

แบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

(แบบ ปค.๔)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม การพัฒนาบุคลากร ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑. บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่มีทักษะ ความรู้ ความชำนาญในการพัฒนาเด็กเล็ก อย่างเพียงพอ ๒. นโยบายการบริหารการศึกษาของผู้บริหาร ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ๑. จำนวนเด็กที่มีการเปลี่ยนแปลง ในแต่ละวัน มีเด็กมาเรียนไม่คงที่ ๒. จำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลง กิจกรรม การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑. งบประมาณด้านการบำรุงสถานศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนจำกัด ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ๑. การลดลงของจำนวนเด็กนักเรียน ๒. การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. บุคลากรขาดทักษะทำให้การปฏิบัติงานอาจ ดูแลไม่ทั่วถึง ทำให้เกิดผลเสียต่อคุณภาพการจัดการศึกษา ๒. บุคลากรด้านการบริหารการศึกษามีน้อย ไม่ เพียงพอต่อปริมาณงานที่รับผิดชอบ ซึ่งมีทั้งงานการศึกษา งานศาสนา วัฒนธรรม ๓. วัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนรู้ เสริมสร้าง พัฒนาการเด็กไม่เพียงพอต่อการจัดกิจกรรม ๔. เด็กเล็กที่จะรับเข้ามาแต่ละปีการศึกษา ไม่ แน่นนอน มียอดเคลื่อนไหวขึ้นลงทุกปี</p>	<p>ส่วนการศึกษาผลประเมิน พบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่วนการศึกษา แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานส่งเสริมการศึกษา ๒. งานด้านศาสนา กีฬา ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น ๓. งาน สาธารณสุข หลักประกันสุขภาพ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ ฝ่ายกิจการโรงเรียน ได้แก่งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผน ปรับปรุง พบว่า กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร และกิจกรรมการ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เป็นปัจจุบัน ๒. มีการจัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลาย ๓. มีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสม ได้แก่ ห้องน้ำ และที่แปรงฟัน ๔. มีการส่งเสริมสนับสนุนให้ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศีกษา ต่อให้ตรงตามหลักสูตร และสายงานที่ปฏิบัติ ๕. จัดให้ผู้ดูแลเด็กเข้าศึกษาตุงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้ มาตรฐาน ๖. มีการสรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาเพื่อ พิจารณาปรับปรุงแก้ไข <p>ยังมีจุดอ่อนพบความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. บุคลากรด้านการบริหารการศึกษามีจำนวนน้อย ไม่ เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น ๒. ครูผู้ดูแลเด็ก ขาดความรู้ ความชำนาญในการพัฒนา เด็กเล็ก

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๑. สํารวจ และรายงานยอดเด็กใน ศพด. ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณที่ถูกต้อง</p> <p>๒. ส่งเสริมครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน</p> <p>๓. สนับสนุนการศึกษาต่อของผู้ดูแลเด็ก เพื่อยกระดับมาตรฐานการเรียนการสอนให้เป็นที่ยอมรับของผู้ปกครอง</p> <p>๔. ทำแผนการจัดการเรียนรู้ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๕. จัดทำสื่อการเรียนรู้อื่นๆที่หลากหลาย และทันสมัย</p> <p>๖. จัดประชุมผู้ปกครอง คณะกรรมการ ศพด. เพื่อชี้แจงการดำเนินงานของ ศพด. และปรึกษาหารือการพัฒนา ศพด.</p> <p>๗. สรุปผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๔. สารสนเทศ และการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบ INTERNET มาช่วยในการบริหารจัดการ ระบบบริหารจัดการ การติดตามข้อมูลข่าวสารให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง</p> <p>๒. ประสานงานภายใน และภายนอกหน่วยงาน</p> <p>๓. การติดต่อ ประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร และเว็บไซต์หน่วยงาน</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานของ ศพด. ให้ผู้ปกครอง และประชาชนทั่วไปได้รับทราบ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๑. ประเมินผลการสอนผู้ดูแลเด็กโดยพิจารณาจากแผนการจัดการเรียนรู้</p> <p>๒. จัดทำสื่อการเรียนการสอนที่หลากหลาย</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) ครู ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลทุ่งสมอ</p> <p>๔. ผู้ดูแลเด็กได้รับการส่งเสริม สนับสนุนให้มีความรู้เพิ่มขึ้น โดยให้ศึกษาต่อให้ตรงตามวุฒิ</p> <p>๕. สรุปผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ พบว่า งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๒ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร และ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง ตามการติดตามและประเมิน ดังนี้

