



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....สำนักปลัด/งานวิเคราะห์นโยบายและแผน.....  
 ที่..... กจ ๗๕๓๐๑/๘๑๒.....วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗  
 เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรั้ง

เรื่องเดิม ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรั้ง แต่งตั้งคณะกรรมการการควบคุมภายใน ฯ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดำเนินการควบคุมภายในตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กำหนด สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ นั้น

ข้อเท็จจริง คณะกรรมการการควบคุมภายในฯ ระดับหน่วยงานของรัฐและระดับส่วนราชการ ประชุมร่วมกันตามวิธีการที่กำหนด เพื่ออำนวยความสะดวกในการประเมินผล กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง สรุปผลและประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องต้องใช้หลักเกณฑ์ดังกล่าวในการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ โดยใช้ข้อมูล ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบเป็นแนวทางการประเมินของส่วนราชการ ที่ประชุมพิจารณาแล้ว เห็นชอบผลการประเมินดังกล่าว และเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ จึงส่งแบบประเมินดังกล่าวให้สำนักปลัด/ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (ผู้ช่วยเลขานุการ ฯ) เพื่อรวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ ตามแบบ ปค. ๑ , ปค. ๔ , ปค. ๕ และ ปค. ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อจัดส่งให้อำเภอบ่อพลอย ต่อไป

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ สรุปได้ ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- สำนักปลัด , กองคลัง , กองช่าง , กองสวัสดิการสังคม และ งานควบคุมภายใน
- ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙ กรอบอัตรากำลังจำนวน ๖๐ ตำแหน่ง

ไม่ว่าง ๓๕ ตำแหน่ง ว่าง ๒๕ ตำแหน่ง คิดเป็นร้อยละ ๔๑.๖

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- องค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรั้ง เสนอเรื่องต่อ สำนักงานส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นจังหวัดกาญจนบุรี ผ่านไปยังกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ดำเนินการสรรหาหรือขอรับการ จัดสรร พนักงานส่วนท้องถิ่นแทนตำแหน่งที่ว่าง

(รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

/ข้อเสนอ...

- ข้อเสนอ จึงเรียนมา - เพื่อโปรดทราบ  
- เพื่อโปรดเห็นชอบ แจ้งผู้ตรวจสอบภายใน สอนตามแบบ ปค. ๖ ต่อไป

(นายชาติรี พิริยะเมธิ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

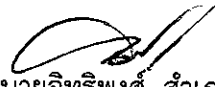
-เพื่อโปรดพิจารณา



(นายอิทธิพงศ์ สำเภาน้อย)

หัวหน้าสำนักปลัด

-เพื่อโปรดพิจารณาตามข้อเสนอ



(นายอิทธิพงศ์ สำเภาน้อย)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรัง

☒ เห็นชอบ

☐ ไม่เห็นชอบ/เพราะ...



(นายอิทธิพัทธ์ รัตนสุวรรณาชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรัง

## สำนักปลัด

## องค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้ควบคุมภายใน มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ สำนักปลัด จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรัง</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของ สำนักปลัด ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างของ สำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรังเป็นผู้กำกับดูแล ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรัง ที่ ๕๓๘/๒๕๖๗ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัด ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ และความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรัง ที่ ๕๐๓/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ของ สำนักปลัด ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๕</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม ที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ บุคลากรทุกระดับ มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานเจ้าหน้าที่/นักทรัพยากรบุคคล ตำแหน่งว่าง</li> <li>- งานการศึกษา/ผู้อำนวยการและครูผู้ช่วย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำแหน่งว่าง</li> </ul> <p>๒.๓ สำนักปลัด มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ของสำนักงาน ป.ป.ช.</p> <p>๒.๔ สำนักปลัด มีการสั่งการและกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากร มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒.๑ งานระบบสารสนเทศ มีแผนเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร กำหนดผู้ดูแลระบบสารสนเทศ และการบำรุงรักษาอุปกรณ์และระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>๓.๒.๒ งานกองทุนระบบหลักประกันสุขภาพท้องถิ่น องค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรั้ง มีผู้ปฏิบัติงานด้านงานกองทุนฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ เกิดประโยชน์ต่อประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ หนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ดังนี้</p> <p>(๑) มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศใช้ในการบริหารงาน และปฏิบัติราชการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบบ Internet/Network</li> <li>- เว็บไซต์ : <a href="http://www.lumrang.go.th">www.lumrang.go.th</a></li> <li>- facebook : อบต.หลุมรั้ง</li> <li>- Line : ข่าวสาร อบต.หลุมรั้ง</li> <li>- Line : งานบุคคล อบต.หลุมรั้ง</li> <li>- ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์</li> </ul> <p>saraban_๐๖๗๑๐๓๐๘@dal.go.th</p> <p>(๒) มีโทรศัพท์และโทรสาร หมายเลข ๐๓๔-๕๕๐๑๓๒</p> <p>๔.๒ สำนักปลัด รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบท. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ศูนย์ข้อมูล ข่าวสารให้บริการปรึกษาแนะนำ วรรณคดีประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ หนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีการกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ดังนี้

