

ที่ นม ๗๓๕๐๑/๖๖๐๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
๒๓ หมู่ที่ ๑๕ ตำบลกำปัง อำเภอโนนไทย
จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๒๒๐

๕ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายอำเภอโนนไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการควบคุมภายในขององค์กร (แบบ ปค.๑,แบบ ปค.๔,แบบ ปค.๕และแบบ ปค.๖) สำหรับหน่วยงาน จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวเป็นไปด้วยความเรียบร้อย องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการควบคุมภายในขององค์กร รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางละออ โก้สันเทียะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

สำนักปลัด อบต.กำปัง
โทร./โทรสาร ๐ ๔๔๙๗ ๔๒๒๔
นงนุช/๐๘๓-๓๐๖๑๘๘๕



รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา



รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็นผลให้ทุกส่วนราชการต้องจัดวางระบบการควบคุมภายใน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล รวมทั้งบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ระบบการควบคุมภายในถือเป็นเครื่องมือที่ช่วยในการป้องกันรักษาทรัพย์สินของหน่วยงาน ทำให้การปฏิบัติงานขั้นตอนต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้อง เหมาะสม การใช้ทรัพยากรของหน่วยงานเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จะมีผลทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยที่ระบบการควบคุมภายในเป็นระบบงานที่มีความสัมพันธ์กับงานทุกๆ ด้าน ของหน่วยงานและเป็นส่วนประกอบที่แทรกหรือแฝงอยู่ในการปฏิบัติงานปกติ ดังนั้น ทั้งผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานต้องมีส่วนร่วมในการกำหนดระบบการควบคุมภายใน ในหน่วยงานของตน เพื่อให้เกิดความร่วมมือและการยอมรับจากทุกฝ่าย

เพื่อให้การดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอบ้านนา จังหวัดนครนายก เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้จัดทำรายงานระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง เพื่อให้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

ตุลาคม ๒๕๖๙

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโนนไทย

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอโนนไทย

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้านประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนายังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณ และแผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

๑.๒ กิจกรรมด้านการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย / ภัยธรรมชาติ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันท่วงที ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงและปัญหาในการสั่งใช้กำลัง อปพร. ในเขตพื้นที่

๑.๓ กิจกรรมด้านการปฏิบัติการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ พบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในเขตพื้นที่ มีลูกน้ำยุงลายกระจายตัวอยู่ทั่วไปในหมู่บ้าน และมียุงลายแพร่ระบายอยู่ในเขตพื้นที่เป็นจำนวนมาก

๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ครัวเรือนไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทาง และประชาชนไม่นำขยะอันตรายมาทิ้งจุดรวบรวม ขยะอันตรายหมู่บ้าน

๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษี พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ จากการประเมินความเสี่ยงได้มีการปรับปรุง ความเสี่ยง การจัดทำแผน ที่ ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม จึงต้อง ควบคุมต่อไป

๑.๖ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ประชาชนยังหลีกเลี่ยงการชำระภาษี ชำระภาษีไม่ตรงตามกำหนด

๑.๗ กิจกรรมด้านการควบคุมงานพัสดุ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ พัสดุมีจำนวนมากและหลายประเภทห้องเก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่อยู่ในพื้นที่เดียวกันทำให้ยากต่อการควบคุม

๑.๘ กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสาร พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยนผู้รับผิดชอบทำให้หาเอกสารไม่พบ

๑.๙ กิจกรรมด้านการประมาณราคาก่อสร้าง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การประมาณราคาก่อสร้าง ไม่ตรงกับปริมาณงานก่อสร้างที่จะดำเนินงาน และการประมาณราคาไม่สอดคล้องกับสภาวะเศรษฐกิจในระหว่างดำเนินการจัดซื้อ - จัดจ้าง

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการออกแบบก่อสร้าง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การเขียนแบบล่าช้าและมีข้อผิดพลาด และขาดบุคลากรในตำแหน่ง งานวิศวกรโยธา ในการรับรองแบบแปลนงานก่อสร้าง

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากรทางการศึกษา พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๑๒ กิจกรรม ด้านประสิทธิภาพ ของบุคคลกรด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณี วัฒนธรรม พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ขาดบุคลากรที่มี ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณี วัฒนธรรม

