดไว้ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบสมบูรณ์ สาเหตุ มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ไม่ เพียงพอ ต่อปริมาณ งานที่มี และ จันท. ขาดความชำนาญใน การใช้สารสนเทศมา ช่วยดำเนินการ	- กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ ดำเนินการอย่าง รวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญ ของงานก่อสร้างและ ถูกต้องตามแบบแปลน	๒๕ ก.ย. ๖๖ สำนักงานออกแบบ และควบคุมอาคาร

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภออุซันส์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
งานซ่อมแซมไฟฟ้า กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการ	มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร	๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก และ รวดเร็วในการปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในเรื่องของไฟฟ้าที่ถูกต้องการของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑.จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๒. ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่ตรงตามตำแหน่งเพิ่มเติม	๒๙ ก.ย. ๖๖ ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

องค์การบริหารส่วนตำบลบรีใหญ่ อำเภออุซัน จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงาน ด้านธุรการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานธุรการ เอกสาร เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพจัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบ	- การจัดเก็บเอกสาร บันทึกคุมทะเบียนฯ ยังไม่เป็นปัจจุบัน ทำ ให้อยากต่อการสืบค้น หรือใช้เวลาค้นหา นาน	- มีการจัดระบบ จัดเก็บหนังสือ ใน อิเล็กทรอนิกส์ คอมพิวเตอร์ สำเนาจัดเก็บใน แฟ้ม	☒ เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง ☐ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยัง ไม่เพียงพอ	- หนังสือเอกสาร ได้รับจาก ธุรการ สำเนาปลัด อบต. ถึงกองช่างลำซำ และมีเอกสาร จำนวนมากทำให้ การ ดำเนินการ จัดเก็บไม่เป็น ปัจจุบัน	- สำเนาเอกสาร จัดเก็บทั้งในระบบ อิเล็กทรอนิกส์ คอมพิวเตอร์ และแฟ้ม จัดเก็บข้อมูล เพื่อให้ สะดวกต่อการค้นหา	- งานธุรการ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภออุซัน จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วย งานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ ที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ ปฐมวัย งานนิเทศและประกัน คุณภาพการศึกษาและงาน อื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ มากขึ้น	๑.ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมการ จัดทำหลักสูตร ตลอดจนมาตรฐาน การศึกษาอย่าง ต่อเนื่อง	๑.การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา	๑.ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่ง มีความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ	๑.จัดส่งพนักงานส่วน ตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวกับ ช้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมการอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน มีการให้ คำแนะนำเป็นรายบุคคล	กอง การศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอขุนีร์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๒ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามภารกิจ ของเจ้าหน้าที่	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในสังกัดองค์การ บริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน สังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลปรีอใหญ่ ๓.ขาดการเข้ารับการ อบรม	๑.เปิดกรอบรับโอน จากหน่วย งานอื่นหรือ ให้ผู้เกี่ยวข้อง หรือรับ บรรจุใหม่ ให้พนักงานที่มีอยู่เข้า รับการอบรม	๑.การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒.การประเมินผล จากการปฏิบัติงาน	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในสังกัดองค์การ บริหารส่วนตำบลปรีอ ใหญ่โดยตรงให้ บุคลากรรักษาการแทน ซึ่งยังขาดความรู้ ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน สังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลปรีอใหญ่ โดยตรงโดยให้บุคลากร รักษาการแทนซึ่งยังขาด ความรู้	๑.ส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม	กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภออุซัน จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัดอุปประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.๒ เพื่อให้การติดตาม ประเมินผลการใช้จ่ายเงิน งบประมาณหมวดเงิน อุดหนุนให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของการขอรับ การสนับสนุน ประมาณ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิผล	๑. หน่วยงานที่ได้รับการ สนับสนุน งบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการ ดำเนินงาน และใช้จ่ายเงินของ ปีงบประมาณที่ผ่านมา ล่าช้าหรือบางโครงการ ได้รับการจัดสรร งบประมาณล่าช้า	๑. การพิจารณาสนับสนุน งบประมาณให้แก่ หน่วยงานต่างๆ เป็นไป ตามหนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทย เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การ จัดงบประมาณและการ ใช้จ่ายงบประมาณหมวด เงินอุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถป้องกันและ ลดความเสี่ยงได้ ถ้ามี การปฏิบัติตามการ ควบคุมที่กำหนด	๑. หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุนงบ ประมาณหมวดเงิน อุดหนุน รายงาน สรุปผลการดำเนินงาน และใช้จ่ายเงิน ของปีงบประมาณที่ ผ่านมามีล่าช้าหรือบาง โครงการได้รับการ จัดสรรงบประมาณ ล่าช้า ทำให้ ดำเนินงานล่าช้า	๑. กำหนดให้หน่วยงาน ที่ได้รับสนับสนุน งบประมาณดำเนิน การเตรียมความพร้อม ใช้งบ ประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่ ได้รับการจัดสรร และ สรุปผลให้ทราบ ๒. แต่งตั้ง คณะกรรมการติดตาม และดำเนินโครงการที่ หน่วยงานอื่นจัดสรร เงินอุดหนุน	กองการศึกษา ฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลบรีใหญ่ อำเภอบุขัน จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ - เพื่อสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ เสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพและให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์	- เบี้ยชดเชยการอุปการะผู้มีสิทธิการอุปการะ ทำให้การโอนเงินเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้อง ต้องตรวจสอบเบี้ยยังชีพชดเชยการอุปการะผู้มีสิทธิการอุปการะ	- แจ้งผู้สิทธิรับเบี้ยยังชีพไปปรับสมุดบัญชีธนาคาร และตรวจเช็คยอดเงินของบัญชีเป็นระยะๆ	- ติดตามผลการโอนเงินเข้าบัญชีของผู้มีสิทธิ และตรวจสอบการโอนเงินจากระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพ (ฐานข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพ) และระบบบูรณาการจากกรมบัญชีกลางทุกเดือน	อาจจะไม่สมบูรณ์บัญชีธนาคารถูกปิดบัญชียกเลิกการใช้จ่าย เนื่องจากไม่ตรงกับฐานข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพ เช่น ผู้มีสิทธิมีสมุดบัญชีหาย	- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ดูแล ผู้นำชุมชน ส.อบต. รับทราบ ปัญหาและดำเนินการแก้ไข ทั้งให้ความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบของการรับเงินเบี้ยยังชีพทางสื่อ ประชาสัมพันธ์ต่างๆ ขององค์กรที่มีอย่างต่อเนื่องเป็นระยะๆ	กองสวัสดิการสังคม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอขุนซิ่น จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการดำเนินงาน ตามโครงการเงินอุดหนุน เพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานของ กองสวัสดิการสังคม เป็นไป ด้วยความเรียบร้อย สำเร็จ รวดเร็ว และมี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้การลงทะเบียนขอรับ สิทธิเงินอุดหนุน เป็นไปด้วย ความถูกต้อง ประชาชนได้รับ การบริหารที่ดี	- ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ผู้ ขอรับสิทธิยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในหลักเกณฑ์การ ลงทะเบียนขอรับ สิทธิ - ผู้ลงทะเบียน ประสบปัญหาใน การหาผู้รับรอง สถานะครัวเรือน - ผู้ลงทะเบียนผ่าน แอปพลิเคชัน แบบ เอกสารทางแอปไม่ ครบถ้วน	๑. การประชาสัมพันธ์ให้กับ ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ชุมชนและประชาชนทราบ ถึงหลักเกณฑ์การลงทะเบียน และวิธีการรับเงิน ๒. การใช้ระบบสารสนเทศ ในการติดต่อสื่อสาร หลากหลายช่องทาง เช่น โทรศัพท์ เอกสาร LINE และ วาจา ๓. กองสวัสดิการสังคมมีการ ประชุม มอบหมายงาน ติดตาม รายงานผลที่เกิดจาก การปฏิบัติงาน	- การประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและรายงาน ให้ผู้บริหารทราบ กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการแก้ไข ทันที - ติดตามผลการ ลงทะเบียนของผู้มี สิทธิและการได้รับ สิทธิให้แก่อ ผู้ลงทะเบียน	- ผู้ขอรับสิทธิไม่ เข้าใจหลักเกณฑ์ การลงทะเบียน - ปัญหาในการหา ผู้รับรองสถานะ ครัวเรือน - ผู้ลงทะเบียนผ่าน แอปพลิเคชัน แบบ เอกสารทางแอปไม่ ครบถ้วน	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานแจ้ง หลักเกณฑ์และ สัมภาษณ์เบื้องต้น - มีการติดตามการ นำส่งเอกสารการ ลงทะเบียนไปยัง พัฒนาสังคมและความ มั่นคงของมนุษย์	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ กองสวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอชุมชน จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง คำปรึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานบริการให้ คำปรึกษาครอบคลุมภารกิจของ หน่วยงานมากขึ้น ๒. เพื่อให้งานบริการให้ คำปรึกษา ด้วยความถูกต้อง	- ความรู้ ทักษะ การให้คำปรึกษา ไม่ครอบคลุมทุก ภารกิจงาน/ ระเบียบ กฎหมาย ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับ ภารกิจงานมีการ แก้ไข เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	- ศึกษาเปรียบเทียบ กฎหมายต่างๆ จากระเบียบ กระทรวง มหาดไทย หรือหนังสือ ที่เกี่ยวข้อง	☐ เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง ☒ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยัง ไม่เพียงพอ	- ความรู้ ทักษะ การให้คำปรึกษา ไม่ครอบคลุม ทุกภารกิจงาน - ระเบียบกฎหมาย ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กับภารกิจงานมีการ แก้ไข เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	- หน่วย ตรวจสอบ ภายใน อบต.ปรีอใหญ่