๑. มีการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เป็นปัจจุบัน
๒. มีการจัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลาย
๓. มีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสม
๔. มีการส่งเสริมสนับสนุนให้ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษาต่อให้ตรงตามหลักสูตร และสายงานที่ปฏิบัติ
๕. มีการประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) ครู ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลทุ่งสมอ
๖. จัดให้ครูผู้ดูแลเด็กเข้าศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน
๗. มีการสรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข

ยังมีจุดอ่อนพบความเสี่ยง ดังนี้

กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร บุคลากรด้านการบริหารการศึกษามีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้นตำแหน่งครู ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลทุ่งสมอ เป็นอัตราตำแหน่งที่ว่างยังไม่มีครูโอน (ย้าย) มา

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวเพ็ญศรีธัญญ์ รอดหงษ์ทอง)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค .๔

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร จะปรากฏในข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปี ตามแผนงานและงานตาม โครงสร้างขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนั้นบุคลากรทุกคนต้อง ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๑) ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมี หน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๒) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับ บัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๓) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>(๔) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของกองคลัง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร มีความเสี่ยงซึ่งเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือความผิดพลาดของ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เพราะการปฏิบัติงานไม่รอบครอบ เพราะไม่ทำ การตรวจเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการ ศึกษาบุตรต้องระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความ เสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ การระบุและ การพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ดังนี้</p> <p>๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา การเบิกจ่ายเงินและใบเบิกจ่ายสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรว่ามี เอกสารประกอบถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญหรือไม่ ตรวจสอบ รายละเอียดใบใบเสร็จรับเงินที่สถานศึกษาออกให้ตรงกับชื่อของบุตร พนักงานส่วนท้องถิ่นหรือไม่ โดยรายละเอียดที่มีสิทธิกรอกใบเบิก เงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรจะต้องถูกต้องตรงกับทะเบียนคุม สวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลังแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ ๑.งานธุรการ ๒.งานการเงินและบัญชี ๓.งานพัสดุและ ทรัพย์สิน ๔.งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ และบุคลากรของกอง คลังองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยง ในภารกิจ ๑ งาน คือ งานการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับ การศึกษาบุตร</p> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติงาน พบว่ากิจกรรมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร กับหน่วยงานที่มีการควบคุมที่เพียงพอ มีการติดตามการ ปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุม ดูแลอย่าง ไกล่ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และ เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ระดับหนึ่งได้ดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <p>๑.กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ มีการจัด โครงสร้างสาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสม โดยมีผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบล ทุ่งสมอเป็นผู้กำกับดูแลงานกองคลังและมอบหมายความรับผิดชอบ ให้แต่ละคนโดยชัดเจนตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง</p> <p>๒.มีการส่งเสริมบุคลากรในกองคลัง ได้รับความรู้จาก การฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรอย่าง ต่อเนื่อง ชัดเจนตรงตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓.กองคลัง มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายงานให้กับ บุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและถือปฏิบัติ และมีการปฏิบัติงานภายในกองคลังให้ เป็นไปตาม การกำหนดวิธีการควบคุมการเสี่ยงนั้นมีผลกระทบต่อ การปฏิบัติน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมหรือลดความเสี่ยงได้ แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๔.บุคลากรของกองคลัง มีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรีกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค .๔

