หน้าห้องรองปลัด อบจ.อย.
รับที่ 64
วันที่ 2 พ.ย. ๒๕๖๖

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา โทร ๐๓๕ ๗๙๖๔๓๔

ที่ อย ๕๑๐๐๑๒/- **วันที่** ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

หน้าห้องนายก อบจ.
รับที่ 67
๒ พ.ย. ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

ต้นเรื่อง

ตามหนังสือที่ อย ๕๑๐๐๑๒/๗๒ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่องการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้แจ้งทุกกองจัดส่งรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำหรับระยะเวลาดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้จัดทำรายงานฯ แล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอเสนอรายงานฯ ดังกล่าวข้างต้น เพื่อโปรดพิจารณาลงนาม และจัดส่งรายงานฯ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ต่อไป

(นางสาววรณัน บุตร์เพชร์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นผู้บังคับบัญชา
☐ ทราบ ☐ อนุมัติ ☑ ลงนามแล้ว
☑ เห็นชอบ ☐ อนุญาต ☐ รวมเรื่อง
☐ ดำเนินการ
☐ มอบ.....
.....

(นางสมทรง พันธ์เจริญวรกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

(นายวสุ จานุรัตน์อนันต์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานรัฐ)

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานที่มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การส่งโครงการบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๒ การรายงานข้อมูลผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการเบิกจ่ายงบประมาณ เปรียบเทียบกับแผนการดำเนินงานประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ และแผนพัฒนาประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ รายไตรมาสมีการส่งรายงานล่าช้า

๑.๓ การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารในเว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด อาจมีข้อมูลที่คลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง

๑.๔ บุคลากรที่ปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ไม่เพียงพอ ไม่มีความชำนาญ และเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน มีการสับเปลี่ยน โยกย้ายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ขาดทักษะในการใช้งานโปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงาน

๑.๕ หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ไม่รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนตามระเบียบ หรือรายงานผลไม่ถูกต้องตามระเบียบ

๑.๖ ทรัพย์สิน ครุภัณฑ์ บางประเภท มีการจำแนกไม่ถูกต้องตามหมวดหมู่ การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการบำรุงรักษา ซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน

๑.๗ เครื่องจักร เครื่องมือที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีน้อย ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน เครื่องจักรมีสภาพเก่า มีอายุการใช้งานยาวนาน ไม่เอื้ออำนวยในการปฏิบัติงานให้ทันกับภารกิจที่เร่งด่วน

๑.๘ การบริหารจัดการ การดูแลสวนสาธารณะ การดูแลสภาพแวดล้อม ไม่เป็นไปตามแผนที่ได้วางไว้ ขาดความรู้ ความเข้าใจในกระบวนการขั้นตอนการฝังกลบขยะ การดูแลสุขภาพ และความปลอดภัย

๑.๙ สถานที่ปฏิบัติงานของผู้บริหารมีไม่เพียงพอ

๑.๑๐ การตรวจสอบฎีกาส่งใช้เงินยืม กรณีส่งใช้เงินยืมเป็นใบสำคัญรับเงิน ในสัญญาเงินยืมเงินไม่ได้แนบใบรับใบสำคัญเป็นหลักฐานในการส่งใช้เงินยืม

๒. วิธีการแก้ไขความเสี่ยง การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑ แจ้งทุกส่วนราชการส่งโครงการ พร้อมเอกสารประกอบเพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒.๒ แจ้งทุกส่วนราชการ รายการผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามกำหนดเวลา หรือรายงานผลการเบิกจ่ายเงินต่อคณะกรรมการติดตามและประเมินผล แผนพัฒนาในวันประชุมโดยตรง

๒.๓ ก่อนลงข้อมูลข่าวสารประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดให้ประสานเจ้าของข้อมูลเพื่อตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร ให้มีความถูกต้องก่อนลงประกาศทุกครั้ง

๒.๔ สรรหาบุคลากรเพื่อการปฏิบัติงานในตำแหน่งตรงตามหน้าที่ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม มีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมตามสายงาน เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมตามช่องทางต่าง ๆ

๒.๕ ทำความเข้าใจกับหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนตามระยะเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตาม และประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนและมีการรายงานผลการประเมินการใช้จ่ายเงินอุดหนุน

๒.๖ กำหนดแนวทางการลงทะเบียนทรัพย์สิน การจำแนกประเภททรัพย์สินให้เป็นมาตรฐานและแนวทางเดียวกัน

๒.๗ จัดหาเครื่องจักร เครื่องมือ เพื่อให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน สำรวจพื้นที่ก่อนลงปฏิบัติงานเพื่อทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และเพื่อลดปัญหาการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนกับหน่วยงานอื่น มีแผนการบำรุงรักษา ซ่อมแซมเครื่องจักร เครื่องมือ ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน

๒.๘ มีการบริหารจัดการงบประมาณ ในการดูแลสวนสาธารณะ สภาวะแวดล้อมที่ดี มีการอบรมให้ความรู้ เพื่อเพิ่มพูนทักษะให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้มีความรู้ ความเข้าใจในงานที่ปฏิบัติเพื่อความปลอดภัย และไม่ก่อให้เกิดอันตรายต่อสุขภาพ

๒.๙ จัดหาสถานที่ปฏิบัติงาน ปรับปรุงอาคารสถานที่ และครุภัณฑ์สำนักงานของผู้บริหารให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน

๒.๑๐ กำชับหน่วยงานผู้ส่งใช้เงินยืมงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองท้อง ถิ่น ด่วนที่สุด ๐๘๐๘.๒/ว๒๑๕๕ ลว.๒๓ กันยายน ๒๕๖๔

ลายมือชื่อ.....