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภออุซันต์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานให้ความ เชื่อมั่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การ ดำเนินงานตรวจสอบภายในมี ความถูกต้องและเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและหนังสือ สั่งการต่างๆ	- หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๑ คน จึงอาจทำให้ไม่ สามารถปฏิบัติงานให้ บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของการ ปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้	- ดำเนินการทบทวนและ มีการปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบภายใน ให้มี ความเหมาะสมต่อการ ดำเนินการตรวจสอบ ภายใน	☒ เพียงพอและ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง ☐ ไม่มีการปฏิบัติ ตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ	ผู้ตรวจสอบ ภายใน ไม่ สามารถ ปฏิบัติงาน ให้บรรลุตาม วัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ของการ ปฏิบัติงานที่ กำหนด	นำหลักเกณฑ์ กระทรวง การคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม มาใช้ ในการปฏิบัติงาน	- หน่วย ตรวจสอบ ภายใน อบต.ปรีอใหญ่



(นายเจตน์จิตร สัมพุธานนท์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ

ขยะในชุมชนมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น ไม่มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง

๑.๒ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชี

การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และไม่เป็นไปตามระยะเวลา

ที่ระเบียบกำหนด

๑.๓ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้

ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษี ทำให้มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

๑.๔ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

- ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานการศึกษาปฐมวัย และการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา

- รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการได้รับการจัดสรรงบประมาณล่าช้า

๑.๕ กิจกรรมด้านงานบริการให้คำปรึกษา

มีความรู้ ทักษะ การให้คำปรึกษา ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน/ระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ

- รมรงค์ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ และคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง

๑.๒ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชี

- จัดทำแผนผังหรือกระบวนการหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑.๓ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้

- จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ให้ครบถ้วน
- จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่
- ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี

๑.๔ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูน ทักษะ ความรู้ ความเข้าใจ ที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย และการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา
- แต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการดำเนินงานการใช้จ่ายเงินอุดหนุนภายในเวลาที่กำหนด

๑.๕ กิจกรรมด้านงานบริการให้คำปรึกษา

- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูน ทักษะ ความรู้ ความเข้าใจ เพื่อให้บริการให้คำปรึกษา เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องที่มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา



(นางสาววรรณิศา ไชยสาร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภาคผนวก

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักงานปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายนอก คือการเกิดจากภัยธรรมชาติในฤดูกาลต่างๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในฤดูแล้งมักจะเกิดเพลิงไหม้บ่อยครั้ง เช่น พื้นที่ในเขตรับผิดชอบเกษตรกรรมมักเผาตอซังและเกิดไฟไหม้ป่าและไฟลามในไร่นาและเขตชุมชนบ่อยครั้ง ซึ่งยากต่อการควบคุมเพลิง ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือการแพร่ระบาดของยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากมีผู้ค้าผู้เสพกลุ่มใหม่เพิ่ม ๑.๓ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ชุมชนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	สำนักงานปลัด สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กิจกรรมการป้องกันและการบริหารจัดการขยะ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ ข้อสรุป กิจกรรมที่พบความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอยะรัง จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดการเสื่อมของอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานป้องกัน และสภาพแวดล้อมของการเกิดภัยธรรมชาติ ๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เกิดจากปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น ๓. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ การขาดความรู้ความเข้าใจในด้านการบริหารจัดการขยะของชุมชนและการขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. การจัดเตรียมอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้พร้อมปฏิบัติหน้าที่อยู่เสมอ ๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑. จัดทำแผน/กิจกรรมโครงการส่งเสริมความรู้ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๒. ให้ความสำคัญและถ่ายทอดทำความเข้าใจแก่เด็กและเยาวชน รวมถึงกลุ่มเสี่ยงเพื่อป้องกันการเกิดผู้เสพ/ผู้ติดยาเสพติดรายใหม่ ให้ตระหนักถึงโทษและพิษภัยยาเสพติด รวมถึงให้ทราบถึงวิธีการป้องกันและการแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓. ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน โรงเรียน ครอบครัว ภาคประชาชนในการเฝ้าระวังกลุ่มเสี่ยงที่มีโอกาสติดยาเสพติด/ผู้เสพยาใหม่ ๔. ส่งเสริมการจัดกิจกรรม/โครงการฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด และมีมาตรการชักนำผู้เลิกยากลับคืนสังคม ๓.๓ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ ๑. จัดทำแผน/กิจกรรมโครงการส่งเสริมความรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะแก่ประชาชนในพื้นที่ และสรรหาบุคลากรให้พร้อมกับการปฏิบัติงาน	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม แต่ทั้งนี้ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดมีปัจจัยแวดล้อมภายนอกส่งผลให้เกิดความเสี่ยงที่ยากแก่การควบคุม จึงต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกภาคส่วนในการเฝ้าระวัง กิจกรรมการควบคุม มีการติดตามเฝ้าระวังและส่งเสริมความรู้แก่เยาวชนอย่างต่อเนื่อง โดยประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอยะรัง จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลข่าวสารสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมาใช้ในการวางแผนและจัดกิจกรรมหรือโครงการเพื่อควบคุมความเสี่ยง หรือปฏิบัติงานแผนงานตามความเหมาะสม หรือมีการสื่อสารไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๕. กรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และกรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ	ระบบข้อมูลสารสนเทศ มีระดับควบคุมภายในที่เหมาะสม โดยได้มีการติดตามข้อมูลข่าวสารและมีการรายงานข้อมูลที่มีความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนสำหรับกิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเนื่องจากสภาพแวดล้อมภายนอกเป็นปัจจัยที่ทำให้ยากแก่การควบคุม