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.ตรวจสอบว่าเป็นผู้มีสิทธิหรือไม่</p> <p>๒.๑ ผู้บริหารท้องถิ่น พนักงานส่วนท้องถิ่น และ ลูกจ้างประจำขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งได้รับค่าจ้างประจำ ตามอัตราที่กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่าย</p> <p>๒.๒ ผู้ได้รับบ้านนุเคราะห์ตามกฎหมายว่าด้วยเงินบำนาญ บ้านนุเคราะห์ข้าราชการส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓.มีการรับรองของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงาน กรณีข้าราชการตั้งแต่ระดับ ๕ หรือเทียบเท่าขึ้นไปมีสิทธิรับรองตนเอง ถูกต้องหรือไม่</p> <p>๔.จำนวนเงินที่ขอเบิก ไม่เกินประเภทและอัตราที่ กระทรวงการคลังกำหนด</p> <p>๕.ผู้มีสิทธิยื่นใบเบิกเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร (แบบ ก.บ.๑) พร้อมด้วยหลักฐานของสถานศึกษาต่อผู้บังคับบัญชา ภายในกำหนดระยะเวลา ๑ ปี นับตั้งแต่วันเปิดภาคเรียนของแต่ละ ภาค สำหรับสถานศึกษาที่เรียกเก็บเงินค่าการศึกษาเป็นรายภาค เรียน หรือวันเปิดเรียนภาคต้นของปีการศึกษา สำหรับสถานศึกษาที่ เรียกเก็บเงินค่าการศึกษาครั้งเดียวตลอดปี หากพ้นกำหนดแล้วให้ ถือว่าเวลานี้แล้วให้ถือว่าผู้มีสิทธิหมดสิทธิในการขอรับเงินสวัสดิการ เกี่ยวกับการศึกษาของบุตรสำหรับภาคเรียนการศึกษานั้น หรือปี การศึกษานั้นแล้วแต่กรณี</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none">- การจัดทำหรือจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมี คุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด โดยทำการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ขององค์กร. <p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑.การปฏิบัติงานและการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน และทำการตรวจสอบเมื่อสิ้น ปีงบประมาณ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> <p>๒.มีการจัดทำปฏิทินการปฏิบัติงานเพื่อเป็นตัวช่วยใน การปฏิบัติงาน ถือเป็นเครื่องมือในการติดตามผลประเมินผลเพื่อ ตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ต้องรายงานผลการตรวจสอบภายใน เพื่อให้บรรลู่วัตถุประสงค์ ของการควบคุมได้อีกระดับหนึ่ง เนื่องจากพบข้อสังเกต ประกอบการตรวจสอบภายในขององค์กรและเป็นการเฝ้าระวัง มิให้เกิดข้อผิดพลาดขึ้นอีกจึงต้องติดตามประเมินผลการทำงาน ต่อไป</p>	<p>๕.มีการจัดทำปฏิทินการปฏิบัติงานมาเป็นส่วนหนึ่งในแผนการ ตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นการกำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้มีความระมัดระวังในการปฏิบัติงาน เนื่องจากพบ ข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบหน่วยตรวจสอบภายในองค์กรซึ่ง เป็นการเสี่ยงที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ดังนี้</p> <p>การตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับ การศึกษาบุตรนี้เพื่อเป็นการเฝ้าระวังมิให้เกิดข้อผิดพลาดขึ้นอีก จึง ต้องติดตามประเมินผลการทำงานต่อไป</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค.๔