(นางสมทรง พันธ์เจริญวรกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยได้มีประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา เรื่อง แนวทางปฏิบัติตามประกาศหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับจริยธรรมของข้าราชการบริหารส่วนจังหวัด ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง เพื่อให้ข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ถือปฏิบัติและยึดมั่นในค่านิยมหลักของมาตรฐานจริยธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ในระดับองค์กร ซึ่งมีปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเป็นประธานกรรมการ มีรองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดและผู้อำนวยการกองทุกกอง ร่วมเป็นกรรมการ โดยมีหน้าที่ อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงาน รวบรวมพิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงาน ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัด และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา จัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ตามกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี เป็นลายลักษณ์อักษร และประกาศเผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน และแต่ละกองมีคำสั่งมอบหมายงานเพื่อกำกับดูแลบุคลากรในสังกัดอย่างชัดเจน โดยมีผู้อำนวยการกองและหัวหน้าฝ่ายตามลำดับสายงานบังคับบัญชา กำกับดูแลการปฏิบัติงานในหน้าที่และความรับผิดชอบให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ให้ความสำคัญในการส่งเสริมให้ข้าราชการทุกระดับและพนักงานจ้างได้รับการฝึกอบรมตามสายงานเพื่อเพิ่มความรู้ และทักษะให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน และเพื่อความก้าวหน้าในสายงานนั้น ๆ องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้กำหนดให้หน่วยงานในสังกัด จัดทำรายงานควบคุมภายในและรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน ซึ่งได้แจ้งเวียนให้หน่วยงานในสังกัดทราบเป็นลายลักษณ์อักษรโดยทั่วกัน สรุป การประเมินและการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมของการควบคุมขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ปรากฏว่าสภาพแวดล้อมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด การควบคุมภายในมีความพอเพียงเหมาะสม แต่อาจจะมีสภาพแวดล้อมภายนอก เช่น ระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่ๆ ที่อาจจะมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง (๑) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๓) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในทั้ง ๓ ด้านดังนี้ ๑.ด้านการดำเนินงาน โดยคำนึงถึงความมีประสิทธิภาพ ผลเป็นไปตามเป้าหมายในการปฏิบัติงาน ๒.ด้านการรายงาน มีการรายงานด้านการเงินรายงานได้ทันเวลา โปร่งใส สามารถใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจในเรื่องต่างๆ ได้ อาจจะมีการรายงานล่าช้าบ้างในบางเรื่อง แต่ไม่มีผลให้เกิดความเสียหายแต่อย่างใด ๓.ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรี โดยได้ยึดระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงานทุกครั้ง และปฏิบัติด้วยความโปร่งใสตรวจสอบได้ สรุป การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ทำอย่างต่อเนื่องแต่อย่างไรก็ตามยังมีปัจจัยต่างๆ ที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือยังมีความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ในแต่ละขั้นตอนการปฏิบัติงาน
๓.กิจกรรมการควบคุม (๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๓) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมเพื่อบริหารความเสี่ยงให้ลดลง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรมในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามคำสั่งมอบหมายงานอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยามีระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถใช้งานได้อย่างครอบคลุมทั้งองค์กร โดยที่ฝ่ายสถิติข้อมูลและสารสนเทศเป็นผู้รับผิดชอบงานทางด้านการพัฒนาเทคโนโลยีและสารสนเทศ การจัดหาระบบคอมพิวเตอร์ ระบบเครือข่าย แบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด บำรุงรักษาระบบคอมพิวเตอร์ ระบบเครือข่ายระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด บริหารจัดการงานบริการด้านระบบเครือข่ายอินเตอร์เน็ต(Internet) ระบบเครือข่ายอินเตอร์เน็ต(Internet) งานจัดการระบบเว็บไซต์(Website) งานประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารผ่านทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด
๕.กิจกรรมการติดตามผล (๑) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยาได้ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน โดยการติดตามของผู้บังคับบัญชา หัวหน้าฝ่าย ตามลำดับ และมีการประชุมผู้บริหาร ผู้อำนวยการกอง ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียน หัวหน้าฝ่าย เดือนละ ๑ ครั้ง เพื่อประสานการปฏิบัติงานและติดตามผลการปฏิบัติงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยามีคำสั่งที่ ๑๔๙๕/๒๕๖๖ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ในระดับองค์กร สรุปว่า กิจกรรมการติดตามผลขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีความเหมาะสมเพียงพอ สามารถสื่อสารให้บุคลากรภายในสามารถทราบถึงข้อบกพร่อง จุดอ่อน หรือความเสี่ยงของการควบคุมภายใน และเสนอผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่เหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ประเมินองค์ประกอบการควบคุมทั้ง ๕ องค์ประกอบโดยภาพรวมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีความเหมาะสม เพียงพอ

(นางสมทรง พันธ์เจริญวรกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ร่วมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง ซึ่งได้กำหนดแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป รายละเอียดตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) โดยแยกไว้เป็นรายหน่วยงานที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาววรณัน บุตร์เพชร์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองคลัง ฝ่ายการเงินและบัญชี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม - การตรวจสอบฎีกาส่งใช้เงินยืมเงินงบประมาณและใบสำคัญ ที่ใช้เป็นหลักฐานในการส่งใช้เงินยืม **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การส่งใช้เงินยืมเงินงบประมาณถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ๐๘๐๘.๒/ว๒๑๕๕ ลว.๒๓ กันยายน ๒๕๖๔	- การถือปฏิบัติตามระเบียบและหลักเกณฑ์พร้อมรูปแบบเอกสารของกรมส่งเสริม ฯ ในการส่งใช้เงินยืม ของหน่วยงานผู้เบิกที่ได้ยืมเงินงบประมาณไปทดลองจ่ายเงินในการปฏิบัติราชการยังไม่ถูกต้องและครบถ้วน	- ในการตรวจสอบฎีกาเงินยืมทุกฎีกาเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบฎีกาถือปฏิบัติตามระเบียบเบิกจ่าย ฯลฯ และหลักเกณฑ์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่แล้ว	- ได้ตรวจสอบแล้วปรากฏว่าหน่วยงานผู้เบิกที่ได้ยืมเงินงบประมาณไปทดรองจ่ายยังปฏิบัติตามระเบียบเบิกจ่ายพร้อมหลักเกณฑ์และรูปแบบเอกสารทางการเงินของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นไม่ถูกต้องและครบถ้วน	- ในการตรวจสอบฎีกาส่งใช้เงินยืมเงินงบประมาณ พบว่าหน่วยงานผู้เบิกที่ได้ยืมเงินงบประมาณไปทดรองจ่ายนั้น ไม่ได้ให้ผู้รับผิดชอบเงินยืมจัดทำบันทึกการรับคืนเงินยืมในกรณีที่ส่งใช้เงินยืมเป็นใบสำคัญรับเงิน ในสัญญาเงินยืมและไม่ได้แนบใบรับใบสำคัญตามหนังสือสั่งการของกรมฯ เพื่อเป็นหลักฐานในการส่งใช้เงินยืมดังกล่าว	- กำชับให้หน่วนงายผู้เบิกดำเนินการส่งใช้เงินยืมเงินยืมงบประมาณ และนอกงบประมาณ ให้เป็นไปตามระเบียบเบิกจ่ายเงินเงิน ฯลฯพ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมพร้อมทั้งยึดหลักเกณฑ์และรูปแบบของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอย่างเคร่งครัดต่อไป	ฝ่ายการเงินและบัญชี

