



รายงานผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
แบบ ปค. ๔ และ แบบ ปค. ๕

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน
สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ของ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
ตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม
จังหวัดมหาสารคาม



สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โทร. ๐๔ ๓๙๗ ๑๐๓๓
ที่ มค ๘๒๓๐๕/- วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายใน (กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

๑. เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๓๒๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๓๒๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เพื่อให้ทุกส่วนถือปฏิบัติและให้รายงานผลการดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและกระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยให้มีการรายงานตาม ข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๙ วรรคสอง ให้คณะกรรมการของหน่วยงานภาครัฐตาม ข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตาม ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/๓. คำสั่ง...

[Handwritten signature]

สำเนาฉบับ



รายงานผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน
สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ของ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
ตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม
จังหวัดมหาสารคาม

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. กิจกรรมการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่</u> - บุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่</u> - สภาพภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนและอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็ก - ขาดการประสานความร่วมมือกับผู้ปกครองในการเฝ้าระวังโรคระบาดตามฤดูกาล ทำให้เกิดการนำโรคมาแพร่ระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่</u> - บุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในเนื้อหาของระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ เนื่องจากเปลี่ยนแปลงบ่อย - การจัดสรรด้านอุปกรณ์ส่งเสริมการเรียนรู้การศึกษา ยังไม่เพียงพอจากข้อจำกัดด้านงบประมาณ ๓. กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่</u> - บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอน การจัดทำแผนการจัดประสบการณ์สำหรับเด็กปฐมวัย เนื่องจากหลักสูตรมีการปรับเปลี่ยนแปลง	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง มีการแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๖๕/๒๕๖๘ เรื่อง มอบหมายงานในหน้าที่รับผิดชอบของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ลงวันที่ ๖ มีนาคม ๒๕๖๘ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลประเมินพบว่า ในปีงบประมาณที่ผ่านมา พบว่า ยังคงมีความเสี่ยงตามภารกิจงานประจำ ๓ งาน ๓ กิจกรรม ได้แก่ ๑. งานด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. งานด้านการบริหารการศึกษา - กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา ๓. งานด้านการบริหารบุคลากร - กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. การประเมินความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ พบว่า ยังมีอีก ๓ งาน ๓ กิจกรรม ที่ความเสี่ยงยังคงอยู่ ได้แก่ ๑. กิจกรรมการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากบุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ เนื่องจากสภาพภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนและอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็ก	จากการประเมินพบความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่า มีจำนวน ๓ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา ๓. กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
เนื่องจากขาดการประสานความร่วมมือกับผู้ปกครองในการเฝ้าระวังโรคระบาดตามฤดูกาล ทำให้เกิดการนำโรคมาแพร่ระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา เนื่องจากบุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในเนื้อหาของระเบียบ และหนังสือสั่งการ ๓. กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร เนื่องจากบุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอน การจัดทำแผนการจัดประสบการณ์สำหรับเด็กปฐมวัย เนื่องจากหลักสูตรมีการปรับเปลี่ยนแปลง	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. กิจกรรมการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ให้กองคลังเป็นพี่เลี้ยงในการลงบัญชี การเบิกจ่ายเงิน รวมถึงการจัดเก็บเอกสาร หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบควบคุม การจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม การเงิน การจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง - ผู้บริหารควรให้ความสำคัญ จัดสรรงบประมาณในการดำเนินการปรับสภาพภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนเพื่อเป็น การจัดประสบการณ์เรียนรู้ให้เด็กเล็ก - ทำหนังสือเชิญผู้ปกครองมาประชุมเกี่ยวกับการเฝ้าระวังโรคระบาด ที่จะเกิดขึ้นตามฤดูกาลเพื่อไม่ให้เกิดการนำเอาโรคมาแพร่ระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา - เข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาเพื่อพัฒนาความรู้ด้านเนื้อหาของระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - ให้กองคลังเป็นพี่เลี้ยงตรวจสอบเอกสารเกี่ยวกับทะเบียนคุมพัสดุและทะเบียนคุมงบประมาณ พบข้อผิดพลาดให้แจ้งกองการศึกษาฯ แก้ไข พร้อมอธิบายให้ถูกต้อง	กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีพี่เลี้ยงการควบคุมดูแลจากกองคลัง เพื่อให้ ความเสี่ยงที่พบมีการปรับปรุงแก้ไขต่อไป แผนการปรับปรุงการควบคุม ดังนี้ ๑. กิจกรรมการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ให้กองคลังเป็นพี่เลี้ยงในการลงบัญชี การเบิกจ่ายเงิน รวมถึงการจัดเก็บเอกสาร หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบควบคุม การจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม การเงิน การจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง - ผู้บริหารควรให้ความสำคัญ จัดสรรงบประมาณในการดำเนินการปรับสภาพภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนเพื่อเป็น การจัดประสบการณ์เรียนรู้ให้เด็กเล็ก - ทำหนังสือเชิญผู้ปกครองมาประชุมเกี่ยวกับการเฝ้าระวังโรคระบาด ที่จะเกิดขึ้นตามฤดูกาลเพื่อไม่ให้เกิดการนำเอาโรคมาแพร่ระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร - มีการจัดทำแผนประชุมชี้แจง แนวทางการดำเนินงานของศูนย์ฯ ให้บุคลากรได้รับทราบเป็นระยะๆ และจัดส่งบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	๒. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา - เข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาเพื่อพัฒนาความรู้ด้านเนื้อหาของระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - ให้กองคลังเป็นพี่เลี้ยงตรวจสอบเอกสารเกี่ยวกับทะเบียนคุมพัสดุและทะเบียนคุมงบประมาณ พบข้อผิดพลาดให้แจ้งกองการศึกษาฯ แก้ไข พร้อมอธิบายให้ถูกต้อง ๓. กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร - มีการจัดทำแผนประชุมชี้แจง แนวทางการดำเนินงานของศูนย์ฯ ให้บุคลากรได้รับทราบเป็นระยะๆ และจัดส่งบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ทำหนังสือเชิญผู้ปกครองมาประชุมเกี่ยวกับการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ - จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนและกิจกรรมโครงการต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในด้านต่างๆ - นำระบบ Internet มาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ติดตามข้อมูลข่าวสารการปฏิบัติงานจาก website กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน เช่น โทรสอบถามข้อมูลราชการไปยังอำเภอ จังหวัด หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือการส่งเอกสารทางโทรสาร ให้กับหน่วยงานอื่นๆ กรณี จำเป็นเร่งด่วนหรือให้หน่วยงานที่ติดต่อส่งข้อมูล/งาน ทางโทรสาร - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจกให้ พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลด้านข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ - มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชน/ผู้ปกครอง และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วมด้านการจัดการศึกษา	
๕. การติดตามประเมินผล - กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพ การปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตาม การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ ของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง สอบทานความเหมาะสมของนโยบายกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ งานด้านศาสนา วัฒนธรรมท้องถิ่น ไม่ให้เกิด ข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็น การประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหา ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการ ปฏิบัติงาน - มีการตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรม ควบคุมต่อไป	- จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อน ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา ๓. กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร - เนื่องจากเป็นความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน และจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนั้น จึงจะต้องติดตาม ประเมินผลเป็นประจำทุกปี - ติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารรับทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง มีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า ยังเหลืออีก ๓ งาน ๓ กิจกรรม ที่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ถึงแม้ว่ากองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จะดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามระบบการควบคุมภายในจริง แต่ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นยังคงไม่ได้รับการแก้ไข ตามวิธีการที่เหมาะสมจากผู้มีอำนาจและฝ่ายบริหาร