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล จะไม่มีปรากฏในข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปี เพราะปัจจุบันจะใช้โปรแกรมระบบทะเบียนบุคลากรองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและเบิกจ่ายตรงกับสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ(สำรองจ่าย) ดังนั้นบุคลากรทุกคนต้องยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๑) ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๒) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๓) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>(๔) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบุมการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกองคลัง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล มีความเสี่ยงซึ่งเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือความผิดพลาดของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เพราะการปฏิบัติงานไม่รอบครอบ เพราะไม่ทำการตรวจสอบเอกสาร/ไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง ในการทำการวางเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาลต้องระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ดังนี้</p> <p>๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบเอกสารประกอบ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลังแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ ๑.งานธุรการ ๒.งานการเงินและบัญชี ๓.งานพัสดุและทรัพย์สิน ๔.งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ และบุคลากรของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผล ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในการกิจ ๑ งาน คือ งานการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล</p> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติงานพบว่า กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาลกับหน่วยงานที่มีการควบคุมที่เพียงพอ มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมระดับหนึ่งได้ ดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <p>๑.กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ มีการจัดโครงสร้างสาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีผู้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอเป็นผู้กำกับดูแลงานโดยเป็นนายทะเบียนบุคลากรองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นของตน มีอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลผู้มีสิทธิ รวมทั้งให้ความเห็นชอบและรับรองการมีสิทธิของผู้มีสิทธิและบุคคลในครอบครัว ในโปรแกรมทะเบียนบุคลากรองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๒.มีการส่งเสริมบุคลากรในกองคลัง ได้รับความรู้จากการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่องชัดเจนตรงตามหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p> <p>๓.กองคลัง มีการจัดทำคำสั่ง โดยให้นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลแต่งตั้งพนักงานส่วนท้องถิ่นที่มีหน้าที่เกี่ยวกับงานบุคคล หรืองานคลังอย่างน้อยสองคนเป็นเจ้าหน้าที่ทะเบียนบุคลากรส่วนท้องถิ่นในการช่วยเหลือนายทะเบียน เพื่อลงทะเบียนปรับปรุง แก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลผู้มีสิทธิและบุคคลในครอบครัว มอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ และมีการปฏิบัติงานภายในกองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค.๔

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>การเบิกจ่ายเงินและใบเบิกจ่ายสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล</p> <p>๒. ตรวจสอบว่าเป็นผู้มีสิทธิหรือไม่</p> <p>๒.๑ ผู้บริหารท้องถิ่น พนักงานส่วนท้องถิ่น และ ลูกจ้างประจำขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งได้รับค่าจ้างประจำ ตามอัตราที่กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายแต่ไม่ได้หมายความรวมถึงพนักงานจ้าง</p> <p>๒.๒ ผู้ได้รับบำนาญตามกฎหมายว่าด้วยเงินบำนาญชราภาพข้าราชการส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒.๓ นายกองคลังการบริการส่วนตำบล ยกเว้น รองนายกองคลังการบริการส่วนตำบลที่มาจากแต่งตั้ง ไม่มีสิทธิได้รับค่ารักษาพยาบาลดังกล่าว ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๓/ว.๔๑๘๘ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๔๘</p> <p>๒.๔ ตรวจสอบสิทธิในการเบิกค่ารักษาพยาบาลของผู้มีสิทธิ</p> <p>-บุคคลในครอบครัว หมายความว่า บุตรชอบด้วยกฎหมายของผู้มีสิทธิซึ่งยังไม่บรรลุนิติภาวะ หรือบรรลุนิติภาวะแล้วแต่เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถซึ่งอยู่ในความอุปการะเลี้ยงดูของผู้มีสิทธิ แต่ทั้งนี้ไม่รวมถึงบุตรบุญธรรมหรือบุตรที่ยกให้เป็นบุตรบุญธรรมของผู้อื่น โดยสิทธิการรักษาพยาบาลสำหรับบุตรได้เพียงคนที่ ๑-๓ ไม่ว่าจะมาเป็นบุตรที่เกิดจากการสมรสครั้งแรกหรืออยู่ในอำนาจปกครองของตนหรือไม่</p> <p>-คู่สมรสที่ชอบด้วยกฎหมายของผู้มีสิทธิ</p> <p>-บิดาหรือมารดาที่ชอบด้วยกฎหมายของผู้มีสิทธิ</p> <p>๒.๕ ตรวจสอบการยื่นขอเบิกชดเชยกรณีผู้มีสิทธิสำรองจ่ายเงินค่ารักษาพยาบาลไปพลางก่อน ผู้มีสิทธิยื่นใบเบิกสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาลของพนักงานท้องถิ่น (แบบ ร.บ.๓) และหลักฐานการรับเงิน(ใบเสร็จรับเงิน) พร้อมลงลายมือชื่อในใบเสร็จรับเงินว่า “ ข้าพเจ้าขอรับรองว่าได้สำรองเงินเพื่อเป็นค่ารักษาพยาบาลไปจริงทุกประการ ” ในใบเสร็จรับเงินทุกฉบับของสถานพยาบาลหรือไม่แล้วยื่นต่อผู้บังคับบัญชาผู้มีอำนาจรับรองการใช้สิทธิ</p> <p>๒.๖ ตรวจสอบว่าผู้รับรองการใช้สิทธิเป็นผู้มีอำนาจรับรองการใช้สิทธิหรือไม่ ผู้มีอำนาจรับรองการใช้สิทธิมีดังนี้</p> <p>- ปลัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้มีอำนาจรับรองการใช้สิทธิของพนักงานส่วนท้องถิ่น ข้าราชการถ่ายโอน ครูผู้ดูแลเด็ก และลูกจ้างประจำในสังกัด</p> <p>- ผู้อำนวยการสถานศึกษา เป็นผู้มีอำนาจรับรองการใช้สิทธิสำหรับบุคลากรทางการศึกษา(ข้าราชการครู และลูกจ้างประจำสถานศึกษา) ในสังกัด</p> <p>- หัวหน้าหน่วยงานคลัง เป็นผู้มีอำนาจรับรองการใช้สิทธิสำหรับข้าราชการบำนาญ</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>๔. กองคลังมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับกิจกรรมปฏิบัติงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๕. นำข้อมูลบันทึกข้อมูลการส่งเบิกเงินเกี่ยวกับการชดเชย กรณีผู้มีสิทธิสำรองจ่ายค่ารักษาพยาบาลในโปรแกรมระบบทะเบียนบุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p> <p>๖. บุคลากรของกองคลัง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๗. มีการจัดทำปฏิทินการปฏิบัติงานมาเป็นส่วนหนึ่งในแผนการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นการกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้มีความระมัดระวังในการปฏิบัติงาน เนื่องจากพบข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบหน่วยตรวจสอบภายในองค์กรซึ่งเป็นการเสี่ยงที่เกิดขึ้นในงบประมาณ ๒๕๖๒ ดังนี้</p> <p>การตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาลนี้เพื่อเป็นการเฝ้าระวังมิให้เกิดข้อผิดพลาดขึ้นอีกจึงต้องติดตามประเมินผลการทำงานต่อไป</p>