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองคลัง ฝ่ายการเงินและบัญชี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> - การตรวจสอบฎีกาส่งใช้เงินยืมเงินงบประมาณและใบสำคัญ ที่ใช้เป็นหลักฐานในการส่งใช้เงินยืม <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การส่งใช้เงินยืมเงินงบประมาณถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ๐๘๐๘.๒/ว๒๑๕๕ ลว.๒๓ กันยายน ๒๕๖๔	- การถือปฏิบัติตามระเบียบและหลักเกณฑ์พร้อมรูปแบบเอกสารของกรมส่งเสริม ฯ ในการส่งใช้เงินยืม ของหน่วยงานผู้เบิกที่ได้ยืมเงินงบประมาณไปทดลองจ่ายเงินในการปฏิบัติราชการยังไม่ถูกต้องและครบถ้วน	- ในการตรวจสอบฎีกาเงินยืมทุกฎีกาเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบฎีกาถือปฏิบัติตามระเบียบเบิกจ่าย ฯลฯ และหลักเกณฑ์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่แล้ว	- ได้ตรวจสอบแล้วปรากฏว่าหน่วยงานผู้เบิกที่ได้ยืมเงินงบประมาณไปทดรองจ่ายยังปฏิบัติตามระเบียบเบิกจ่ายพร้อมหลักเกณฑ์และรูปแบบเอกสารทางการเงินของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นไม่ถูกต้องและครบถ้วน	- ในการตรวจสอบฎีกาส่งใช้เงินยืมเงินงบประมาณ พบว่าหน่วยงานผู้เบิกที่ได้ยืมเงินงบประมาณไปทดรองจ่ายนั้น ไม่ได้ให้ผู้รับผิดชอบเงินยืมจัดทำบันทึกการรับคืนเงินยืมในกรณีที่ส่งใช้เงินยืมเป็นใบสำคัญรับเงิน ในสัญญาเงินยืมและไม่ได้แนบใบรับใบสำคัญตามหนังสือสั่งการของกรมฯ เพื่อเป็นหลักฐานในการส่งใช้เงินยืมดังกล่าว	- กำชับให้หน่วนงายผู้เบิกดำเนินการส่งใช้เงินยืมเงินยืมงบประมาณ และนอกงบประมาณ ให้เป็นไปตามระเบียบเบิกจ่ายเงินเงิน ฯลฯพ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมพร้อมทั้งยึดหลักเกณฑ์และรูปแบบของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอย่างเคร่งครัดต่อไป	ฝ่ายการเงินและบัญชี

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
ฝ่ายการท่องเที่ยวและกีฬา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. บริการและซ่อมบำรุง วัตถุประสงค์ - เพื่อมุ่งเน้นการซ่อมแซมที่มีประสิทธิภาพและบำรุงรักษาที่ดี ให้สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่องทันเวลา	- ไม่สามารถใช้งานอุปกรณ์ได้ตามปกติ	- มีแผนการตรวจเช็คอุปกรณ์และบำรุงรักษา	- การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ	- การซ่อมบำรุงล่าช้าไม่ทันการใช้งาน	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในส่วนที่เกี่ยวข้องแก่ผู้ใช้งาน ๒. สำรองอุปกรณ์ในการซ่อมบำรุงให้เพียงพอ ๓. จัดหาบุคลากรมาช่วยปฏิบัติงานและส่งเสริมให้ความรู้แก่ผู้ปฏิบัติงานเพิ่มเติมเพื่อให้เกิดความเชี่ยวชาญในงานที่ปฏิบัติ	ฝ่ายการกีฬา

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองพัสดุและทรัพย์สิน ฝ่ายทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม - งานทะเบียนและทรัพย์สิน **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การลงทะเบียนทรัพย์สินที่เกิดความผิดพลาด จากการแยกประเภทครุภัณฑ์เป็นไปตาม ระเบียบ ถูกต้องครบถ้วน	- การลงทะเบียนทรัพย์สินเกิดความผิดพลาดจากการแยกประเภทครุภัณฑ์	- ให้ความรู้ ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้มีการตรวจสอบทานกระบวนการลงทะเบียนทรัพย์สินโดยเคร่งครัด	- จากการตรวจสอบพบว่ามีการลงทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นไปตามการแยกประเภทครุภัณฑ์ ได้อย่างถูกต้อง	- การลงทะเบียนทรัพย์สินยังมีความผิดพลาด และขาดความเข้าใจในการตีความหมายของการแยกประเภทครุภัณฑ์	๑. กำหนดผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบการลงทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องก่อนลงทะเบียน ๒. กำหนดแนวทางการลงทะเบียนให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๓. มีแผนพัฒนาบุคลากรให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน	กองพัสดุและทรัพย์สิน

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเป็นไปตามนโยบายและสามารถนำไปใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- ทุกส่วนราชการที่ส่งโครงการบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นยังมีความล่าช้า ไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด	- มีการกำหนดห้วงระยะเวลาในการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น	- ทุกส่วนราชการส่งโครงการบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นภายในห้วงระยะเวลาที่กำหนดเป็นไปตามระเบียบแบบแผนของทางราชการ	- โครงการพัฒนาที่เสนอมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นยังมีบางโครงการที่เอกสารไม่ครบถ้วนทำให้ไม่สามารถบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นได้	- จัดทำบันทึกข้อความแจ้งให้ทุกส่วนราชการส่งโครงการบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นตามรูปแบบที่กำหนดให้ครบถ้วนและภายในระยะเวลาที่กำหนด	ฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ฝ่ายสถิติข้อมูลและสารสนเทศ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> - การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา <u>วัตถุประสงค์</u> - การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยาให้ประชาชนได้รับทราบ	- ข้อมูลข่าวสารที่ลงประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์มีความคลาดเคลื่อนและไม่ถูกต้อง	- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานและมีการมอบหมายงาน	- มีการติดตาม และประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงาน	- ข้อมูลข่าวสารที่ลงประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์มีความคลาดเคลื่อนและไม่ถูกต้อง	- ประสานกับเจ้าของข้อมูลที่จะลงประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ทุกครั้ง เพื่อลดปัญหาความคลาดเคลื่อนและไม่ถูกต้องของข้อมูล	ฝ่ายสถิติข้อมูลและสารสนเทศ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ฝ่ายงบประมาณและเงินอุดหนุน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม - การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เพื่อใช้เป็นกรอบในการบริหารงานและการดำเนินโครงการต่างๆ ของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา	- คำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีพบการพิมพ์ผิดพลาดตกหล่น - การจำแนกงบประมาณไม่เป็นไปตามรูปแบบจำแนกงบประมาณ ไม่ตรงหมวด ไม่ตรงแผนงาน	- กำชับให้ทุกส่วนราชการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด - กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีการตรวจทานอย่างละเอียดถี่ถ้วนให้ถูกต้อง - ส่งร่างข้อบัญญัติฯ ให้ส่วนราชการที่ขอตั้งงบประมาณตรวจสอบความถูกต้อง	- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่กำหนดไว้ทั้งหมด	- แผนงานในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายไม่ตรงตามแผนพัฒนาท้องถิ่น - การจำแนกงบประมาณไม่เป็นไปตามรูปแบบและการจำแนกประเภทรายรับ รายจ่าย	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติต้องจัดทำโดยความละเอียดรอบคอบ - ผู้ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามระเบียบและข้อสั่งการ - ประสานส่วนราชการที่ขอตั้งงบประมาณตรวจสอบความถูกต้องของร่างข้อบัญญัติฯ	ฝ่ายงบประมาณและเงินอุดหนุน