๑.๑๓ กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามเวลาที่กำหนด การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด และกรณีไม่มารับด้วยตนเองให้ทำเป็นหนังสือมอบอำนาจ

๑.๑๔ กิจกรรมงานขอรับการสนับสนุนเด็กแรกเกิด พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ประชาชนบางคนไม่รู้ถึงสิทธิจะได้รับ และส่วนกลางไม่ชัดเจนว่างานดังกล่าวจะมอบหมายให้ใคร

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ สุนัขและแมวไม่ได้รับการฉีดวัคซีนครบทุกตัว และมีสุนัขจรจัดอยู่ในพื้นที่จำนวนมาก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง มีการปรับปรุงการควบคุม คือ รณรงค์ประชา สัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิด ช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน และจัดทำโครงการ หมู่ บ้านนำร่องในการเป็นต้นแบบในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาชุมชนที่ถูกต้องตามที่ระเบียบ ฯ

๑.๒ กิจกรรมด้านการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย / ภัยธรรมชาติ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยส่งไปฝึกอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่อง และฝึกวิธีการให้ความช่วยเหลือประชาชนเพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ และจัดหาวัสดุ- อุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไขปัญหา

๑.๓ กิจกรรมด้านการปฏิบัติการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก มีการปรับปรุงการควบคุม คือ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ราษฎรใส่ทราย อะเบทลงในภาชนะที่เป็นแหล่งเพาะพันธ์ยุงเพื่อกำจัดลูกน้ำยุงลาย ทุกๆ ๓ เดือน รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ราษฎรเก็บสิ่งอุปโภค-บริโภคเมื่อออกบริการพ่นหมอกควันให้กับบ้านเรือนราษฎรในเขตพื้นที่ทุกครัวเรือน และรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรคทุกๆสามเดือน

๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน มีการปรับปรุงการควบคุม คือส่งเสริมสร้างจิตสำนึกและสร้างความตระหนักให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการกำจัดขยะอย่างถูกวิธี มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องในการรณรงค์ให้มีการคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้งเพื่อการลดปริมาณขยะในพื้นที่ นำกฎหมาย/ข้อบัญญัติมาบังคับใช้ในการควบคุมการกำจัดขยะมูลฝอย วางแผนการจัดเก็บขยะอันตรายและประสานพื้นที่ล่วงหน้า และจัดทำแผนงานโครงการเกี่ยวกับการลด คัดแยกขยะในครัวเรือน

๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษี มีการปรับปรุงการควบคุม คือ จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมา บุคคลภายนอก เพื่อให้ งานแล้วเสร็จตามภารกิจ และการดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บท ซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความสามารถใน ด้านนี้มาช่วยดำเนินการให้ เสร็จสิ้นโดยเร็ว

๑.๖ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีการปรับปรุงการควบคุม คือแจ้งประชาสัมพันธ์ช่องทางการชำระภาษีเพิ่มขึ้นและติดตามการชำระให้ทันภายในกำหนด และกำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้อง

๑.๗ กิจกรรมด้านการควบคุมงานพัสดุ มีการปรับปรุงการควบคุม คือจัดหาสถานที่จัดเก็บพัสดุโดยเฉพาะและเป็นสัดส่วนแยกประเภท กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบการเบิกจ่ายพัสดุให้รอบครอบมากขึ้น

๑.๘ กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสาร มีการปรับปรุงการควบคุม คือ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย และจัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสารให้เพียงพอ

๑.๙ กิจกรรมด้านการประมาณราคาก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุม คือกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบ ฯ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และใช้ระบบสารสนเทศ (IT) ในการคำนวณราคางานก่อสร้าง ขณะจัดทำข้อบัญญัติ ให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณราคาและระเบียบ ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการออกแบบก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุม คือ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบ ฯ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และใช้ระบบสารสนเทศ (IT) ในการคำนวณราคางานก่อสร้าง ขณะจัดทำข้อบัญญัติ ให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบและระเบียบ ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ และขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่มีวิศวกรโยธา ให้รับรองแบบแปลนงานก่อสร้าง

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากรทางการศึกษา มีการปรับปรุงการควบคุม คือ จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๑.๑๒ กิจกรรม ด้านประสิทธิภาพ ของบุคคลกรด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณี วัฒนธรรม มีการปรับปรุงการควบคุม คือ เพิ่มบุคลากรทางด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณี วัฒนธรรม และสรรหาบุคคลที่มีความชำนาญด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณี วัฒนธรรม ในการปฏิบัติหน้าที่ และรับผิดชอบ