ชื่อส่วนงานย่อย...กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ.....
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่....๓๐.....เดือน...กันยายน.พ.ศ.๒๕๖๒.....

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่างๆ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายและไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต - การเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน <p>๒. การประเมินความเสี่ยง - ประชาชน ยังขาด ความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒</p> <ul style="list-style-type: none"> - เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลา ใน การดำเนินการ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการ ขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกสำหรับ ประชาชนผู้มาติดต่อ - มีการประชาสัมพันธ์ตาม สื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงาน ช่วย ใน การพัฒนา และติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ - มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชน ได้รับทราบ ระเบียบ กฎหมาย ข้อมูลข่าวสารต่างๆ 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการ ปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค โดยวิเคราะห์ประเมินผลระบบการควบคุม ภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่าง ๆ จากการติดตามผลตามแบบรายงาน ผลองค์ประกอบ ควบคุมภายใน พบว่า มีการ ควบคุมที่เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม โดยองค์การบริหาร ส่วน ตำบลทุ่งสมอ ได้ดำเนินการ ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> ๑) จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมเคลื่อนย้าย แจกสำหรับผู้มาติดต่อ ๒) มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่นหอ กระจายข่าว สถานีวิทยุฯ <p>ข้อเสนอ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การติดตามหรือความเสี่ยง ในกิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงหรือถอน เคลื่อนย้ายอาคารต่าง ๆ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม และแผนการปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๕. การติดตามประเมินผล การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน ตลอดจนให้ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับที่ดี	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินผลการควบคุมภายใน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงในการกิจของงานก่อสร้าง กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่าง ๆ กองช่างมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบองค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายอรรถพล สันติสุข)

ตำแหน่ง..ผู้อำนวยการกองช่าง.....