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> - งานติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยารายไตรมาส <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินโครงการการเบิกจ่ายงบประมาณเปรียบเทียบกับแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และแผนพัฒนาประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา	- ความล่าช้าในการรายงานข้อมูลผลการดำเนินงานของส่วนราชการรายไตรมาส	- มีหนังสือแจ้งส่วนราชการรายงานข้อมูลให้เป็นไปตามกำหนดเวลา หากในรายงานล่าช้า จะต้องรายงานข้อมูลโดยตรงต่อคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา ในวันประชุมคณะกรรมการฯ	- ประเมินผลจากการรายงานข้อมูลของส่วนราชการว่าได้รายงานข้อมูลภายในระยะเวลาที่กองยุทธศาสตร์และงบประมาณกำหนดหรือไม่	- ยังมีบางส่วนราชการรายงานข้อมูลล่าช้า	- ดำเนินการตามการควบคุมที่มีอยู่ แต่เพิ่มเติมการสร้างความร่วมมือให้ส่วนราชการเห็นความสำคัญของการรายงานข้อมูลประจำไตรมาสให้รวดเร็วขึ้น	ฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ฝ่ายประชาสัมพันธ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม - การได้มาของภาพพร้อมรายละเอียดของข้อมูลข่าวสาร จากแหล่งที่มาและช่องทางต่าง ๆ **วัตถุประสงค์** - เพื่อเป็นการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ผ่านสื่อช่องทางต่าง ๆ ให้ประชาชนได้รับทราบ	- ข้อมูลที่ได้มาจากแหล่งข่าวอาจเกิดความคลาดเคลื่อนและไม่ครบถ้วน	- มีการตรวจสอบข้อมูลข่าวสารให้ถูกต้องก่อนเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	- มีการติดตามและประเมินผลข้อมูลข่าวสารที่ได้เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ออกไป	- ความน่าเชื่อถือของแหล่งที่มาของข้อมูลข่าวสารนั้นมีความถูกต้องหรือไม่	- มีการตรวจสอบข้อมูลข่าวสารโดยคณะกรรมการกลั่นกรองข้อมูลข่าวสารฯ	ฝ่ายประชาสัมพันธ์

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๑. การจัดสรรเงินงบประมาณอุดหนุนหน่วยงานต่างๆ ในจังหวัดพระนครศรีอยุธยา <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	- หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ	- องค์การบริหารส่วนจังหวัดแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนดำเนินการรายงานผลให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	- หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดยังไม่ทราบระเบียบและแนวทางการปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้าง	- หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดไม่รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนตามระเบียบหรือรายงานผลไม่ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ	๑. แจ้งให้หน่วยงานที่ได้รับเงินอุดหนุน รายงานผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ ๒. การแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน ติดตามการประเมินผล	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
โรงเรียนวัดป่าคาเจริญวิทยา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กลุ่มงานบริหารงานบุคคล - การส่งเสริมประสิทธิภาพการปฏิบัติงานแบบมีส่วนร่วม **วัตถุประสงค์** - เพื่อส่งเสริมให้ครูมีความรู้ความสามารถปฏิบัติงานพัฒนาคุณภาพศึกษาอย่างเต็มศักยภาพ มีมาตรฐาน มั่นคง มีความก้าวหน้าในวิชาชีพ	- ครูขาดความรู้ความชำนาญในบางสาระการเรียนรู้	- ส่งเสริมให้ครูเข้าอบรมอย่างต่อเนื่อง	- จากการควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากการทำงานแบบมีส่วนร่วมขาดผู้นำในการนำความคิดการปฏิบัติ และการประเมินผล	- ครูจ้างสอนมีการเปลี่ยนแปลงตลอด ทำให้มีการจัดการเรียนการสอนไม่ต่อเนื่อง และครูขาดความรู้ความชำนาญในบางสาระการเรียนรู้	- ขออนุมัติงบประมาณจากหน่วยงานต้นสังกัดและ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อบจ.) เพื่อจ้างครู - ให้ครูเข้ารับการอบรมพิเศษในสาระการเรียนรู้ - ประสานต้นสังกัดในการจ้างครูอย่างต่อเนื่อง	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ กลุ่มงานบริหารงานบุคคล

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
โรงเรียนวัดป่าคาเจริญวิทยา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กลุ่มงานบริหารงานวิชาการ - หลักสูตรสถานศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดการศึกษาภาคบังคับมีคุณภาพได้มาตรฐานการศึกษาชาติและผู้เรียนมีคุณลักษณะที่พึงประสงค์ตอบสนองความต้องการของชุมชน โดยยึดผู้เรียนเป็นสำคัญ	- จำนวนครูไม่เพียงพอต่อชั้นเรียน	๑. การประชุมชี้แจงการทำงาน ๒. จัดอบรมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการทำหลักสูตร ๓. จัดทำหลักสูตรสถานศึกษา ๔. การนำหลักสูตรไปใช้ ๕. การนิเทศ ติดตามและประเมินผล	- การนิเทศภายใน - การอบรม พัฒนาการเรียนการสอนและจ้างครูเพิ่มเป็นการลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง	- จำนวนครูไม่เพียงพอต่อชั้นเรียนและรายวิชาที่จัดการเรียนการสอนในโรงเรียน - โรงเรียนยังขาดครูที่มีวิชาเอกบางสาขาโดยตรง	- กระตุ้นให้ครูคิดถึงคุณภาพของนักเรียนเป็นหลัก - กระตุ้นและพัฒนาครูที่ยังมีขวัญกำลังใจดีอยู่ทำผลงานเพื่อพัฒนานักเรียนและพัฒนาวิชาชีพตนเอง - ส่งเสริมสนับสนุนให้ครูจัดกิจกรรมการเรียนรู้ที่ยึดผู้เรียนเป็นสำคัญ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ กลุ่มงานบริหารงานวิชาการ

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
โรงเรียนวัดป่าคาเจริญวิทยา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กลุ่มงานบริหารงานทั่วไป - การส่งเสริมความสัมพันธ์ระหว่างโรงเรียนกับชุมชน **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การสนับสนุนส่งเสริมประสานงานและอำนวยการให้การปฏิบัติงานของสถานศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพและประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารและผลงานของโรงเรียนต่อสาธารณชน	-	๑. การบริหารจัดการศึกษาโดยองค์คณะบุคคลโดยมีคณะกรรมการสถานศึกษาขั้นพื้นฐานเป็นหลัก ๒. ร่วมปฏิบัติกิจกรรมกับชุมชนหรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่อยู่ในเขตพื้นที่บริการ	จากการควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ เนื่องจากเครือข่ายทางการศึกษาของโรงเรียนยังมีน้อยและไม่ได้นำมาใช้ให้เป็นประโยชน์ต่อการจัดการศึกษา	-	-	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ กลุ่มงานบริหารงานทั่วไป