๑.๑๓ กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจ่ายเบี้ยฯจัดให้มีผู้เบิก ผู้ตรวจนับ ผู้จ่าย เบี้ยฯคนละคนกัน และตรวจสอบรายชื่อผู้เสียชีวิตจากกรมบัญชีกลางทุกเดือน

๑.๑๔ กิจกรรมงานขอรับการสนับสนุนเด็กแรกเกิด มีการปรับปรุงการควบคุม คือ สามารถแจ้งความประสงค์ได้ที่กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง และแจ้งการเปลี่ยนแปลง รายงานส่งต่อสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า มีการปรับปรุงการควบคุม คือ สนับสนุนส่งเสริมให้มีการควบคุมประชากรสุนัขและแมวโดยการผ่าตัดทำหมัน และจัดตั้งสถานสงเคราะห์สัตว์ในพื้นที่

ลายมือชื่อ.....

(นางละออ โก้สันเทียะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑) อบต.กำปัง มีการกำหนดมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมของหน่วยงาน และมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติ
๒) ผู้บริหารแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๒) ผู้บริหาร องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร ให้มีการการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน แต่ยังมีข้อจำกัดในเรื่ององค์ความรู้และประสบการณ์ในการจัดวางระบบควบคุมภายใน
๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหาร	๓) มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน แต่การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรยังไม่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน เนื่องจากจำนวนบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด
๔) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๔) ผู้บริหารมีการพัฒนาศักยภาพและมีการจัดให้พนักงานภายในหน่วยงานเข้ารับการอบรมตามความต้องการอย่างเหมาะสม และสร้างแรงจูงใจในการทำงานให้แก่บุคลากร รวมทั้งสร้างทัศนคติที่ดีในการให้บริการประชาชนผ่านกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕) หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๕) องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง มีคำสั่งมอบหมายอำนาจและงานในหน้าที่ที่รับผิดชอบอย่างชัดเจนและเหมาะสมในแต่ละตำแหน่ง และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานที่ได้มอบหมาย
๒. การประเมินความเสี่ยง ๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๖) มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกำปังไว้อย่างชัดเจน และแจ้งให้บุคลากรในหน่วยงาน ทราบและเข้าใจตรงกัน
๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๗) มีการระบุความเสี่ยงมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทุกภารกิจและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น
๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๘) องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา
๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๙) องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง มีการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑๐) มีการดำเนินการควบคุมภายในระดับกองตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง
๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๑๑) มีการพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ เช่น การนำระบบคอมพิวเตอร์มาใช้งาน การใช้เทคโนโลยีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกในรูปแบบต่าง ๆ และจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบ ต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของอปท. แผ่นพับป้าย
๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๑๒) องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้ง เวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑๓) หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑๓) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างพอเพียง เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ และระบบสารสนเทศสำหรับการบริหารและตัดสินใจของผู้บริหาร
๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑๔) องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน พร้อมทั้งมีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑๕) หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑๕) องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง มีการรับฟังและพิจารณาข้อคิดเห็นจากภายนอก อาทิ ผู้บริหารท้องถิ่น ประชาชน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยการจัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ โทรศัพท์ ฯลฯ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑๖) หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๑๖) องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
๑๗) หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๑๗) มีการกำหนดให้หน่วยงานต้องรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่นทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือมีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง มีผลการประเมินตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามหน่วยงานยังไม่ได้กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและภารกิจแผนดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางละออ โก้สันเทียะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานนโยบายและแผน</u> กิจกรรม ๑.การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ทุกหมู่บ้านสนใจ และเข้ามามีส่วนร่วมต่อการพัฒนาท้องถิ่นโดยเฉพาะปัญหาแต่ละหมู่บ้านเพื่อทำให้การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลกำปังเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพครอบคลุมทุกปัญหาและความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง	๑. ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้านประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร ๒. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนายังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณ ๓. แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง	๑. วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมว่าเป็นเพราะเหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้วนำมาปรับปรุง แก้ไข ๒. จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน อบต. ผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. ประสานความร่วมมือกับสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอกำปังในการดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาร่วมกัน ๔. จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา	๑. ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร หนังสือ สอบถาม หนังสืออิเล็กทรอนิกส์ อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินงานและได้มาจัดทำแผนและควบคุมปรับปรุงระบบควบคุมภายในให้บรรลุผลของการควบคุมต่อไป และรายงานผลการเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต.ทราบอย่างต่อเนื่อง	๑. ประชาชนขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาชุมชน ๒. ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมยังขาดรายละเอียดของโครงการ/กิจกรรมที่จะบรรจุไว้ในแผนพัฒนาโดยเฉพาะกลุ่มเป้าหมาย สถานที่ และงบประมาณที่จะใช้ดำเนินการ	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		๕. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิด ช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน ๖. จัดทำโครงการ หมู่บ้านนำร่องในการเป็นต้นแบบในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาชุมชนที่ถูกต้องตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด	๒. ได้มีการตรวจสอบความสอดคล้องของแผนพัฒนาและศักยภาพทางงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลกำปังหลังจากจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีแล้วเสร็จ	๓. ส่วนมากแผนหมู่บ้านเป็นแผนเฉพาะกิจ ซึ่งคิดขึ้นมาโดยเฉพาะในช่วงที่จะนำเสนอแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งเป็นแผนด้านใดด้านหนึ่งไม่มีการวางแผนวิเคราะห์ปัญหาภาพรวมของหมู่บ้าน	๒. จัดทำโครงการ หมู่บ้านนำร่องในการเป็นต้นแบบในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาชุมชนที่ถูกต้องตามที่ระเบียบ ฯ	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> กิจกรรม ๒.การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย / ภัยธรรมชาติ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบล มีความสะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้น เป็นไปตามมาตรฐาน ลดการสูญเสียชีวิต ทรัพย์สินของประชาชนและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการงบประมาณ	๑. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันท่วงที ๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง ๓.ปัญหาในการสั่งใช้กำลัง อปพร. ในเขตพื้นที่	๑. เร่งรัดการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ร้อยละ ๒ ของจำนวนประชากร เพื่อเป็นกำลังหลักในหมู่บ้าน/ตำบลในการปฏิบัติการการช่วยเหลือประชาชนได้ทันที เมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้นในพื้นที่ ๒. จัดทำแผน/ปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. สำรวจวัสดุ – อุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่มีอยู่ในการปฏิบัติงาน	๑. มีการฝึกทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ณ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง ๒. ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมิน ผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต. อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินงานและได้มาจัดทำแผนและควบคุมปรับปรุงระบบควบคุมภายในให้บรรลุผลของการควบคุมต่อไป	๑. ในฤดูฝนจะมีพายุฝนลมแรง ทำให้บ้านเรือนราษฎรเสียหาย และพันธุ์พืชทางการเกษตรเสียหาย ต้นไม้ข้างทางโค่นล้มเป็นอันตรายในการสัญจรไปมาบนท้องถนน และน้ำท่วมไหลแรงกัดเซาะพื้นผิวจราจร ๒. ในช่วงฤดูแล้งประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากการขาดแคลนน้ำอุปโภค - บริโภค พืชพันธุ์การเกษตรได้รับความเสียหายจากภัยแล้ง	๑. พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยส่งไปฝึกอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่องและฝึกวิธีการให้ความช่วยเหลือประชาชนเพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ ๒. จัดหาวัสดุ-อุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไขปัญหา	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรค ติดต่อ</u> กิจกรรม ๓. การปฏิบัติการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ๒. เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก	๑. พบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในเขตพื้นที่ ๒. มีลูกน้ำยุงลายกระจายตัวอยู่ทั่วไปในหมู่บ้าน ๓. มียุงลายแพร่ระบายอยู่ในเขตพื้นที่เป็นจำนวนมาก	๑. จัดหาทรายอะเบทเพื่อมอบให้กับราษฎรทุกครัวเรือนเพื่อกำจัดลูกน้ำยุงลาย ๒. ออกบริการพ่นหมอกควันให้กับบ้านเรือนราษฎรในเขตพื้นที่ทุกครัวเรือน ๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค	ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวม ทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต. อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินงานและได้มาจัดทำแผนและควบคุมปรับปรุงระบบควบคุมภายในให้บรรลุผลของการควบคุมต่อไป	๑. ประชาชนขาดความตระหนักในการควบคุมโรคอย่างจริงจัง ๒. อาสาสมัครประจำหมู่บ้านขาดการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง อาจจะด้วยการขาดแรงจูงใจในการทำงาน ๓. ขาดความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่ ๔. ประชาชนมักรอความช่วยเหลือจากทางภาครัฐเพียงอย่างเดียว โดยขาดการดูแลตัวเองเบื้องต้น	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ราษฎรใส่ทราย อะเบทลงในภาชนะที่เป็นแหล่งเพาะพันธ์ยุงเพื่อกำจัดลูกน้ำยุงลาย ทุกๆ ๓ เดือน ๒. รณรงค์ประชา สัมพันธ์ให้ราษฎรเก็บสิ่งอุปโภค-บริโภคเมื่อออกบริการพ่นหมอกควันให้กับบ้านเรือนราษฎรในเขตพื้นที่ทุกครัวเรือน ๓. รณรงค์ประชา สัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรคทุกๆสามเดือน	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานการจัดการขยะ</u> **กิจกรรม** **๔. การจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน** **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยที่ถูกหลักสุขาภิบาล ๒. เพื่อการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๓. เพื่อลดปริมาณขยะและสามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ได้ ๔. เพื่อป้องกัน และควบคุมเกิดการแพร่ระบาด เชื้อโรคที่เกิดจากปัญหาขยะมูลฝอย	๑.ครัวเรือนไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๒.ประชาชนไม่นำขยะอันตรายมาทิ้งจุดรวบรวม ขยะอันตรายหมู่บ้าน	๑.จัดทำแผน/โครงการรองรับการดำเนินงานคัดแยกขยะในตำบลกำปัง ทั้ง ๑๖ หมู่บ้าน ๒.ให้ความรู้แก่ประชาชน เกี่ยวกับพิษภัยจากขยะและวิธีการกำจัดขยะที่ถูกวิธี ๓.มีการส่งต่อขยะอันตรายเพื่อกำจัดให้ถูกต้องตามหลักวิชาการ	ประชาชนในพื้นที่ยังไม่ให้ความร่วมมือและเห็นความสำคัญเกี่ยวกับการคัดแยกขยะจากแหล่งกำเนิดก่อนนำมาทิ้งเพื่อลดปริมาณขยะ	๑.ครัวเรือนส่วนใหญ่ยังไม่ได้มีการคัดแยกขยะ ทำให้ไม่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ได้ ๒.ยังมีการทิ้งขยะตามที่สาธารณะ ๓.ยังไม่มีระบบการจัดการขยะ	๑.ส่งเสริมสร้างจิตสำนึกและสร้างความตระหนักให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการกำจัดขยะอย่างถูกวิธี ๓.มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องในการรณรงค์ให้มีการคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้งเพื่อการลดปริมาณขยะในพื้นที่ ๔.นำกฎหมาย/ข้อบัญญัติมาบังคับใช้ในการควบคุมการกำจัดขยะมูลฝอย ๕.วางแผนการจัดเก็บขยะอันตรายและประสานพื้นที่ล่วงหน้า ๖.จัดทำแผนงานโครงการเกี่ยวกับการลด คัดแยกขยะในครัวเรือน	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> **กิจกรรม** **๕. การจัดทำแผนที่ภาษี** **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ เพิ่มมากขึ้น	- จากการประเมินความเสี่ยงได้มีการปรับปรุง ความเสี่ยง การจัดทำแผน ที่ ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน ไม่แล้วเสร็จ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม จึงต้อง ควบคุมต่อไป	- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผน ที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗ - มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่น	- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงิน และการนำฝากเงินเป็นประจำ	- ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้ โดยตรง ซึ่งเป็นงาน เกี่ยวกับโปรแกรมแผน ที่ภาษีรวมถึงการออก สำรวจภาค สนาม เนื่องจากกองช่างเป็น ผู้รับผิด ชอบ แต่มีบุคลากร น้อย ไม่เพียงพอต่อปริมาณ งาน - ยังไม่มีการทำ ทะเบียนทรัพย์สินและ ทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี	- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ - อยู่ระหว่าง การดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บท ซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความสามารถใน ด้านนี้มาช่วยดำเนินการให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว	- กองคลัง - กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานจัดเก็บรายได้</u> กิจกรรม **๖. การจัดเก็บรายได้** **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อจัดเก็บรายได้ให้ได้ตามเป้าหมาย ๒. เพื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษีให้ทั่วถึงและมีช่องทางการชำระภาษีเพิ่มขึ้น ๓. เพื่อไม่ให้มีลูกหนี้ค้างชำระเพิ่มขึ้น	- ประชาชนยังหลีกเลี่ยงการชำระภาษี ชำระภาษีไม่ตรงตามกำหนด	-ประชาสัมพันธ์กำหนดการและช่องทางในการชำระภาษีให้ทั่วถึงและครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมาย	-ยังจัดเก็บภาษีได้ไม่ครบตามเป้าหมายบางรายไม่อยู่ในพื้นที่ และการชำระภาษีเกินกำหนดเวลา	- การหลีกเลี่ยงการชำระภาษีโดยแจ้งข้อมูลในการประเมินภาษีไม่ครบถ้วน หรือเจ้าหน้าที่ประเมินภาษีไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริง	- แจ้งประชาสัมพันธ์ช่องทางการชำระภาษีเพิ่มขึ้นและติดตามการชำระให้ทันภายในกำหนด -กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้อง	- กองคลัง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานพัสดุ</u> **กิจกรรม** **๗. การควบคุมงานพัสดุ** **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อควบคุมการเบิก – จ่ายพัสดุและลดการรั่วไหลของพัสดุไม่ให้เพิ่มขึ้น ๒. เพื่อลดค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อจัดหาพัสดุที่ซ้ำซ้อนหรือเกินความจำเป็น	- พัสดุมีจำนวนมากและหลายประเภทห้องเก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่อยู่ในพื้นที่เดียวกันทำให้ยากต่อการควบคุม	- ควบคุมการเบิก – จ่ายพัสดุ ให้รอบคอบนำไปใช้งานตามวัตถุประสงค์หรือไม่ ตรวจสอบพัสดุให้เป็นปัจจุบัน - จัดทำแผนการจัดหาพัสดุของทุกสำนัก กอง	-การจัดเก็บพัสดุยังไม่เป็นระเบียบยากแก่การค้นหา - การเบิกพัสดุไปใช้งานยังขาดการติดตามตรวจสอบเท่าที่ควร เช่น วัสดุไฟฟ้าเครื่องมือก่อสร้าง	- สถานที่จัดเก็บพัสดุไม่เพียงพอยากแก่การควบคุมพัสดุ - การติดตามตรวจสอบการนำพัสดุไปใช้งานตามวัตถุประสงค์ยังไม่ได้พอเท่าที่ควร อาจเกิดการรั่วไหลหรือสูญหายได้	- จัดหาสถานที่จัดเก็บพัสดุโดยเฉพาะและเป็นสัดส่วนแยกประเภท - กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบการเบิกจ่ายพัสดุให้รอบครอบมากขึ้น	- กองคลัง เจ้าหน้าที่พัสดุ