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ พบว่า มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินการควบคุม ตาม ปค.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดซึ่งมีความเสี่ยงที่เป็นนัยยะสำคัญอยู่จึงต้องควบคุมปรักปรำต่อไป

จำแนก

(ธนวัฒน์ บุญอุ่น)

หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด ๑.กิจกรรม ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมี ประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ ประชาชน ๑.๒ เพื่อให้การระวังเหตุและการ ระงับเหตุ	ความเสี่ยง - ฤดูแล้งและลมแรง ประกอบกับอาชีพของ เกษตรกรส่วนใหญ่ ทำนา ๒ ครั้ง ซึ่งความ ต้องเผาดองเพื่อทำการ ไล่นา จึงเป็นสาเหตุหนึ่ง ของการเกิดเพลิงไหม้ และลูกหลานไปโนนเขต ชุมชนและไร่นาข้างเคียง	๑.การเตรียมความพร้อม ด้านวัสดุ อุปกรณ์ และ กำลังเจ้าหน้าที่ในการ ระงับเหตุ ๒.การให้ความรู้แก่ ประชาชนในการป้องกัน เหตุเพลิงไหม้ และ ประสานความร่วมมือใน การร่วมสอดส่องระวัง เหตุรวมถึงการเข้าถึง ช่องทางการแจ้งเหตุ ต่างๆ	- การจัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ในการระงับเหตุให้ พร้อมใช้งานเสมอจนถึง สงเสริมความรู้แก่ เจ้าหน้าที่รวมทั้งป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	- ประชาชนขาด ความรู้ความ เข้าใจและมี บางส่วนเผาดองซึ่ง ขาดทำให้เกิด เพลิงไหม้บ่อยครั้ง	๑. การเตรียมความพร้อมด้าน วัสดุ อุปกรณ์ และบรรเทา สาธารณภัยของ องค์การ ๒. เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ ความรู้เกี่ยวกับการ ป้องกันและสาเหตุ การเกิดเพลิงไหม้ ๓. ประสานความ ร่วมมือกับผู้นำชุมชน และประชาชนให้มาก ขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปรีไใหญ่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม การบริหารจัดการขยะ วัตถุประสงค์ ๑. ให้ความรู้แก่เยาวชน ประชาชน และชุมชน ในการ บริหารจัดการขยะ ๒. เพื่อลดปัญหาขยะในชุมชน	ความเสี่ยง - ขยะในชุมชนมีปริมาณ เพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็ว - ขยะไม่ถูกแยกแยะการ บริหารจัดการขยะใน ชุมชน	๑. การจัดการเก็บขยะ พร้อมเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เก็บขยะ ๒. การให้ความรู้แก่เยาวชน และประชาชนในการแยก ขยะและจัดการกับขยะ ๓. ออกข้อบัญญัติเกี่ยวกับ สิ่งปฏิกูลและมูลฝอย การ จัดหมายสินค้าใหม่ สาธารณะ ตลาด เพื่อจัด ระเบียบในการทิ้งขยะ จัดหมายสินค้า เพื่อสะดวก ต่อการจัดการขยะ	- การวางแผนเตรียม ความพร้อมในการ บริหารจัดการขยะใน ชุมชน	สาเหตุ - ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการบริหาร จัดการขยะ	๑. ประสานความ ร่วมมือประชาชน ให้รู้จักการแยกขยะ โดยวิธี ๕R ในการ จัดการขยะอย่างถูก วิธี ๒. ศึกษาแนวทาง/ วิธีการบริหาร จัดการขยะแนว ใหม่รวมถึงระเบียบ ข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ สำนักปลัด

เจ้าพนักงาน

(ร.วิวัฒน์ บุญอิน)

หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอบุขันธุ์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองคลัง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานการเงินและบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานธุรการ โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในกอง ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอยะหริ่ง จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ เมือการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับการสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายในเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษาฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษาฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้คำปรึกษา แนะนำ อบรมประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ และมีการจัดทำหนังสือแจ้งวัฒการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปรีไใหญ่ อำเภอขุนยี่ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงาน ด้านการเงินและการบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบ	- การเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามเวลาที่ ระเบียบกำหนด - หน่วยงานผู้เบิก วางฎีกาล่าช้า และเร่งด่วนทำให้ หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการ ตรวจฎีกาน้อย	- ให้หน่วยงาน ผู้เบิกศึกษาระเบียบ ที่กำหนด - สำเนาระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องให้ หน่วยงานผู้เบิก ทราบและถือปฏิบัติ	☒ เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง ☐ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยัง ไม่เพียงพอ	- หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบหรือ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องให้ถูกต้อง - การเบิกจ่ายไม่เป็น ไปตามเวลาที่ ระเบียบกำหนด - หน่วยงานผู้เบิก วางฎีกาล่าช้าและ เร่งด่วนทำให้ หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการ ตรวจฎีกาน้อย	- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้และ แลกเปลี่ยน ประสบการณ์ - สำเนาระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องให้หน่วยงาน ผู้เบิกทราบและถือ ปฏิบัติ	- งานการเงิน และบัญชี กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภออุษันต์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนแม่บทการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงาน ด้านเจ้าหน้าที่พัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการพัสดุ เป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ	- เจ้าหน้าที่พัสดวยังไม่ เข้าใจกระบวนการ จัดหาพัสดุ อาจไม่ ครบถ้วนตรงตาม ระเบียบ	- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ เข้ารับการฝึกอบรม ด้านพัสดุ เพื่อ เพิ่มพูนความรู้ และแลกเปลี่ยน ประสบการณ์	☒ เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง ☐ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยัง ไม่เพียงพอ	- ระเบียบ แนวทาง ปฏิบัติ หรือหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนมาก และ มีการแก้ไข ปรับเปลี่ยน ตลอดเวลา	- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ศึกษาทำความเข้าใจ ระเบียบ แนวทาง ปฏิบัติ หรือหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องเป็น ปัจจุบัน - เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้และ แลกเปลี่ยน ประสบการณ์	- งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอขุนซึ้ง จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงาน ด้านจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพจัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องและ เป็นไปตระระเบียบ	- ผู้เสียภาษีไม่มา ชำระภาษีตาม กำหนดและละเลย ไม่มาชำระภาษีทำให้ ยังมียอดค้างชำระอยู่	- ออกหนังสือใน การเร่งรัดผู้ค้าง ชำระภาษี	☒ เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง ☐ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยัง ไม่เพียงพอ	- ผู้เสียภาษีไม่มา ชำระภาษีตาม กำหนดและละเลย ไม่มาชำระภาษีทำให้ ยังมียอดค้าง ชำระอยู่	- ออกหนังสือในการ เร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี	- งานพัฒนา และจัดเก็บ รายได้ กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอขุนซึ้ง จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงาน ด้านธุรการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเร่งงานธุรการ เอกสาร เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบ	- การจัดเก็บเอกสาร บนที่กคลุมทะเลเวียนฯ ยังไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ยากต่อการสืบค้น หรือใช้เวลาค้นหา นาน	- มีการจัดระบบ จัดเก็บหนังสือ ใน อิเล็กทรอนิกส์ คอมพิวเตอร์ สำเนาจัดเก็บใน แฟ้ม	☒ เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง ☐ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่เพียงพอ	- หนังสือเอกสาร ได้รับจาก ธุรการ สำเนาปลัด อบต. ถึงกองคลังล่าช้า และมีเอกสาร จำนวนมากทำให้ การ ดำเนินการ จัดเก็บไม่เป็น ปัจจุบัน	- สำเนาเอกสาร จัดเก็บทั้งในระบบ อิเล็กทรอนิกส์ คอมพิวเตอร์ และแฟ้ม จัดเก็บข้อมูล เพื่อให้ สะดวกต่อการค้นหา	- งานธุรการ กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวสุดาณี จันทร์พันธ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อผู้รายงาน

(นางนิชามันท์ ปรีอปรัง)

ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ

วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวมาลาพร เขียวอ่อน)

ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุชำนาญการ

วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอยะรัง จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการวางแผนรวมรวม ไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจที่เกิดขึ้น ทำให้บางโครงการการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า เนื่องจากการหาผู้รับจ้างได้ยาก ซึ่งเป็นการเสี่ยงที่เกี่ยวกับสภาพแวดล้อมภายนอกเป็นสำคัญ องค์สภาพแวดล้อมภายในก็มีส่วนสำคัญ กล่าวคือเกี่ยวกับการประมาณการของ จบท.ผู้รับผิดชอบ ในส่วนของสภาพแวดล้อมภายใน มีความสำคัญที่สามารถแก้ไขได้ จึงจำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ๑.๒ กิจกรรมด้านการเขียนแบบก่อสร้าง การเขียนแบบการก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญที่ต้องดำเนินการควบคู่ไปกับการประมาณการราคาก่อสร้าง เป็นสิ่งสำคัญที่ต้องดำเนินการอย่างรวดเร็วถูกต้องมีประสิทธิภาพ ในปัจจุบันการดำเนินการดังกล่าวมีความล่าช้า อันเนื่องมาจากมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และไม่ชำนาญการเขียนแบบ ซึ่งเป็นความเสี่ยงจำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ๑.๓ กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง การสำรวจลักษณะพื้นที่เพื่อเตรียมการก่อสร้างเป็นส่วนสำคัญอย่างหนึ่งที่จะช่วยให้เกิดความคุ้มค่าและการตั้งงบประมาณที่เหมาะสม เพื่อให้สามารถใช้จ่ายงบประมาณในการพัฒนาพื้นที่ให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด แต่ด้วยฤดูกาลหน้าฝน น้ำจะไหลลงมารวมทางที่ลาดเอียงทำให้เกิดการไหลลงเส้นทางจนทำให้พื้นที่ที่จะก่อสร้างเปลี่ยนสถานะไป ๑.๔ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องกรไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและขาดบุคลากร	ผลการประเมิน กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการทำงานออกเป็นภารกิจงานประจำ ๔ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกนอกและควบคุม ๓. งานประสานสาธารณูปโภคไฟฟ้า ๔. งานฝังเมือง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านการประมาณรวมรวม กิจกรรมด้านการเขียนแบบก่อสร้าง กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง และกิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม แต่ยังพบจุดอ่อนและความเสี่ยงในบางกิจกรรม คือ กิจกรรมด้านการเขียนแบบก่อสร้าง และกิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า จะต้องจัดทำแผนการปรับปรุง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการประมาณการราคาก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่ได้จัดลำดับความสำคัญโครงการในการประมาณการราคา และยังไม่ชำนาญในการใช้เครื่องมือสารสนเทศโปรแกรมคอมพิวเตอร์สำเร็จรูปที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการ และการสืบค้นข้อมูล ทำให้การประมาณการล่าช้าไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจในขณะนี้ แต่อย่างไรก็ตามก็มีข้อจำกัดเกี่ยวกับสภาวะแวดล้อมภายนอก เช่น สภาวะเศรษฐกิจต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินโครงการ การสรรหาผู้รับจ้างด้วยเช่นกัน	ไม่เรียงลำดับงานก่อนหรือหลัง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอยะรัง จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๑ กิจกรรมด้านการเขียนแบบการก่อสร้าง การเขียนแบบการก่อสร้างเป็นองค์ประกอบที่สำคัญต่อการดำเนินงานโครงการ และการประมาณการราคาซึ่งในปัจจุบันมีความล่าช้าและมี ความผิดพลาดบางส่วน อันเนื่องมาจาก เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และ ไม่ชำนาญการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ประยุกต์ในการเขียนแบบ ๒.๒ กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง การประสานงานระหว่างช่างโยธาและผู้ที่อยู่ในพื้นที่เพื่อจัดเก็บข้อมูล เก็บขางในการก่อสร้างยังไม่เพียงพอ ทำให้เก็บรายละเอียดของพื้นที่ไม่ละเอียดพอ การดำเนินการสำรวจไม่เป็นปัจจุบันทำให้พื้นที่ ที่จะก่อสร้างเปลี่ยนสถานะไป ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มี ความปลอดภัยใช้งานได้ยาวนานขึ้น ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเน้น การเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ ๓.๒ กิจกรรมด้านการประมาณการราคา ค่าก่อสร้าง กำกับ จบท. ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษา เปรียบเทียบ การสั่งการจาก หน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคา ค่าก่อสร้างและจัดทำบัญชีราคาค่าก่อสร้างมีความเป็นจริงในขนาดมาก ที่สุด ให้ จบท. เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบ บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพิ่ม ๓.๓. กิจกรรมด้านการเขียนแบบการก่อสร้าง กำกับ จบท. ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเน้นระบบ ใจกล้ามีความสำคัญต่อโครงการในการเขียนแบบแปลน ให้ จบท. เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศ บรรจุแต่งตั้ง จบท. เพิ่มเติม ๓.๔. กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง แจ้งให้ฝ่ายช่างโยธาส่งสำรวจพื้นที่ร่วมกับประชาชนในพื้นที่ เพื่อดำเนินการพิจารณาแบบการก่อสร้างร่วมกัน	กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตาม ประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจาก ต้นทุนที่โยธาควม ต้องการของประชาชน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอยะหริ่ง จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑. การใช้ระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของกองช่างมีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้งหน่วยงาน ซึ่งสามารถเอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังข้อจำกัดในการใช้ระบบของระบบแต่ละบุคคลเนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ LAN ภายในองค์กร ๔.๒. การประสานงานติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร การปฏิบัติงานของกองช่าง ในการดำเนินงานกิจกรรมแต่ละกิจกรรมสามารถรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบเป็นระยะ หากเกิดปัญหาที่จะร่วมกันปรึกษาหารือแก้ไขเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ การกันคำร้องต่าง ๆ ตลอดจนติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ หรือผ่านพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน ซึ่งจะช่วยให้เกิดการทำงานที่สามารถตรวจสอบได้ ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับทราบข้อมูลต่าง ๆ ของหน่วยงาน	การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสม และได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงาน นักวิชาการชำนาญพิเศษ ระดับชำนาญ และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล ได้การสังเกต การตรวจสอบการทำงาน เป็นเครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผลอีกชั้นหนึ่ง ในทางกรณีการติดตามและประเมินผลนั้นดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองช่าง	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ได้แก่กิจกรรมการเขียนแผนก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ อันเนื่องมาจากภารกิจที่ได้รับมีมากขึ้น เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และยังไม่ชำนาญการใช้โปรแกรมประยุกต์ และกิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค จึงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