วันที่..๓๐...เดือน..กันยายน....พ.ศ. ...๒๕๖๒.....

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
(แบบ ปค.๕)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ (สำนักปลัด)
รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรม ๑.การพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อสรรหา / พัฒนาบุคลากรให้มีความสอดคล้องกับสายงาน - เพื่อให้การบริหารการศึกษาได้มีประสิทธิภาพต้อง มีการประสานความร่วมมือระหว่าง อบต. และ ศพด. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	- บุคลากรด้านการบริหารการศึกษามีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น - ตำแหน่งครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลทุ่งสมอ ว่าง ยังไม่มีครูโอน (ย้าย) มา	- บุคลากรตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก (ทักษะ) อยู่ในระหว่างกำลังศึกษาต่อ - มีการประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย)ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลทุ่งสมอ - แต่งตั้งนักวิชาการศึกษา รักษาการแทน ตำแหน่งครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลทุ่งสมอ	ติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	- บุคลากร อยู่ในระหว่างกำลังศึกษาต่อ - ตำแหน่งครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลทุ่งสมอ ว่าง ยังไม่มีครูโอน (ย้าย) มา	๑.สรุปผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ๒.ส่งเสริมผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมการฝึกอบรม ศึกษาดูงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน ๓. สนับสนุนการศึกษาต่อของผู้ดูแลเด็ก เพื่อยกระดับมาตรฐานการเรียนการสอนให้เป็นที่ยอมรับของผู้ปกครอง ๔. ทำแผนการจัดการเรียนรู้ให้เป็นปัจจุบัน	สำนักปลัด

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ</p> <p>๑. การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการ</p> <p>เกี่ยวข้องกับสวัสดิการ</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเงิน สวัสดิการเกี่ยวกับค่ารักษาพยาบาล เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ทำทะเบียนคุมการ เบิกจ่ายสวัสดิการ เกี่ยวกับการศึกษา บุตรไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ เอกสารในการตั้งเรื่อง เบิกจ่าย</p> <p>๒. เป็นที่กลังในทะเบียน คุมฯ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>เมื่อมีการเบิกจ่ายไม่เป็นที่ก เป็นปัจจุบันและสำหรับ รายใหม่ที่มีกรโอน(ย้าย) มาดำรงตำแหน่ง</p>	<p>ผู้รับผิดชอบความ เข้าใจในสิทธิของตน</p> <p>๑. การยื่นแบบ</p> <p>๒. ระยะเวลาการวาง แบบขอเบิก</p> <p>๓. เอกสาร</p> <p>ประกอบขอเบิก</p> <p>๔. การรับรองบุคคลฯ</p> <p>๕. จำนวนของบุตร ลำดับ</p> <p>บุตรที่ขอด้วย</p> <p>ก.ม. บุตรที่รับรอง ตามกฎหมาย</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจเรื่องสิทธิ การขอเบิก เอกสาร ประกอบขอเบิก ระยะเวลาของการตั้ง เบิกให้กับพนักงานปีละ สองครั้ง / ตรวจสอบ บุตรที่ขอด้วยค.ม. คนที่ ๑-๓ ของ ครอบครัวที่มีสิทธิ แต่ อายุไม่เกิน ๒๕ ปี ไม่ รวมถึงบุตรบุญธรรมที่ บิดมารดาทำให้ผู้อื่นฯ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่รับคำสั่ง แต่งตั้งต้องศึกษา ระเบียบหรือหนังสือ สั่งการที่เป็นปัจจุบัน อยู่เสมอ</p>	<p>กองคลัง</p> <p>องค์การบริหาร ส่วนตำบลทุ่งสมอ</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามกฎหมายการดำเนินงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการ เกี่ยวกับการศึกษาพยาบาล</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเงิน สวัสดิการเกี่ยวกับค่ารักษาพยาบาล เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อเป็นสร้างขวัญกำลังใจให้กับพนักงานผู้มีสิทธิ ในกรณีสำรองจ่ายค่ารักษาพยาบาลในโปรแกรม ระบบทะเบียนบุคลากรท้องถิ่น/เอกชน(สำรองจ่าย)</p> <p>๓. เพื่อให้ผู้ได้รับบำนาญตามกฎหมายว่าด้วยบำนาญ บำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่นได้รับการ รักษาพยาบาล</p>	<p>๑. ใช้เข้ารับการ รักษาพยาบาลใน สถานพยาบาลทาง ราชการ/เอกชน</p> <p>ประเภทผู้ป่วยนอก/ ผู้ป่วยใน หรือ เป็นผู้ป่วยฉุกเฉิน ตาม ก.ม. ว่าด้วย การแพทย์ฉุกเฉิน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับ/ ตรวจสอบ เอกสารในการทำ เบิกจ่ายฯ</p> <p>๒. จัดทำการ ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับ สถานพยาบาล กรณีที่จะเบิกค่า รักษาพยาบาลได้</p> <p>๓. บุคคลในครอบครัว ของผู้มีสิทธิ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้มีสิทธิไม่มา ยื่นแบบตบตามกำหนด/ ขาดเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย</p>	<p>จะเกิดเหตุการณ์ บ่อยครั้ง</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจ ให้กับพนักงานปีละสองครั้งถึงการ รับการรักษาพยาบาลใน สถานพยาบาลของทางราชการ/ เอกชน</p> <p>ประเภทผู้ป่วยนอกหรือผู้ป่วยใน รวมทั้งบุคคลในครอบครัวที่เป็น ผู้ป่วยฉุกเฉินตาม ก.ม. ว่าด้วย การแพทย์ฉุกเฉิน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้งต้อง ศึกษาระเบียบหรือหนังสือสั่งการ ที่เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p>	<p>กองคลัง องค์การบริหาร ส่วนตำบลทุ่งสมอ</p>