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานธุรการ</u> **กิจกรรม** **๘. การจัดเก็บเอกสาร** **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อจัดระบบงานสารบรรณและลดการสูญหายของเอกสารกรณีหาเอกสารไม่พบ	- เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยนผู้รับผิดชอบทำให้หาเอกสารไม่พบ	-จัดระบบงานสารบรรณกำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดเก็บเอกสารและปรับปรุงแฟ้มให้เป็นปัจจุบัน -กำชับเจ้าหน้าที่ส่งมอบงานก่อนการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบ	-มีการจัดเก็บเอกสารที่เป็นระเบียบมากขึ้นและจัดหาสถานที่เก็บที่เป็นสัดส่วนเพิ่มขึ้น -เจ้าหน้าที่บางรายยังไม่มีความรอบคอบในการสืบค้นหรือจัดเก็บเอกสารยังมีเอกสารที่ต้องใช้เวลาในการค้นหามาก	- ยังมีเอกสารบางอย่างหาไม่พบหรือใช้เวลานานในการค้นหา - สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพออาจทำให้การจัดเก็บไม่เรียบร้อยและอาจสูญหายได้	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย - จัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสารให้เพียงพอ	กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานก่อสร้าง</u> กิจกรรม ๙. การประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาค่าก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลกำปังและประชาชนอย่างแท้จริง	๑. การประมาณราคาก่อสร้าง ไม่ตรงกับปริมาณงานก่อสร้างที่จะดำเนินงาน ๒.การประมาณราคาไม่สอดคล้องกับสภาวะเศรษฐกิจในระหว่างดำเนินการจัดซื้อ - จัดจ้าง	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการประมาณราคาค่าก่อสร้างให้ศึกษาระเบียบ ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่ทำอย่างสม่ำเสมอ	ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลควบคุมภายในที่ปรับปรุงใหม่อย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ในอบต. อย่างต่อเนื่อง หากพบจุดอ่อนจะได้ทำแผนการปรับปรุงเพื่อดำเนินงานด้านการประมาณราคางานก่อสร้างให้บรรลุวัตถุประสงค์ ถูกต้องตามระเบียบ ฯ กฎหมายที่กำหนดไว้	๑. การผันผวนของราคาสินค้าในท้องตลาด ทำให้งบประมาณในการก่อสร้างเพิ่มสูงขึ้น ๒. จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบ ฯ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและใช้ระบบสารสนเทศ (IT) ในการคำนวณราคางานก่อสร้าง ขณะจัดทำข้อบัญญัติ ให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณราคาและระเบียบ ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานออกแบบ</u> กิจกรรม ๑๐. การออกแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้อง แม่นยำ และเกิดประสิทธิภาพ สูงสุดในการดำเนินงาน	๑.การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด ๒.ขาดบุคลากรในตำแหน่ง งานวิศวกรโยธา ในการรับรองแบบแปลนงานก่อสร้าง	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการออกแบบก่อสร้างให้ศึกษาระเบียบ ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่ทำอย่างสม่ำเสมอ	ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลควบคุมภายในที่ปรับปรุงใหม่อย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ในอบต. อย่างต่อเนื่อง หากพบจุดอ่อนจะได้ทำแผนการปรับปรุงเพื่อดำเนินงานด้านการประมาณราคางานก่อสร้างให้บรรลุวัตถุประสงค์ ถูกต้องตามระเบียบ ฯ กฎหมายที่กำหนดไว้	๑. จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี ๒.ขาดบุคลากรในตำแหน่ง งานวิศวกรโยธา ในการรับรองแบบแปลนงานก่อสร้าง ๓. ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในงานควบคุมงานก่อสร้าง	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบ ฯ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และใช้ระบบสารสนเทศ (IT) ในการคำนวณราคางานก่อสร้าง ขณะจัดทำข้อบัญญัติ ให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบและระเบียบ ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ ๓.ขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่มีวิศวกรโยธา ให้รับรองแบบแปลนงานก่อสร้าง	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</u> กิจกรรม ๑๑. ด้านการบริหารบุคลากรทางการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษาและงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิผลเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษาซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามหลักสูตร ตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง -จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน	-ประเมินผลจากบังคับบัญชา -ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน	-ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษาซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	-จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	กองการศึกษา