ชื่อผู้รายงาน _____

(นายจำลอง ชัยเนตร)

ตำแหน่ง นักจัดการงานช่างปฏิบัติการ รรท.ผอ.กองช่าง

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อผู้รายงาน _____

(นายศุภเมษ แก้วอา)

ตำแหน่ง วิศวกรโยธาปฏิบัติการ

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อผู้รายงาน _____

(นายณรงค์ วรรณโย)

ตำแหน่ง นายกช่างโยธาปฏิบัติการ

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ಪ್ರತಿಭಾವಂತರಾದವರನ್ನು ಕೆಲಸಕ್ಕೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳುವುದು

ក្នុងការបំប្លែងទិន្នន័យទៅជាទិន្នន័យប្រភេទទី២ គេបានប្រើប្រាស់កម្រិតកំណត់ដូចខាងក្រោម៖

[illegible][illegible]

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบรีหรือใหญ่

รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๕๕ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๕๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
งานออกแบบและควบคุมอาคาร พิจารณา การควบคุมงานก่อสร้าง ตัวอาคาร เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างของ องค์การบริหารส่วนตำบลบรีหรือใหญ่ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และ มีความปลอดภัยในการก่อสร้าง และป้องกันอุบัติเหตุ และ การเสียหายแก่ประชาชน	การควบคุมงานก่อสร้างของ องค์การบริหารส่วนตำบล บรีหรือใหญ่ ไม่ถูกต้อง และขาด ประสิทธิภาพในการก่อสร้าง และมีความเสี่ยงต่อการเกิด อุบัติเหตุ	สำหรับงานที่ผู้รับใช้ ให้ศึกษา ระเบียบใหม่ ๆ การส่งเอกสาร ตามระเบียบที่ถูกต้อง และ การควบคุมงานก่อสร้าง ให้ถูกต้อง และปลอดภัยแก่ประชาชน และป้องกันอุบัติเหตุ	- กำหนดเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษา ระเบียบ และหนังสือราชการ ตามระเบียบที่ถูกต้อง และ การควบคุมงานก่อสร้าง ให้ ถูกต้องและปลอดภัยแก่ ประชาชน และป้องกัน อุบัติเหตุ	จุดอ่อน การก่อสร้างมีความ ผิดพลาด จากคนงานที่ไม่ มีความรู้ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ก่อสร้างที่ไม่ดี และไม่มี มาตรฐานในการก่อสร้าง และป้องกันอุบัติเหตุ	- กำหนดเจ้าหน้าที่ผู้รับใช้ ให้ดำเนินการก่อสร้างและ เป็นไปตามระเบียบที่ กำหนดไว้ และป้องกัน อุบัติเหตุ	๒๕ ก.ย. ๕๖ ผู้รับผิดชอบ นาย อ.ค.ค.

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีไทรใหญ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
งานซ่อมแซมไฟฟ้า ติดตั้ง งานซ่อมแซมไฟฟ้า ระบบแสงสว่าง ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ได้มีประสิทธิภาพ มีขวัญกำลังใจ ๒. เพื่อปรับปรุงสภาพแวดล้อม และสิ่งอำนวยความสะดวก ๓. เพื่อปรับปรุงภาพลักษณ์	จุดบอดที่เห็นในการซ่อมแซม ไฟฟ้า ซึ่งไม่ตรงตาม ๗ ขั้นตอน ความปลอดภัยของระบบไฟฟ้า ในการปฏิบัติงาน ๑. จุดบอดในการตรวจสอบ ที่มีอยู่ ๑. ตรวจสอบระบบไฟฟ้า ๒. ตรวจสอบระบบไฟฟ้า	มีการตั้งงบประมาณใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยจะ แบ่งเงินในส่วนนี้ไว้สำหรับ ดำเนินการไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซม สาธารณะ	การประเมินที่มีอยู่ไม่ ครอบคลุมตัวชี้วัดการ ตรวจสอบ	จุดบอดที่เห็นในการซ่อมแซม ไฟฟ้า ซึ่งไม่ตรงตาม ๗ ขั้นตอน ความปลอดภัยของระบบไฟฟ้า ในการปฏิบัติงาน ๑. จุดบอดในการตรวจสอบ ที่มีอยู่ ๑. ตรวจสอบระบบไฟฟ้า ๒. ตรวจสอบระบบไฟฟ้า	๑. จัดสรรงบประมาณไว้ สำหรับซ่อมแซมไฟฟ้า ให้มีความปลอดภัย ๒. จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานซ่อมแซม ไฟฟ้า	๑๙ ก.ย. ๖๖ ผู้รับผิดชอบ