ชื่อส่วนงานย่อย.....กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด.....๓๐...เดือน.....กันยายน.....พ.ศ....๒๕๖๒.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคารต่างๆ	-ประชาชน ยังขาด ความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ -เอกสารที่ยื่นขออนุญาต ไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ	กำหนดกิจกรรมขึ้นมา ควบคุม คือ -จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการ ขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกสำหรับ ประชาชนผู้มา ติดต่อ -มีการประชาสัมพันธ์ ตาม สื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์	จากการประเมินผลการควบคุม ภายใน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเป็น ความเสี่ยงในภารกิจของงาน ก่อสร้างกิจกรรมการขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคาร ต่าง ๆ กองช่างมี โครงสร้างการ ควบคุมภายในครบองค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำ ให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึง ได้ กำหนดวิธีการและแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในที่ เหมาะสม ไว้แล้ว	เป็นความเสี่ยงที่เกิด จากสภาพแวดล้อม ภายใน คือ -ผู้ขออนุญาตไม่ทราบ ระเบียบ กฎหมายและ ไม่ทำตามแบบแปลนที่ ยื่นขออนุญาต -การเตรียมเอกสารมา รับบริการ ไม่ครบถ้วน	-นำระบบ Internetมาช่วยในการ ปฏิบัติงาน ช่วย ในการ พัฒนา และติดตามข้อมูล ชาวสาร ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ -มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชน ได้รับทราบ ระเบียบ กฎหมาย ข้อมูล ชาวสารต่างๆ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ กองช่าง



(นายพงษ์ศักดิ์ ทองดีเลิศ)

ตำแหน่ง..... ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ.....

วันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ...๒๕๖๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ อำเภอพนมทวน จังหวัดกาญจนบุรี

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / ผู้กำกับดูแล / คณะกรรมการตรวจสอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และ ไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ อำเภอพนมทวน

ลายมือชื่อ (นายณัฐพล แผนกุล)
ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสมอ
วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

- ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - สำนักปลัด ๑.ด้านการพัฒนาบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - กองคลัง ๑.การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร
 - ๒.การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล
 - กองช่าง ๑.การขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคารต่างๆ

- ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑.
 - ๒.๒.