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
โรงเรียนวัดป่าคาเจริญวิทยา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กลุ่มงานบริหารงานงบประมาณ การปรับปรุงประสิทธิภาพวัสดุครุภัณฑ์สื่อ เทคโนโลยี เพื่อการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงบประมาณเป็นไปตามระเบียบและสอดคล้องกับความต้องการของโรงเรียน ๒. เพื่อให้การใช้ค่าสาธารณูปโภคของโรงเรียนลดลง	-	- จัดระบบควบคุมภายใน - ดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณทุกอย่างโดยคณะกรรมการ - มีการประเมินโครงการเป็นระยะอย่างสม่ำเสมอ	- ระบบงานการเงินและพัสดุโรงเรียนเป็นไปด้วยความโปร่งใสโดยใช้หลักธรรมาภิบาล	-	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ กลุ่มงานบริหารงานบุคคล

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
โรงเรียนวัดช่างทอง (บุญบำรุงราษฎร์)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. กิจกรรมรักษาความปลอดภัยของสถานศึกษา (สร้างรั้วและประตูทางเข้าออกโรงเรียน) **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้สถานศึกษามีความปลอดภัยจากอัคคีภัยและการโจรกรรมทรัพย์สิน	- บริเวณที่ตั้งโรงเรียนอยู่ติดถนนสาธารณะและสามารถเข้าออกได้หลายช่องทาง	- การควบคุมการปฏิบัติงานของ รปภ./ให้ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบ	- การติดตามผลจากการดำเนินงานของฝ่ายงานที่รับผิดชอบซึ่งจะประเมินผลในงวดต่อไป (๓๑ มี.ค.๖๗)	- ด้านการรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สินทางราชการ	- กำลังดำเนินการจัดสร้างรั้วและประตูเข้าออกโรงเรียน	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ นายทนงศักดิ์ เริงโอสถ ฝ่ายอาคารสถานที่

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองสวัสดิการและสังคม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> - การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างในกองสวัสดิการและสังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างตามโครงการต่าง ๆ ของกองสวัสดิการและสังคม เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบฯ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสายงานทางการพัสดุโดยตรง	- มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งมีหน้าที่ความรับผิดชอบ ด้านการพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง	- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายหน้าที่ สามารถปฏิบัติงานด้านการพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสายงานทางการพัสดุโดยตรง	๑. ควรมีการมอบหมายภารกิจในด้านการพัสดุให้แก่กองพัสดุและทรัพย์สินเป็นผู้รับผิดชอบหรือพิจารณากำหนดอัตราตำแหน่งสายงานของข้าราชการ อบจ.ในด้านการพัสดุเพื่อปฏิบัติงานเกี่ยวกับการพัสดุโดยตรง	(-๑-) กองสวัสดิการและสังคม (-๒-) กองพัสดุและทรัพย์สิน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
ฝ่ายส่งเสริมการเกษตร สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. การผลิตปุ๋ยอินทรีย์ชนิดปั้นเม็ดขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ๒. การรับสมัครเกษตรกรผู้ปลูกข้าวที่ต้องการเข้าร่วมทดลองใช้ปุ๋ยอินทรีย์ชนิดปั้นเม็ด ๓. การป้องกันและแก้ไขปัญหาเกษตรกรผู้ปลูกข้าวนำปุ๋ยอินทรีย์ฯไปใช้ผิดจากข้อตกลง **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อผลิตปุ๋ยอินทรีย์ชนิดปั้นเม็ดคุณภาพสูงส่งเสริมให้เกษตรกรนำไปใช้ในการปรับปรุงบำรุงดินทดแทนหรือลดปริมาณการใช้การใช้ปุ๋ยเคมีตลอดจนลดต้นทุนการผลิต	- การชั่งและการบรรจุปุ๋ยอินทรีย์ฯโดยใช้แรงงานคน อาจทำให้ปุ๋ยอินทรีย์แต่ละกระสอบมีน้ำหนักไม่เท่ากัน - เครื่องจักรกลอาจเกิดการชำรุดระหว่างการผลิตปุ๋ยอินทรีย์จนไม่สามารถดำเนินการผลิตได้ - มีการคัดเลือกเกษตรกรผู้ปลูกข้าวที่ต้องการร่วมทดลองใช้ปุ๋ยอินทรีย์โดยงานราชการเช่น สนง.เกษตรอำเภอ อาจเกิดข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อนในข้อมูลคุณสมบัติของเกษตรกร - มีเกษตรกรผู้ปลูกข้าวได้นำปุ๋ยอินทรีย์ที่ได้รับไปใช้กับแปลงนาอื่นนอกเหนือจากแปลงนาทดลอง	- มีการควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานของคนงานผลิตปุ๋ยอินทรีย์ เพื่อให้ปุ๋ยอินทรีย์ที่ผลิตได้มีคุณภาพ - มีการซ่อมแซมเครื่องจักรกลและอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิตปุ๋ยอินทรีย์ - มีการกำหนดหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการรับสมัครเกษตรกรผู้ปลูกข้าวที่ต้องการใช้ปุ๋ยอินทรีย์ไว้อย่างชัดเจน - มีการกำหนดหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการรับสมัครเกษตรกรผู้ปลูกข้าวที่ต้องการใช้ปุ๋ยอินทรีย์ไว้อย่างชัดเจน	- ปุ๋ยอินทรีย์ที่ผลิตได้มีคุณภาพตามมาตรฐานปุ๋ยอินทรีย์ซึ่งทางราชการกำหนด - การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง	- การชั่งและบรรจุปุ๋ยอินทรีย์โดยใช้แรงงานคน อาจทำให้ปุ๋ยอินทรีย์แต่ละกระสอบมีน้ำหนักไม่เท่ากัน - เครื่องจักรกล อาจเกิดการชำรุดระหว่างการผลิต จนไม่สามารถดำเนินการผลิตได้ - มีการคัดเลือกเกษตรกรผู้ปลูกข้าวที่ต้องการร่วมทดลองใช้ปุ๋ยอินทรีย์ชนิดปั้นเม็ดโดยหน่วยงานราชการหรือองค์กรเกษตรอาจผิดพลาดคลาดเคลื่อนในข้อมูลคุณสมบัติ - มีเกษตรผู้ปลูกข้าวได้นำปุ๋ยอินทรีย์ ที่ได้รับไปใช้กับแปลงนาอื่นนอกเหนือจากแปลงนาทดลองของเกษตรกร	- ติดตั้งเครื่องบรรจุปุ๋ยแบบอัตโนมัติ - ดำเนินการบำรุงรักษาก่อนการผลิตทุกครั้ง - เมื่อได้รับข้อมูลเกษตรรายใหม่ที่ผ่านการคัดเลือกจาก สนง.เกษตรอำเภอหรือองค์กรเกษตรกรแล้ว เจ้าหน้าที่ฝ่ายการเกษตรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดได้ประสานงานทางโทรศัพท์เพื่อสอบถามข้อมูลของเกษตรกรแต่ละรายอีกครั้ง - เจ้าหน้าที่ฝ่ายส่งเสริมการเกษตรได้ดำเนินการเก็บตัวอย่างดินในแปลงนาของเกษตรกรทั้งหมดหลังจากเกษตรกรได้ใส่ปุ๋ยอินทรีย์ ในแปลงนาและเก็บเกี่ยวข้าวแล้วเพื่อนำดินมาตรวจดูปริมาณ	ฝ่ายส่งเสริมการเกษตร