ผู้จัดทำ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปรางใหญ่ อำเภอชุมพวง จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการประเมินผลตั้งแต่ปี ๒๕๖๑ ถึงปี ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงาน ด้านธุรการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานธุรการ เอกสาร เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพตั้งแต่เริ่มได้ครบถ้วน ถูกต้อง และไม่มีส่วนเกิน	- การจัดทำเอกสาร ไม่ถูกต้องหรือไม่ ครบถ้วน - ไม่มีการจัดทำบัญชีรับ-จ่าย - ไม่มีการจัดทำบัญชีรายวัน รายเดือน รายปี	- มีการจัดระบบ จัดเก็บหนังสือ ไม่ อีเล็กทรอนิกส์ คอมพิวเตอร์ สืบค้นการจัดเก็บใหม่	☒ เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง ☐ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องเพียง ไม่เพียงพอ	- หนังสือเอกสาร ได้รับจาก ธุรการ สำนักรับส่ง อย.ต. ถึงกองช่างล่าช้า และมีเอกสาร จำนวนมากที่ผู้ การ ดำเนินการ จัดเก็บไม่ เป็น ระเบียบ	- สืบค้นเอกสาร จัดเก็บทั้งในระบบ อีเล็กทรอนิกส์ คอมพิวเตอร์ และเพิ่ม จัดเก็บข้อมูล เพื่อใช้ สอดคล้องการดำเนินงาน	- งานธุรการ กองช่าง

ผู้ตรวจการแผ่นดิน

(นายวิชาญ ติ่งนาค)

ตำแหน่ง รัฐมนตรีว่าการกระทรวงยุติธรรม

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ผู้ตรวจการแผ่นดิน

(นายสุภกิจชัย แก้วลา)

ตำแหน่ง รัฐมนตรีว่าการกระทรวงยุติธรรม

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอยะรัง จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น ๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา ๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ๔. ขาดการเข้ารับการอบรม	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ในภารกิจ ๕ งาน คือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ๓. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๕. งานกีฬาและนันทนาการ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอชุมขันธ์ จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนลำข้า ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากรจากกระทรวงศึกษา และจากบัญชีของกรมส่งเสริม ฯ ในพื้นที่จังหวัดอื่น ๆ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด แต่ยังคงขาดอีก ๒ ศพด.ที่ระบบเครือข่ายสื่อสารยังไม่ถึง ๒. การประสานงานภายในและภายนอกของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี	

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอยะรัง จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กรรมการติดตามผล กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และ ประเมินประสิทธิผล ของการควบคุมภายในที่วาง ไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมิน ระหว่างการปฏิบัติงานและประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงาน ตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุม ภายในกำหนดด้วย	

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอยะรัง จังหวัดศรีสะเกษ
ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในมีการควบคุมที่เพียงพอ และ
มีประสิทธิภาพ ตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบ
โดยตรงในการปฏิบัติงาน

๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง



(นางดวงจันทร์ นันทสิงห์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลบรีไธใหญ่ อำเภอขุนยี่ จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ ที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ ปฐมวัย งานนิเทศและประกัน คุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิ ภาพมากขึ้น	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมการจัดทำ หลักสูตร ตลอดจน มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง	๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ	๑. จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับห้อง รวมทั้ง ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมการอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน มีการให้ คำแนะนำเป็นรายบุคคล	กองการศึกษา

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอ อำเภออุ้มผาง จังหวัดน่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๒ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของ เจ้าหน้าที่	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดองค์การบริหารส่วน ตำบลปรีอใหญ่ ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน สังกัดองค์การบริหารส่วน ตำบลปรีอใหญ่ ๓.ขาดการเข้ารับการอบรม	๑.เปิดกรอบรับโอน จากหน่วยงานอื่นหรือ ให้ผู้เกี่ยวข้อง หรือรับ บรรจุใหม่ ให้พนักงานที่มีอยู่เข้า รับการอบรม	๑.การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒.การประเมินผล จากการปฏิบัติงาน	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดองค์การบริหารส่วน ตำบลปรีอใหญ่โดยตรงให้ บุคลากรรักษาการแทนซึ่ง ยังขาดความรู้ ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบล ปรีอใหญ่โดยตรงเพื่อให้ บุคลากรรักษาการแทนซึ่ง ยังขาดความรู้	๑.ส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม	กองการศึกษา ฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอขุนยี่ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.๒ เพื่อให้การติดตามประเมินผล การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงิน อุดหนุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของการขอรับการสนับสนุน ประมาณ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	๑. หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุน ประมาณหมวดเงิน อุดหนุน รายงาน สรุปผลการดำเนิน งานและใช้จ่ายเงิน ของปีงบประมาณที่ ผ่านมาล่าช้าหรือบาง โครงการได้รับการ จัดสรรงบประมาณ ล่าช้า	๑. การพิจารณา สนับสนุนงบประมาณ ให้แก่หน่วยงานต่าง ๆ เป็นไปตามหนังสือสั่ง การของ กระทรวงมหาดไทย เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การ ตั้งงบประมาณและการ ใช้จ่ายงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	๑. การควบคุมที่มี อยู่สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยง ได้ ถ้ามีการปฏิบัติ ตามการควบคุมที่ กำหนด	๑. หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุน ประมาณหมวดเงิน อุดหนุน รายงาน สรุปผลการดำเนิน งานและใช้จ่ายเงิน ของปีงบประมาณที่ ผ่านมาล่าช้าหรือบาง โครงการได้รับการ จัดสรรงบประมาณ ล่าช้า ทำให้ ดำเนินงานล่าช้า	๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับ สนับสนุนงบประมาณดำเนิน การเตรียมความพร้อมใช้งบ ประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่ได้รับการจัดสรร และ สรุปผลให้ทราบ ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม และดำเนินโครงการที่หน่วยงาน อื่นจัดสรรเงินอุดหนุน	กองการศึกษา ฯ

(นางดวงจันทร์ นันทสิงห์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๑. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ จ่ายเงินตามโครงการสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม โดยกรมบัญชีกลางโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ๒. กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด การลงทะเบียนไม่ครบถ้วนเนื่องจากเอกสารประกอบการลงทะเบียนไม่ครบถ้วน ผู้นำชุมชน ผู้ขอรับสิทธิ ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ที่พึงได้รับ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ พบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่เกิดความเสี่ยง ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ย้ายเข้าออกไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า ทำให้เกิดข้อผิดพลาด สมุดบัญชีของผู้มีสิทธิถูกปิด เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพมีการคลาดเคลื่อน ๒. กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้นจากการทำงานแบบภาคีเครือข่ายหรือหลายหน่วยงานร่วมกันรับผิดชอบ	กองสวัสดิการสังคม เป็นส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ได้ประกาศเพิ่มอีก ๑ ส่วน ตามมติคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดศรีสะเกษ ในการประชุมครั้งที่ ๖/๒๕๕๘ เมื่อวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๘ ได้กำหนดงานและหน้าที่รับผิดชอบ แบ่งออกเป็น ๓ งาน ดังนี้ ๑.งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒.งานสังคมสงเคราะห์ ๓.งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการหลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติม ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบ รับฟังความคิดเห็นของผู้บังคับบัญชาและผู้ปฏิบัติหน้าที่