ทั้งนี้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ดำเนินการแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานในเบื้องต้นแล้ว แต่กิจกรรมควบคุมทั้งหมดที่ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ดำเนินการเพื่อบริหารความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น จึงยังไม่สามารถแก้ไขความเสี่ยงของ ๓ งาน ๓ กิจกรรมได้ ๑๐๐%

สรุปผลการประเมินโดยรวมได้ว่าการบริหารความเสี่ยง จำนวน ๓ กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น ยังต้องดำเนินการควบคุมและบริหารความเสี่ยงในปิงงบประมาณต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางสาวจิราวรรณ สิงวระราช)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
งานด้านการบริหารจัดการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. กิจกรรมการบริหาร จัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ๒. เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๓. มีภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนที่เอื้ออำนวยให้เด็กเล็กสร้างเสริมประสบการณ์ ๔. ป้องกันโรคระบาดตามฤดูกาลที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต	๑. บุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ๒. สภาพภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนและอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็ก ๓. ขาดการประสานความร่วมมือกับผู้ปกครองในการเฝ้าระวังโรคระบาดตามฤดูกาล ทำให้เกิดการนำโรคมาแพร่ระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. ให้ครู/ผู้ดูแลเด็ก เป็นครูพี่เลี้ยงในการช่วยเหลือดูแลเกี่ยวกับการจัดประสบการณ์ให้กับเด็กปฐมวัย ๒. จัดส่งผู้ดูแลเด็กเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๓. ผู้บริหารควรให้ความสำคัญจัดสรรงบประมาณในการดำเนินการปรับสภาพภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนเพื่อเป็นการจัดประสบการณ์เรียนรู้ให้เด็กเล็ก ๓. ทำหนังสือเชิญผู้ปกครองมาประชุมเกี่ยวกับการเฝ้าระวังโรคระบาด ที่จะเกิดขึ้นตามฤดูกาลเพื่อไม่ให้เกิดการนำเอาโรคมาแพร่ระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ระดับการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	๑. สภาพภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนและอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็ก	๑. ผู้บริหารควรให้ความสำคัญ จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ เหมาะสมในการดำเนินการปรับสภาพภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนเพื่อเป็นการจัดประสบการณ์เรียนรู้ให้เด็กเล็กเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<u>งานด้านการบริหารการศึกษา</u> ๒. กิจกรรมด้านการบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติ งานให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ๒. เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน ๓. มีอุปกรณ์ส่งเสริม การเรียนรู้การศึกษาที่ เพียงพอสำหรับเด็ก	๑. บุคลากรยังขาดความ เข้าใจอย่างถ่องแท้ในเนื้อหา ของระเบียบฯ และหนังสือ สั่งการ เนื่องจากเปลี่ยน แปลงบ่อย ๒. การจัดสรรด้านอุปกรณ์ ส่งเสริมการเรียนรู้การศึกษา ยังไม่เพียงพอจากข้อจำกัด ด้านงบประมาณ	๑. มีการจัดทำแผน ประชุมชี้แจงแนวทางการ ดำเนินงานของศูนย์ฯ ให้บุคลากรได้รับทราบ เป็นระยะๆ ๓. จัดส่งบุคลากรเข้าร่วม ฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ๔. ให้ผู้บริหารจัดสรร งบประมาณด้านอุปกรณ์ ส่งเสริมการเรียนรู้การศึกษา เพื่อให้มีความเพียงพอสำหรับ เด็กๆ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอเหมาะสม	๑. บุคลากรยังขาดความ เข้าใจอย่างถ่องแท้ในเนื้อหา ของระเบียบฯ และหนังสือ สั่งการ เนื่องจากเปลี่ยน แปลงบ่อย	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมเรื่องระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยว ข้องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
งานด้านการบริหารบุคลากร ๓. กิจกรรมด้านการบริหาร บุคลากร วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติ งานให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ๒. เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	๑. บุคลากรขาดทักษะและ ประสบการณ์ในการจัดการ เรียนการสอน การจัดทำ แผนการจัดประสบการณ์ สำหรับเด็กปฐมวัย เนื่อง จากหลักสูตรมีการปรับ เปลี่ยนแปลงทุกปี	๑. มีการจัดทำแผนประชุม ชี้แจงแนวทางการดำเนิน งานของศูนย์ฯ ให้บุคลากร ได้รับทราบเป็นระยะๆ ๒. จัดส่งบุคลากรเข้าร่วม ฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน	ระดับการควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	๑. บุคลากรขาดทักษะและ ประสบการณ์ในการจัดการ เรียนการสอน การจัดทำ แผนการจัดประสบการณ์ สำหรับเด็กปฐมวัย เนื่อง จากหลักสูตรมีการปรับ เปลี่ยนแปลงทุกปี	๑. มีการจัดทำแผนประชุม ชี้แจงแนวทางการดำเนิน งานของศูนย์ฯ ให้บุคลากร ได้รับทราบเป็นระยะๆ ๒. จัดส่งบุคลากรเข้าร่วม ฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ลงชื่อ.....