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
ฝ่ายส่งเสริมการเกษตร สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					อินทรียวัตถุในดินหากปริมาณอินทรียวัตถุเพิ่มขึ้นใกล้เคียงกับค่าตัวเลขที่อาจารย์ มทร.สุวรรณภูมิคำนวณไว้แสดงว่าเกษตรกรได้ใส่ปุ๋ยอินทรีย์ทั้งหมดในแปลงนาทดลองแต่ถ้าปริมาณอินทรีย์วัตถุลดลงหรือไม่เพิ่มขึ้นแสดงว่าเกษตรกรได้นำปุ๋ยอินทรีย์ไปใช้เพื่อการอื่น เช่น นำไปใช้กับแปลงนาอื่นซึ่งเป็นการกระทำผิดข้อตกลงที่ได้ให้ไว้กับองค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยาเกษตรกรรายวันนั้นจะถูกงดการสนับสนุนปุ๋ยอินทรีย์ในรอบต่อไป	ฝ่ายส่งเสริมการเกษตร

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ภัยแล้ง - อุทกภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดำเนินงานไปอย่างปลอดภัยและลุล่วงไปได้ด้วยดี โดยไม่เกิดอันตรายต่อการปฏิบัติงาน - เพื่อให้การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- ขาดเครื่องมือเครื่องใช้และเครื่องจักรที่จำเป็น - เจ้าหน้าที่ยังขาดการพัฒนาทักษะความรู้ความสามารถ เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ความรุนแรงที่เกิดขึ้น	- เตรียมพร้อมจัดซื้อจัดหาวัสดุป้องกันและแก้ไขปัญหาด้านสาธารณภัย - ตรวจสอบอุปกรณ์และเครื่องมือให้อยู่ในสภาพที่สมบรูณ์ พร้อมใช้ปฏิบัติภารกิจป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ประสานกองการเจ้าหน้าที่เพื่ออบรมในหลักสูตรการพัฒนาความรู้เฉพาะด้านให้เจ้าหน้าที่ป้องกันอย่างต่อเนื่อง	- มีอุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้ที่จำเป็นเพียงพอ - เจ้าหน้าที่ผ่านการอบรมในหลักสูตรพัฒนาความรู้	- ขาดเครื่องมือ เครื่องใช้เครื่องจักรที่จำเป็น	- หารายละเอียดคุณลักษณะเครื่องมือ เครื่องใช้และเครื่องจักรที่จำเป็นนำเข้าแผนเพื่อเตรียมเสนอเข้าข้อบัญญัติงบประมาณเพื่อจัดซื้อต่อไป	ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองการเจ้าหน้าที่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม - การสรรหา บรรจุ และแต่งตั้ง **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้กระบวนการในการสรรหา บรรจุและแต่งตั้ง เหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- การวางแผนด้านอัตรากำลังเกี่ยวกับการสรรหา บรรจุ และแต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงานไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับนโยบาย	- วิเคราะห์แผนการบริหารทรัพยากรบุคคลกับนโยบาย รวมทั้งทบทวนและวางแผนด้านอัตรากำลังให้สอดคล้องกัน	- ติดตามประเมินผลความเหมาะสมของการสรรหา บรรจุและแต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงาน	ไม่มี	- ประกาศนโยบายและแผนอัตรากำลัง รวมทั้งหลักเกณฑ์การสรรหาและบรรจุแต่งตั้งให้ทราบทั่วกัน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ กองการเจ้าหน้าที่

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองการเจ้าหน้าที่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> - เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา และเกิดประสิทธิผลในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้กระบวนการในการบริหารทรัพยากรบุคคลที่เหมาะสมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานตามฝ่ายต่างๆ	- มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองการเจ้าหน้าที่ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม - มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด - มีการควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้าหน่วยงาน	- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - มีสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายใน ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	- มีการทบทวนการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี อาจมีการเปลี่ยนแปลงตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น - มีการทบทวนคำสั่งแบ่งงานอาจมีการแต่งตั้ง โยกย้าย ทำให้อัตรากำลัง ภายในกองเปลี่ยนแปลงไป	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ กองการเจ้าหน้าที่

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองการเจ้าหน้าที่ ฝ่ายส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ตามสมรรถนะหลักประจำสายอาชีพ ๒. อบรมเชิงปฏิบัติการเพื่อการพัฒนาสมรรถนะหลักพนักงานจ้างทั่วไปของบุคลากร องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ๓. ฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพพัฒนาภาวะผู้นำการบริหารงาน และทักษะการให้คำปรึกษา เพื่อจูงใจเพื่อให้สร้างผู้บังคับบัญชาที่เป็นเลิศขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ๔. ฝึกอบรมสัมมนาเชิงปฏิบัติการ "การสร้างความรัก ความสามัคคี การสร้างทีมงานในองค์กร"ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ๕. ฝึกอบรมส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมของบุคลากรองค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ๖. ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ "ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน"	- ความไม่สอดคล้องกันของโครงการกับแผนงานที่วางไว้ - การทำโครงการไม่ครบตามกระบวนการที่ได้กำหนดไว้ตามแผนและข้อระเบียบอาจไม่ถูกต้องครบถ้วน	- ดำเนินการจัดทำและควบคุมการทำโครงการให้สอดคล้องกับแผนงานที่วางไว้และครบกระบวนการที่ได้กำหนดไว้ตามแผนและข้อระเบียบถูกต้องครบถ้วน	- ติดตามผลจากการดำเนินงานของผู้ที่ได้รับมอบหมายและจากแบบสอบถามให้ผู้เข้าร่วมโครงการ ทำแบบสอบถามเพื่อประเมินโครงการในแต่ละครั้งที่ดำเนินการจัดทำโครงการและกิจกรรมในแต่ละครั้ง	- มีการวินิจฉัยการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานกับหน่วยงานผู้ตรวจสอบต่าง ๆ มักมีการคลาดเคลื่อน และขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสายงานทางพัสดุโดยตรง	- จัดให้เจ้าหน้าที่นั้นเข้ารับการอบรมตามสายงานเพื่อศึกษาข้อมูลการทักท้วงต่างๆ ของกรมฯเพื่อใช้ในงานและควรมีการมอบหมายภารกิจในด้านงานพัสดุให้แก่กองพัสดุและทรัพย์สินเป็นผู้รับผิดชอบ	กองการเจ้าหน้าที่ ฝ่ายส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร (ภายในปีงบประมาณ)