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลปรือใหญ่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ ๒. ตรวจสอบการย้าย การมีชีวิตรอยู่ ของผู้สูงอายุ ผู้พิการกับเจ้าหน้าที่ทะเบียนราษฎร์หน่วยงานอำเภอ และตรวจสอบรายชื่อในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพ ๓. การสร้างความรู้ความเข้าใจและการประชาสัมพันธ์ ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินโครงการเด็กแรกเกิด ระเบียบหลักเกณฑ์ การรับรองสถานะครัวเรือนแก่ผู้ปฏิบัติงาน ได้แก่ เจ้าหน้าที่ อปท. รพ.สต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน อาสาสมัครในชุมชน ผู้ขอรับสิทธิ ประชาชนทั่วไป มีเนื้อหารายละเอียดชัดเจน ๔. ตรวจสอบข้อมูลในการบันทึกระบบให้ถูกต้อง ครบถ้วน และติดตามข้อมูล ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองสวัสดิการสังคม มีการนำเทคโนโลยี สารสนเทศ และการสื่อสาร ที่มีอยู่มาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุดทั้งทาง โทรศัพท์ ระบบอินเตอร์เน็ต หอกระจายข่าว เพื่อการสื่อสารภายในและการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกอื่นๆ ทั้งภาครัฐและเอกชน โดยมีการพัฒนาจัดทำสื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์งานต่างๆ ให้ประชาชนรับข่าวสารได้อย่างทันท่วงทีและได้รับบริการ	

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ใช้การติดต่อ สอบถาม เครือข่ายในพื้นที่ ชุมชน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบ สารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ เพื่อสอบถาม โดยดำเนินการติดตามอย่างต่อเนื่องเพื่อแก้ไข ข้อบกพร่อง	

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการและสังคม มีการดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ครบ ๕
 องค์ประกอบ และมีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม การประชาสัมพันธ์
 กิจกรรมต่างๆ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติให้กับผู้นำชุมชน ภาคีเครือข่าย ต้องชัดเจน ถูกต้อง เพื่อให้การ
 ปฏิบัติงานถูกต้องและบรรลุวัตถุประสงค์

ลงชื่อ



(นางสาวศิริพร ปรีอปรัง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ - เพื่อสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ เสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนที่การหรือสุขภาพและให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์	- ปัญหาธนาคารของผู้มีสิทธิอุกบิต ปัญหาสิทธิการให้เงินให้การโอนเงินเบี้ยยังชีพไม่เป็นผลสำเร็จ ต้องตรวจสอบบัญชีธนาคารของผู้รับ	- แจ้งผู้สิทธิรับเบี้ยยังชีพไปรับสมุดบัญชีธนาคาร และตรวจสอบการเคลื่อนไหวของบัญชีเป็นระยะๆ	- ติดตามผลการโอนเงินเข้าบัญชีของผู้มีสิทธิ และตรวจสอบการโอนเงินจากระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพ และระบบบูรณาการจากกรมบัญชีกลางทุกเดือน	อาจจะมีความเสี่ยงด้านการอุกบิต ปัญหาสิทธิการให้เงินจากเงินอุดหนุนบางส่วนจากการที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ เช่น ผู้มีสิทธิมีสมุดบัญชีหลายเล่ม	- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ดูแล ผู้ร่วมชุมชน ส.อบต. รับทราบปัญหาและดำเนินการแก้ไข ให้ความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบของการรับเงินเบี้ยยังชีพทางสื่อ ประชาสัมพันธ์ต่างๆขององค์กรที่มีอย่างต่อเนื่องเป็นระยะๆ	กองสวัสดิการสังคม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลปือใหญ่

รายงานการประเมินผลการศึกษาควบคู่ภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการค้าเป็นงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การค้าเป็นงานของ กองสวัสดิการสังคม ๒. เพื่อให้การค้าเป็นงานของ กองสวัสดิการสังคม ๓. เพื่อให้การค้าเป็นงานของ กองสวัสดิการสังคม ๔. เพื่อให้การค้าเป็นงานของ กองสวัสดิการสังคม ๕. เพื่อให้การค้าเป็นงานของ กองสวัสดิการสังคม ๖. เพื่อให้การค้าเป็นงานของ กองสวัสดิการสังคม ๗. เพื่อให้การค้าเป็นงานของ กองสวัสดิการสังคม ๘. เพื่อให้การค้าเป็นงานของ กองสวัสดิการสังคม ๙. เพื่อให้การค้าเป็นงานของ กองสวัสดิการสังคม ๑๐. เพื่อให้การค้าเป็นงานของ กองสวัสดิการสังคม	- ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ผู้ขอรับสิทธิยังขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์การลงทะเบียนขอรับสิทธิ - ผู้ลงทะเบียนขอรับสิทธิ - ผู้ลงทะเบียนขอรับสิทธิ - ผู้ลงทะเบียนขอรับสิทธิ - ผู้ลงทะเบียนขอรับสิทธิ - ผู้ลงทะเบียนขอรับสิทธิ - ผู้ลงทะเบียนขอรับสิทธิ - ผู้ลงทะเบียนขอรับสิทธิ - ผู้ลงทะเบียนขอรับสิทธิ - ผู้ลงทะเบียนขอรับสิทธิ	๑. การประชาสัมพันธ์ให้กับผู้นำชุมชน อาสาสมัครชุมชนและประชาชนทราบถึงหลักเกณฑ์การลงทะเบียนขอรับสิทธิ ๒. การใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ๓. การประชาสัมพันธ์ ๔. การประชาสัมพันธ์ ๕. การประชาสัมพันธ์ ๖. การประชาสัมพันธ์ ๗. การประชาสัมพันธ์ ๘. การประชาสัมพันธ์ ๙. การประชาสัมพันธ์ ๑๐. การประชาสัมพันธ์	- การประเมินผลการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและรายงานให้ผู้บริหารทราบ - การประเมินผลการดำเนินงาน - การประเมินผลการดำเนินงาน - การประเมินผลการดำเนินงาน - การประเมินผลการดำเนินงาน - การประเมินผลการดำเนินงาน - การประเมินผลการดำเนินงาน - การประเมินผลการดำเนินงาน - การประเมินผลการดำเนินงาน - การประเมินผลการดำเนินงาน	- ผู้ขอรับสิทธิไม่เข้าใจหลักเกณฑ์การลงทะเบียน - ปัญหาในการหาผู้ลงทะเบียน - ผู้ลงทะเบียนไม่ผ่าน - ผู้ลงทะเบียนไม่ผ่าน - ผู้ลงทะเบียนไม่ผ่าน - ผู้ลงทะเบียนไม่ผ่าน - ผู้ลงทะเบียนไม่ผ่าน - ผู้ลงทะเบียนไม่ผ่าน - ผู้ลงทะเบียนไม่ผ่าน - ผู้ลงทะเบียนไม่ผ่าน	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ กองสวัสดิการสังคม