- งานการเจ้าหน้าที่/นักทรัพยากรบุคคล ตำแหน่งว่าง
- งานการศึกษา/ผู้อำนวยการและครูผู้ช่วย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำแหน่งว่าง
- ดำเนินการสรรหาหรือขอรับการจัดสรรพนักงานส่วนท้องถิ่นแทนตำแหน่งที่ว่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายอิทธิพงศ์ สำเภาน้อย)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

**สำนักปลัด**  
องค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรั้ง อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ ๑. งานการเจ้าหน้าที่ - นักทรัพยากรบุคคล	มี /ต่ำแห่งว่าง	มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน	การควบคุมภายในที่มี อยู่ มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง	ไม่มี	ผู้ บั ง คั บ บั ญ ช า ดำเนินการสรรหา บุคลากร อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด
๒. งานการศึกษา - ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ครูผู้ช่วย	มี /ต่ำแห่งว่าง	มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน	การควบคุมภายในที่มี อยู่ มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง	ไม่มี	ผู้ บั ง คั บ บั ญ ช า ดำเนินการสรรหา บุคลากร อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด

ลายมือชื่อ.....  
(นายอิทธิพงษ์ สำเภาน้อย)  
หัวหน้าสำนักปลัด  
วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

## กองคลัง

## องค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรั้ง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้ควบคุมภายใน มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ กองคลัง จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรั้ง</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของ กองคลัง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างของ กองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้กำกับดูแล ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรั้ง ที่ ๕๓๖/๒๕๖๗ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในส่วนกองคลัง ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ และความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรั้ง ที่ ๕๐๔/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ของ กองคลัง ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๖</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม ที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ บุคลากรทุกระดับ มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานบริหารงานคลัง/ผู้อำนวยการกองคลัง ตำแหน่งว่าง</li> <li>- งานการเงินและบัญชี/หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี/นักวิชาการคลัง และ เจ้าพนักงานการคลัง ตำแหน่งว่าง</li> <li>- งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ/นักวิชาการพัสดุ ตำแหน่งว่าง</li> <li>- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ตำแหน่งว่าง</li> </ul> <p>๒.๓ กองคลัง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ของสำนักงาน ป.ป.ช.</p> <p>๒.๔ กองคลัง มีการสั่งการและกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากร มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒.๑ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน การจัดทำแผนที่แม่บท ที่มีข้อมูลรายละเอียดสำหรับการจัดเก็บภาษี ที่ครบถ้วนถูกต้องและครอบคลุมพื้นที่ทั้งตำบล และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ หนังสือแจ้งผู้มีส่วนรวมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ดังนี้</p> <p>(๑) มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศใช้ในการบริหารงานและปฏิบัติราชการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบบ Internet/Network</li> <li>- เว็บไซต์ : <a href="http://www.lumrang.go.th">www.lumrang.go.th</a></li> <li>- facebook : อบต.หลุมรัง</li> <li>- Line : ข่าวสาร อบต.หลุมรัง</li> <li>- Line : งานบุคคล อบต.หลุมรัง</li> <li>- ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์</li> </ul> <p>saraban_๐๖๗๑๐๓๐๘๘@dal.go.th</p> <p>(๒) มีโทรศัพท์และโทรสาร หมายเลข ๐๓๔ - ๕๘๐๑๓๒</p> <p>๔.๒ กองคลัง รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบท. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ศูนย์ข้อมูล ข่าวสารให้บริการปรึกษาแนะนำ รมณรงค์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ หนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ

#### ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ดังนี้

- งานบริหารงานคลัง/ผู้อำนวยการกองคลัง ตำแหน่งว่าง
- งานการเงินและบัญชี/หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี/นักวิชาการคลัง และ เจ้าพนักงานการคลัง ตำแหน่งว่าง
- งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ/นักวิชาการพัสดุ ตำแหน่งว่าง
- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ตำแหน่งว่าง
- ดำเนินการสรรหาหรือขอรับการจัดสรรพนักงานส่วนท้องถิ่นแทนตำแหน่งที่ว่าง