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองการเจ้าหน้าที่ ฝ่ายส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. ฝึกอบรมให้ความรู้ปลุกจิตสำนึกในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้กับบุคลกร ๘. ฝึกอบรมสัมนา หลักสูตรการพัฒนาทักษะการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีในการปฏิบัติงานของบุคลากรองค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ๙. ฝึกอบรมสัมนา และการรักษาวินัยในการปฏิบัติราชการประจำปี ๒๕๖๖						

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองช่าง ฝ่ายสุขาภิบาล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> - การบริหารจัดการในการดูแลสถานที่ที่ อบจ.พระนครศรีอยุธยา รับผิดชอบ (พระบรมราชานุสาวรีย์พระสุริโยทัย พระบรมราชานุสาวรีย์สมเด็จพระนเรศวรมหาราช, สวนสาธารณเฉลิมพระเกียรติฯ ๘๐ พรรษา (ตำบลหันตรา) <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดูแลสถานที่ อบจ.พระนครศรีอยุธยา รับผิดชอบมีสภาพแวดล้อมที่ดี	- การบริหารจัดการ การดูแลสวนสาธารณะ อาจจะไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ รวมทั้งการดูแลสภาพแวดล้อมที่ดี	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องตามสายงานวิชาชีพให้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้ - เพิ่มพูนทักษะและประสบการณ์ให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	- เพิ่มอัตราพนักงานจ้าง (คนสวน) ที่ปฏิบัติงานภายในสวนสาธารณะทั้ง ๓ แห่ง - ความคล่องตัวในการใช้จ่ายงบประมาณในส่วนที่เกี่ยวข้อง	- ต้องมีการเพิ่มพูน/เพิ่มทักษะของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการ - ความคล่องตัวในการใช้จ่ายงบประมาณในการดูแลสวนสาธารณะ - ขาดบุคลากรแทนตำแหน่งที่ว่าง	- การบริหารงบประมาณในการดูแล ควรมีความคล่องตัว - สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างเพิ่ม - อบรมเพิ่มพูนทักษะเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างให้มีความรู้ในงานที่เกี่ยวข้อง	ฝ่ายสุขาภิบาล

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองช่าง ฝ่ายเครื่องจักรกลและยานพาหนะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๑. ภารกิจซ่อมบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะ ๒. ภารกิจงานบริการโครงการพัฒนาแหล่งน้ำและกำจัดวัชพืช <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการบำรุงรักษาเครื่องจักรกลมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากที่สุด - เพื่อให้การบำรุงรักษาแหล่งน้ำในเขตพื้นที่ จ.พระนครศรีอยุธยา สะอาดและช่วยให้พื้นที่เพาะปลูกมีน้ำอย่างอุดมสมบูรณ์	๑. เครื่องจักรกลมีอายุการใช้งานมาก เฉลี่ย ๒๐ ปี เสื่อมสภาพและชำรุดบ่อยครั้ง ๒. การออกปฏิบัติงานอาจเป็นพื้นที่ซ้ำซ้อนกับหน่วยงานกรมชลประทาน	๑. โครงสร้างกรอบอัตรากำลัง ๒. แผนการปฏิบัติงานประจำปี ๓. แผนการปฏิบัติงานซ่อมบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะ ๔. รายงานผลการปฏิบัติงาน ๕. แบบประเมินผลงาน	๑.ยังขาดบุคลากรด้านวิศวกรรมเครื่องกล ๒.ขาดบุคลากรด้านช่างโยธา ๓.การปฏิบัติงานยังไม่เป็นไปตามแผน ๔.จัดหาเครื่องจักรกลทดแทน	- ดุลการต่อรอง ระหว่างอู่เอกชนกับหน่วยงานราชการ - การสำรวจประมาณการการขุดและปรับปรุงพื้นที่ - อายุการใช้งานของเครื่องจักรกลเกินกว่าเกณฑ์กำหนดของบริษัทผู้ผลิต - การปฏิบัติงานของบุคลากรไม่ตรงกับตำแหน่งของงานและความสามารถของพนักงานขับ - สถานที่จอดเก็บเครื่องจักรกลยังไม่เป็นศูนย์รวม	- สรรหาบุคลากรด้านวิศวกรรมเครื่องกล - สรรหาบุคลากรด้านช่างโยธา - ประสานแผนการปฏิบัติงานระหว่างฝ่ายที่เกี่ยวข้อง - เพิ่มความถี่ในการตรวจสอบการบำรุงรักษาเครื่องจักรกลใช้อะไหล่และวัสดุที่มีคุณภาพ - ตรวจสอบพื้นที่ก่อนออกปฏิบัติงานจริง เพื่อไม่ให้เกิดการออกปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนกัน	ฝ่ายเครื่องจักรกล กองช่าง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองช่าง ฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> - งานสำรวจออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง งานไฟฟ้าต่าง ๆ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสำรวจออกแบบ และควบคุม การก่อสร้างอาคารเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ	- การสำรวจออกแบบประมาณการงานก่อสร้าง งานไฟฟ้าอาจล่าช้า หรือคลาดเคลื่อน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	- มีคำสั่งแบ่งงานภายในฝ่าย แบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละคนที่ชัดเจน - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ควบคุมงานและปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	- ผู้ที่รับผิดชอบงานด้านการสำรวจ ยังขาดความรู้เรื่องการสำรวจและออกแบบงานก่อสร้างงานไฟฟ้า - ให้พนักงานผู้ปฏิบัติงานได้รับการฝึกอบรมพัฒนาความรู้ และศึกษา ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง	- การสำรวจ ออกแบบประมาณการงานก่อสร้างงานไฟฟ้า บางครั้งล่าช้าเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงาน - งานที่เกี่ยวกับโครงสร้างพื้นฐานมีจำนวนมากทำให้การควบคุมดูแลอาจไม่ทั่วถึง	- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านการสำรวจและออกแบบมาเพิ่ม - ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานสำรวจ ออกแบบประมาณการก่อสร้างเข้ารับการฝึกอบรม - ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบฯ	ฝ่ายก่อสร้าง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองสาธารณสุข ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม - การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างในฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างตามโครงการต่าง ๆ ของฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข กองสาธารณสุข เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบฯ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านพัสดุของฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข ขาดความเชี่ยวชาญในระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องในงานพัสดุ	- ให้บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านพัสดุของฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข สอบทานความถูกต้องของระเบียบฯ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ถูกต้องเรียบร้อยทุกครั้ง	- การควบคุมที่ดำเนินการอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับเรื่องพัสดุ ที่จะทำหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุโดยตรง ๒. ขาดความรู้และความเข้าใจในกฎระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่จะใช้ในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ	๑. ควรมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านงานพัสดุโดยตรง ทำหน้าที่ในการดำเนินงานด้านพัสดุ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านพัสดุ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ด้านพัสดุเป็นประจำทุกปี	(๑) กองสาธารณสุข (๒) กองพัสดุและทรัพย์สิน (๓) กองการเจ้าหน้าที่