(นางสาวจิราวรรณ สิงวราช)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โทร. ๐๔ ๓๙๗ ๑๐๓๓

ที่ มค ๘๒๓๑๒/ว.๑

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งให้จัดทำรายงานผลการควบคุมภายในของ สำนัก/กอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง/บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน รัับหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยให้มีการรายงานตาม ข้อ ๘ และ ข้อ ๙

บัดนี้ สิ้นรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอแจ้งให้ส่วนราชการ สำนัก/กอง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดำเนินการจัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ดังนี้

๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔

๒. รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยให้มีการรายงานตาม ข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

ข้อ ๙ วรรคสอง ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเมืองมหาสารคาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณาและอนุมัติ

ดังนั้น เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง และการดำเนินงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ให้ส่วนราชการ สำนัก/กอง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดำเนินการจัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ตามหลักเกณฑ์ดังนี้

๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔
๒. รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕

ให้ส่วนราชการ สำนัก/กอง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดำเนินการจัดทำ รายงานผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ ดำเนินการให้แล้วเสร็จและจัดส่งให้เลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กรในรูปแบบรายงานผลการควบคุมภายในของ สำนัก/กอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ พร้อมกับไฟล์ Excel หรือ Word ส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป



(นางสาวอัญชลี อุทัยคำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

.....

.....



(นายกิตติศักดิ์ โคแสงรักษา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

.....

.....



(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

เอกสารรับหนังสือ ที่ มค ๘๒๓๑๒/ว ๑ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง แจ้งให้จัดทำรายงานผลการควบคุมภายในของ สำนัก/กอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. สำนักปลัด.....วันที่ ๘ ต.ค-๖๘
๒. กองคลัง.....วันที่ ๖ ต.ค ๖๘
๓. กองช่าง.....วันที่ ๕ ต.ค ๖๘
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม.....วันที่ ๕ ต.ค ๖๘
๕. กองสวัสดิการสังคม.....วันที่ ๖ ต.ค. ๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย.....

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
2. การประเมินความเสี่ยง	
3. กิจกรรมการควบคุม	
4. สารสนเทศและการสื่อสาร	
5. การติดตามประเมินผล	

ผลการประเมินโดยรวม

.....

.....

.....

ลายมือชื่อ.....

(ชื่อหัวหน้าส่วนงานย่อย)

ตำแหน่ง.....

วันที่..... เดือน..... พ.ศ.

ชื่อส่วนงานย่อย.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด..... เดือน..... พ.ศ.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ

ลายมือชื่อ.....

(ชื่อหัวหน้าส่วนงานย่อย)

ตำแหน่ง.....

วันที่..... เดือน..... พ.ศ.



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ที่ ๓๒๖/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๘
กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๒๖๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ให้ทุก
สำนัก/กอง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ ๘ ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ
และคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------|-------------------------|----------------------|
| ๑. นางจิราวรรณ บุญเขต | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นายขวัญแพรว อุทัยมา | นักวิชาการศึกษาฯ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางนาฏยา ใบบัง | ครู | คณะกรรมการ |
| ๔. นางนิภาพร ศรีโยวงศ์ | ครู | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในของกองการศึกษาฯ อย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การ
บริหารส่วนตำบลหนองปลิง ทุกสิ้นไตรมาส ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ที่ ๓๒๒/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปี ๒๕๖๘

เพื่อให้การดำเนินงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปี ๒๕๖๘ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด อาศัยอำนาจตามข้อ ๕ และข้อ ๘ ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|------------------------------|---|-------------------------------|
| ๑. นายกิตติศักดิ์ โคแสงรักษา | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ประธานคณะกรรมการ | รักษาการแทน ปลัด อบต.หนองปลิง |
| ๒. นายประภาส จันทวัติ | ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๓. นางอรรณณ จันทร์จรัส | ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสุนิสา ประชาชัย | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | คณะกรรมการ |
| ๕. นางจิราวรรณ บุญเชิด | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | คณะกรรมการ |
| ๖. นายเรืองศิลป์ มะโนใจ | หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๗. น.ส.รุ่งทิพย์ พลศิริ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการ เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ดังนี้

(๑) รายงานการประเมินองค์กรประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๒) รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินและรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เพื่อรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล ภายใน ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) รายงานการประเมินองค์กรประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามแบบกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการ.../

๕.ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา และเสนอแนะ
รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กองเพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗



(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