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววิภาวรรณ บัวหลวง)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรั้ง อำเภออ่าวพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ ๑. งานบริหารงานคลัง - ผู้อำนวยการกองคลัง	มี /ตำแหน่งว่าง	มีคำสั่งแต่งตั้งและคำสั่ง แบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน	การควบคุมภายในที่มี อยู่ มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง	ไม่มี	ผู้ บั ง คั บ บั ญ ช า ดำเนินการสรรหา บุคลากร อย่างต่อเนื่อง	กองคลัง
๒. งานการเงินและบัญชี - หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี - นักวิชาการคลัง - เจ้าพนักงานการคลัง	มี /ตำแหน่งว่าง	มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน	การควบคุมภายในที่มี อยู่ มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง	ไม่มี	ผู้ บั ง คั บ บั ญ ช า ดำเนินการสรรหา บุคลากร อย่างต่อเนื่อง	กองคลัง
๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - นักวิชาการพัสดุ	มี /ตำแหน่งว่าง	มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน	การควบคุมภายในที่มี อยู่ มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง	ไม่มี	ผู้ บั ง คั บ บั ญ ช า ดำเนินการสรรหา บุคลากร อย่างต่อเนื่อง	กองคลัง
๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	มี /ตำแหน่งว่าง	มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน	การควบคุมภายในที่มี อยู่ มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง	ไม่มี	ผู้ บั ง คั บ บั ญ ช า ดำเนินการสรรหา บุคลากร อย่างต่อเนื่อง	กองคลัง

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววิสารณ บัวหลวง)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง  
องค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรั้ง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้ควบคุมภายใน มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ กองช่าง จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้อำนวยการกองช่าง</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของ กองช่าง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างของ กองช่าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้กำกับดูแล ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรั้ง ที่ ๕๑๓/๒๕๖๗ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ และความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรั้ง ที่ ๕๐๕/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ของ กองช่าง ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๕</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม ที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ บุคลากรทุกระดับ มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานบริหารงานช่าง/ผู้อำนวยการกองช่าง ตำแหน่งว่าง</li> <li>- งานก่อสร้าง/วิศวกรโยธา และ นายช่างโยธา ตำแหน่งว่าง</li> </ul> <p>๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ของสำนักงาน ป.ป.ช.</p> <p>๒.๔ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการสั่งการและกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากร มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒.๑ งานสำรวจที่ดิน โรงเรือนหรือสิ่งปลูกสร้าง ขึ้นเตรียมการดำเนินงาน เพื่อให้มีข้อมูลที่ดิน โรงเรือนหรือสิ่งปลูกสร้าง จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ที่ครบถ้วนถูกต้องและครอบคลุมพื้นที่ทั้งตำบล</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ หนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบท. แผ่นพับ บ้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ดังนี้</p> <p>(๑) มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศใช้ในการบริหารงานและปฏิบัติราชการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบบ Internet/Network</li> <li>- เว็บไซต์ : <a href="http://www.lumrang.go.th">www.lumrang.go.th</a></li> <li>- facebook : อบต.หลุมรัง</li> <li>- Line : ช่าวสาร อบต.หลุมรัง</li> <li>- Line : งานบุคคล อบต.หลุมรัง</li> <li>- ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์</li> </ul> <p>saraban_๐๖๗๑๐๓๐๘@dal.go.th</p> <p>(๒) มีโทรศัพท์และโทรสาร หมายเลข ๐๓๔-๕๘๐๑๓๒</p> <p>๔.๒ กองช่าง รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบท. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ศูนย์ข้อมูล ข่าวสารให้บริการปรึกษาแนะนำ วรรณคดีประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ หนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
<b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b> ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ

#### ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ดังนี้

- งานบริหารงานช่าง/ผู้อำนวยการกองช่าง ตำแหน่งว่าง
- งานก่อสร้าง/วิศวกรโยธา และ นายช่างโยธา ตำแหน่งว่าง
- ดำเนินการสรรหาหรือขอรับการจัดสรรพนักงานส่วนท้องถิ่นแทนตำแหน่งที่ว่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายอิทธิพงศ์ สำเภาน้อย)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

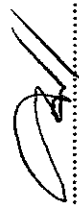


กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหล่มรัง อำเภอปอพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐ ๑. งานบริหารงานช่าง - ผู้อำนวยการกองช่าง	มี /ตำแหน่งว่าง	มีคำสั่งแต่งตั้งและคำสั่ง แบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน	การควบคุมภายในที่มี อยู่ มีความเพียงพอ และสำร็จในระดับหนึ่ง	ไม่มี	ผู้ บัง คับ บัญ ชฯ ดำเนินการสรรหา บุคลากร อย่างต่อเนื่อง	กองช่าง
๒. งานก่อสร้าง - วิศวกรโยธา - นายช่างโยธา	มี /ตำแหน่งว่าง	มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน	การควบคุมภายในที่มี อยู่ มีความเพียงพอ และสำร็จในระดับหนึ่ง	ไม่มี	ผู้ บัง คับ บัญ ชฯ ดำเนินการสรรหา บุคลากร อย่างต่อเนื่อง	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....