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองสาธารณสุข ฝ่ายควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข กองสาธารณสุข เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติของฝ่ายบริหารงานสาธารณสุขไม่เพียงพอต่อภารกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบทำให้งานล่าช้าแล้วเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด	- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถตรงกับตำแหน่งหน้าที่มาปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข	- มีการควบคุมความเสี่ยงในกระบวนการทำงานและมีการแก้ไขความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการทำงานในแต่ละขั้นตอนรวมถึงการสอบถามหาข้อมูลจากผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเพื่อเป็นการลดความเสี่ยง	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ด้านสาธารณสุขไม่เพียงพอในการดำเนินงานส่งผลให้งานล่าช้าและดำเนินการได้ไม่ครบถ้วนตามเป้าหมายที่วางไว้	- สรรหาและบรรจุแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขในกรอบตำแหน่งที่ว่างอยู่	(-๑-) กองสาธารณสุข (-๒-) กองการเจ้าหน้าที่

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
กองสาธารณสุข ฝ่ายควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> <u>๒. กิจกรรมการบริหารจัดการระบบกำจัดขยะมูลฝอย</u> - สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก มีจุดอ่อนที่พบเนื่องจากไม่ปฏิบัติตามแผน	- พนักงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในแผนการทำงาน ความรู้ความเข้าใจในกระบวนการขั้นตอนการฝังกลบขยะ การดูแลสุขภาพและความปลอดภัย	- กำกับ ติดตามการจัดเก็บขยะในแต่ละวันไม่ให้มีขยะตกค้าง - มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ปฏิบัติงานกำจัดขยะ	- กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอยมีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จเพิ่มขึ้น ในระดับที่น่าพึงพอใจ เนื่องจากผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการระดับเหนือผอ.กอง ผอ.กอง หัวหน้างาน มีการติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นประจำ มีการประชุมชี้แจงแผนการทำงาน การกำหนดวิธีการทำงาน ให้ผู้ปฏิบัติงานเกิดความเข้าใจมากขึ้น มีการสื่อสารสั่งการในหลายช่องทางที่ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความรวดเร็วคล่องตัวมากยิ่งขึ้น ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจในแผนงานและสามารถแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้าได้ดีขึ้น ทำให้คนมีประสิทธิภาพมากขึ้น	- พนักงานยังขาดความรู้ความรู้ความเข้าใจในแผนการทำงาน ความรู้ความเข้าใจในกระบวนการขั้นตอนการฝังกลบขยะ การดูแลสุขภาพและความปลอดภัย	- จัดประชุม/ฝึกอบรมวิธีการบริหารจัดการการดำเนินการฝังกลบขยะให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	กองสาธารณสุข

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> - จัดหาสถานที่ปฏิบัติงานของผู้บริหารให้เหมาะสมเพียงพอในการปฏิบัติงาน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้มีสถานที่ปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมและเพียงพอในการปฏิบัติงาน	๑. สถานที่ปฏิบัติงานของผู้บริหารไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างผู้บริหาร ๒. ครุภัณฑ์สำนักงานสำหรับผู้บริหารไม่เพียงพอ	๑. ดำเนินการสำรวจอาคารสถานที่เพื่อปรับปรุงให้เหมาะสมและเพียงพอกับการปฏิบัติงานของผู้บริหาร ๒. ดำเนินการสำรวจครุภัณฑ์สำนักงานให้เพียงพอกับผู้บริหาร	๑. มีสถานที่ปฏิบัติงานของผู้บริหารเพียงพอ ๒. มีครุภัณฑ์สำนักงานสำหรับผู้บริหารเพียงพอ	๑. สถานที่ปฏิบัติงานของผู้บริหารไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน	๑. ปรับปรุงอาคารสถานที่ในการปฏิบัติงานของผู้บริหาร	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด / กองช่างและกองพัสดุทรัพย์สิน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

หน่วยตรวจสอบภายใน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> การตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหารด้านการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานในสังกัด ๒. เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานและความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน การป้องกันทรัพย์สิน ความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบข้อบังคับและคำสั่งที่เกี่ยวข้อง	๑. ผู้ตรวจสอบภายในเองยังขาดประสบการณ์ และขาดทักษะการทำงาน ไม่เข้าใจกระบวนการทำงานและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามแนวทางหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดได้ไม่ครบถ้วน ๓.เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องยังไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน ๔. เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องไม่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบภายใน	๑. ผู้ตรวจสอบภายในได้เข้ารับการอบรมในหัวข้อที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่การทำงาน เพื่อเพิ่มความรู้ให้มากขึ้น ๒. ทำบันทึกแจ้งเวียนกฎบัตรเพื่อให้แต่ละกองทราบอำนาจหน้าที่และวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน ๓. แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบประจำปีให้ทุกกองทราบ ๔. ทำบันทึกแจ้งหน่วยรับตรวจก่อนเข้าตรวจทุกครั้ง เพื่อให้หน่วยรับจัดเตรียมเอกสารข้อมูลต่างๆ	๑. ผู้ตรวจสอบภายในยังปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ไม่ครบถ้วนทั้งหมด ๒. เจ้าหน้าที่และผู้บริหารเข้าใจในบริบทของการตรวจสอบภายในมากขึ้น ๓. ได้รับความร่วมมือจากหน่วยรับตรวจดีขึ้น	๑. ผู้ตรวจสอบยังขาดความรู้และทักษะในการทำงานตรวจสอบภายใน	๑. ผู้ตรวจสอบต้องหมั่นศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการเพิ่มเติม ทางช่องทางต่างๆ เช่น Internet ข่าวสารจากกรมฯ กลุ่มเครือข่ายตรวจสอบภายในทางโซเชียลมีเดีย ๒. เข้ารับการอบรมในหัวข้อที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงาน	หน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้รายงาน

(นางสมทรง พันธ์เจริญวรกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

วันที่ 2 พ.ย. 2566