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</u> กิจกรรม **๑๒.กิจกรรมด้านประสิทธิภาพ ของบุคคลกรด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณี วัฒนธรรม** วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณี วัฒนธรรมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑.ขาดบุคลากรที่มี ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณี วัฒนธรรม	ขอความอนุเคราะห์บุคคลที่อยู่หน่วยงานภายนอกที่มีความรู้ความชำนาญการด้านงานกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณี วัฒนธรรม เช่น โรงเรียน และสำนักงานกีฬาอำเภอมาช่วยในการแข่งขันกีฬา และงานศาสนาประเพณีท้องถิ่น	ไม่มีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณี วัฒนธรรม ทำให้การดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ	๑.การประสานงานในการดำเนินงานตามโครงการยังไม่ดีเท่าที่ควร ๒.การวางแผนการดำเนินงานยังไม่มีประสิทธิภาพ ๓.ระเบียบและแนวทางปฏิบัติที่ใช้ในการดำเนินงานไม่ชัดเจนหรือยังไม่เข้าใจอย่างชัดเจน ๔.งบประมาณในการส่งเสริมกิจกรรมด้านกีฬาไม่เพียงพอ	๑.เพิ่มบุคลากรทางด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณี วัฒนธรรม ๒.สรรหาบุคคลที่มีความชำนาญด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณี วัฒนธรรม ในการปฏิบัติหน้าที่ และรับผิดชอบ	กองการศึกษา