(นายอิทธิพงศ์ สำเภาน้อย)

หัวหน้าสำนักงานปลัด รักษาการการแพน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

**กองสวัสดิการสังคม**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรั้ง**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้ควบคุมภายใน มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ กองสวัสดิการสังคม จัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรั้ง</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของ กองสวัสดิการสังคม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างของ กองสวัสดิการสังคม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เป็นผู้กำกับดูแล ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรั้ง ที่ ๕๔๔/๒๕๖๗ เรื่อง แก้ไขคำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคม ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ และความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหลุมรั้ง ที่ ๕๐๖/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ของ กองสวัสดิการสังคม ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๕</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม ที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ บุคลากรทุกระดับ มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานบริหารงานสวัสดิการสังคม/ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ตำแหน่งว่าง</li> <li>- งานสังคมสงเคราะห์/นักสังคมสงเคราะห์ ตำแหน่งว่าง</li> </ul> <p>๒.๓ กองสวัสดิการสังคม มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ของสำนักงานป.ป.ช.</p> <p>๒.๔ กองสวัสดิการสังคม มีการสั่งการและกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากร มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒.๑ กองสวัสดิการสังคม มีการปฏิบัติงานด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ถูกต้องตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กำหนด เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เกิดประโยชน์ต่อประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ หนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบท. แผ่นพับ บ้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ดังนี้</p> <p>(๑) มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศใช้ในการบริหารงาน และปฏิบัติราชการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบบ Internet/Network</li> <li>- เว็บไซต์ : <a href="http://www.lumrang.go.th">www.lumrang.go.th</a></li> <li>- facebook : อบต.หลุมรัง</li> <li>- Line : ข่าวสาร อบต.หลุมรัง</li> <li>- Line : งานบุคคล อบต.หลุมรัง</li> <li>- ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์</li> </ul> <p>saraban_๐๖๗๑๐๓๐๘@dal.go.th</p> <p>(๒) มีโทรศัพท์และโทรสาร หมายเลข ๐๙๔-๘๐-๑๓๒</p> <p>๔.๒ กองสวัสดิการสังคม รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบท. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ศูนย์ข้อมูล ข่าวสารให้บริการปรึกษาแนะนำ วรรณคดีประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ หนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีการปฏิบัติงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ดังนี้

- งานบริหารงานสวัสดิการสังคม/ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ตำแหน่งว่าง
- งานสังคมสงเคราะห์/นักสังคมสงเคราะห์ ตำแหน่งว่าง
- ดำเนินการสรรหาหรือขอรับการจัดสรรพนักงานส่วนท้องถิ่นแทนตำแหน่งที่ว่าง

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวมาลิตา ทองธานี)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

**กองสวัสดิการสังคม**  
องค์การบริหารส่วนตำบลหตุมรัง อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ ๑. งานบริหารงานสวัสดิการสังคม - ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	มี /ต่ำแห่งว่าง	มีคำสั่งแต่งตั้งและคำสั่ง แบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบ ชัดเจน	การควบคุมภายในที่มี อยู่ มีความเพียงพอ และสำร็จในระดับหนึ่ง	ไม่มี	ผู้ บั ง คั บ บั ญ ช า ดำเนิน การ สร ร ห บุคลากร อย่าง ต่อ เนื่ อ ง	กองสวัสดิการสังคม
๒. งานสังคมสงเคราะห์ - นักสังคมสงเคราะห์	มี /ต่ำแห่งว่าง	มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน	การควบคุมภายในที่มี อยู่ มีความเพียงพอ และสำร็จในระดับหนึ่ง	ไม่มี	ผู้ บั ง คั บ บั ญ ช า ดำเนิน การ สร ร ห บุคลากร อย่าง ต่อ เนื่ อ ง	กองสวัสดิการสังคม

ลายมือชื่อ..... *ASW* .....  
(นางสาวมาลีตา ทองธานี)  
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน  
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม  
วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