100

Figure 1

[illegible]

2017年12月11日

[illegible]

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอขุขันธ์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอบุขันธุ์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน การสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดการทุจริตหรือความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรีใหญ่ อำเภوخุขันธุ์ จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การนำหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาใช้ในการปฏิบัติงานและมีการและมีการประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ มีประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับการสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายในเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลปรีใหญ่ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้คำปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอยะรัง จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การติดตามประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการ แก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และเพื่อให้ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขได้อย่าง ทันท่วงที

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่จะทำให้ การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ดียังมีกิจกรรมด้านงานบริการให้คำปรึกษา เพื่อให้ งานบริการให้คำปรึกษาครอบคลุมภารกิจของหน่วยงานมากขึ้น และให้บริการให้คำปรึกษาด้วยความถูกต้อง ยังคง มีความเสี่ยงด้านความรู้ ทักษะ การให้คำปรึกษา ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน และระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ทำให้งานบริการให้คำปรึกษาไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาววรรณิศา ไชยสาร)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรีใหญ่ อำเภอชุมพวง จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจด้านงานบริการให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บริการให้คำปรึกษา ครอบคลุมภารกิจของหน่วยงานมากขึ้น ๒. เพื่อให้บริการให้คำปรึกษา ด้วยความถูกต้อง	- ความรู้ ทักษะ การให้คำปรึกษา ไม่ครอบคลุมทุก ภารกิจงาน/ระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการกิจ งานมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	- ศึกษาระเบียบ กฎหมายต่างๆ จากระเบียบ กระบวนการ มาตรฐาน หรือหนังสือ ที่เกี่ยวข้อง	☐ เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง ☒ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ	- ความรู้ ทักษะ การให้คำปรึกษา ไม่ครอบคลุม ทุกภารกิจงาน - ระเบียบกฎหมาย ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กับภารกิจงานมีการ แก้ไข เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	- หน่วย ตรวจสอบ ภายใน อบต.ปรีใหญ่

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรีใหญ่ อำเภอขุขันธ์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมดำเนินงานให้ความเชื่อมั่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงาน ตรวจสอบภายในมีความถูกต้องและ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและหนังสือ สั่งการต่างๆ	- หน่วยตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๑ คน จึงอาจทำให้ไม่ สามารถปฏิบัติงานให้ บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของการ ปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้	- ดำเนินการทบทวนและ มีการปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบภายใน ให้มี ความเหมาะสมต่อการ ดำเนินการตรวจสอบ ภายใน	☒ เพียงพอและ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง ☐ ไม่มีการปฏิบัติ ตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ	ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่สามารถปฏิบัติงาน งาน ให้บรรลุตาม วัตถุประสงค์และ เป้าหมายของการ ปฏิบัติงานที่กำหนด	นำหลักเกณฑ์การพราง การคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไข เพิ่มเติม มาใช้ในการ ปฏิบัติงาน	- หน่วย ตรวจสอบ ภายใน อบต.ปรีใหญ่

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาววรรณิศา ไชยสาร)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

ที่ ๑๕๘๙ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังนี้

- | | | |
|--------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| (๑) จำเริญวัฒน์ บุญอ่อน | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) พ.จ.อ.สุกิจ ปรีอปรัก | นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) นางสาวบัณฑิตา ระหาร | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | กรรมการและเลขานุการ |
| (๔) นายศัทยา เคียรทอง | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | ผู้ช่วยกรรมการและเลขานุการ |

โดยให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งในคำสั่งนี้ เป็นผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของสำนักปลัด
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัด
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดและส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายเจตน์จิตร สัมพุธานนท์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่



คำสั่งการบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

ที่ ๑๕๘๘/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดังนี้

- | | | |
|--------------------------|---------|---------------------------------|
| ๑.นางสาวสุดาณี จันทพันธ์ | ตำแหน่ง | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๒.นางนิชนันท์ ปรีอปรัง | ตำแหน่ง | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ |
| ๓.นางสาวมาลาพร เขียวอ่อน | ตำแหน่ง | นักวิชาการพัสดุชำนาญการ |

โดยให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งในคำสั่งนี้ เป็นผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของกองคลัง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองคลัง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังและส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายเจตน์จิตร สัมพุทธานนท์)
นายองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

ที่ ๑๕๙๙/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการประเมินผลการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙
แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดังนี้

๑.นายจำลอง ชัยเนตร	ตำแหน่ง	นักจัดการงานช่างปฏิบัติการ
๒.นายศุภฤกษ์ แก้วลา	ตำแหน่ง	วิศวกรโยธาปฏิบัติการ
๓.นายณรงค์ วรรณโย	ตำแหน่ง	นายช่างโยธาปฏิบัติงาน

โดยให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งในคำสั่งนี้ เป็นผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุม
ภายในของกองช่าง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของกองช่าง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม
ของกองช่าง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างและส่งให้เลขานุการของ
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายเจตน์จิตร สัมพุทธานนท์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

ที่ ๑๖๐๙ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙
แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อย
เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วย
ตรวจสอบภายใน ดังนี้

- | | | |
|--------------------------|------------------------------|---------------|
| ๑. นาดวงจันทร์ นันทสิงห์ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายวุฒิพล สารชาติ | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๓. นายเสกสรรค์ ภาคเดียว | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | กรรมการ |

โดยให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน
ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยตรวจสอบภายใน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม
ของหน่วยตรวจสอบภายใน
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในและส่ง
ให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ภายในระยะเวลา
ที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายเจตน์จิตร สัมพุธานนท์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

ที่ ๑๕๔๑/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการประเมินผลการควบคุมภายในของสวัสดิการสังคม
องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔
แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดังนี้

- | | | |
|-------------------------|---------|---------------------------------|
| ๑.นางสาวศิริพร ปรีอปรัง | ตำแหน่ง | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม |
| ๒.นางเมตตา ศรีลาชัย | ตำแหน่ง | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ |
| ๓.นายอรุณ วรรณราช | ตำแหน่ง | เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนปฏิบัติงาน |

โดยให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งในคำสั่งนี้ เป็นผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุม
ภายในของกองคลัง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของกองคลัง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม
ของกองคลัง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังและส่งให้เลขานุการของ
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายเจตน์จิตร สัมพุทธานนท์)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

ที่ ๑๕๙๐/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙
แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อย
เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วย
ตรวจสอบภายใน ดังนี้

นางสาววรรณิศา ไชยสาร นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

โดยให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน
ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยตรวจสอบภายใน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม
ของหน่วยตรวจสอบภายใน
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในและส่ง
ให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ภายในระยะเวลา
ที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายเจตน์จิตร สัมพุทธานนท์)
นายองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