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานสังคมสงเคราะห์</u> <u>กิจกรรม</u> **๑๓. งานสังคมสงเคราะห์** <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การดำเนินการ สวัสดิการเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นไปด้วยความรวดเร็วตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ ๓.เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้พิการหรือทุพพลภาพ ๔.เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์	๑.ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามเวลาที่กำหนด ๒.การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด ๓.กรณีไม่มารับด้วยตนเองให้ทำเป็นหนังสือมอบอำนาจ	๑.จัดทำใบมอบอำนาจให้ชัดเจนในแต่ละเดือน ๒.จัดรายการแยกเงินจ่ายแยกตามหมู่บ้าน ๓.มีการเก็บใบมอบอำนาจทุกครั้งที่สามารถมารับด้วยตนเอง	๑.กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสมไม่สามารถลดความเสี่ยงที่มีและไม่สามารถทำให้ความเสี่ยงหมดไปได้	๑.มีผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามเวาที่กำหนด ๒.การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด ๓. กรณีไม่มารับด้วยตนเองทำเป็นหนังสือมอบอำนาจ	๑ .ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจ่ายเบี้ยฯ ๒.จัดให้มีผู้เบิก ผู้ตรวจนับ ผู้จ่ายเบี้ยฯคนละคนกัน ๓.ตรวจสอบรายชื่อผู้เสียชีวิตจากกรมบัญชีกลางทุกเดือน	กองสวัสดิการสังคม

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานสังคมสงเคราะห์</u> <u>กิจกรรม</u> ๑๔. งานขอรับการสนับสนุนเด็กแรกเกิด <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อเป็นการจัดสวัสดิการพื้นฐานและเป็นหลักประกันสิทธิขั้นพื้นฐานให้เด็กแรกเกิดให้รับการเลี้ยงดูให้มีประสิทธิภาพ	๑.ประชาชนบางคนไม่รู้ถึงสิทธิจะได้รับ ๒.ส่วนกลางไม่ชัดเจนว่างานดังกล่าวจะมอบหมายให้ใคร	๑.กองสวัสดิการมีการรับลงทะเบียนเด็กแรกเกิดจนเด็กมีอายุ ๖ ปี ๒.มีการประชาสัมพันธ์ ๓.มีการติดประกาศ ๔.ส่งแบบรายงานให้เพื่อสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดตรวจสอบความถูกต้อง	๑.ประชาชนได้รับข่าวสารและความรู้ใหม่ ๆ ๒.ประชาชนสามารถเข้าถึงหน่วยงานได้ง่ายและได้รับคำแนะนำอย่างถูกต้องตามระเบียบ	๑.พ่อแม่เด็กแยกทางกันทำให้เงินที่โอนเข้าบัญชีครั้งแรกอาจจะอยู่กับคนแรกที่ได้ลงทะเบียนแต่ ณ ปัจจุบันเด็กอาจจะอยู่กับคนอื่น	๑.สามารถแจ้งความประสงค์ได้ที่กองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง ๒.แจ้งการเปลี่ยนแปลงรายงานส่งต่อสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด	กองสวัสดิการสังคม

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานจัดสวัสดิภาพสัตว์</u> **กิจกรรม** **๑๕.การเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า** วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้การส่งเสริมประชาสัมพันธ์ถ่ายทอดความรู้ด้านโรคพิษสุนัขบ้าอย่างมีประสิทธิภาพให้แก่ประชาชน ๒) เพื่อส่งเสริมการบังคับใช้กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ ๓) เพื่อสร้างพื้นที่ปลอดโรคพิษสุนัขบ้าของท้องถิ่น	๑. สุนัขและแมวไม่ได้รับการฉีดวัคซีนครบทุกตัว ๒. มีสุนัขจรจัดอยู่ในพื้นที่จำนวนมาก	๑. มีการสำรวจและขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว ๒. มีการจัดหาวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	ไม่สามารถควบคุมสุนัขที่ไม่มีเจ้าของ และสุนัขจรจัดให้ได้รับการฉีดวัคซีนได้ครบถ้วน	สุนัขที่ไม่มีเจ้าของและสุนัขจรจัดที่มีอยู่จำนวนมาก	๑) สนับสนุนส่งเสริมให้มีการควบคุมประชากรสุนัขและแมวโดยการผ่าตัดทำหมัน ๒) จัดตั้งสถานสงเคราะห์สัตว์ในพื้นที่	กองส่งเสริมการเกษตร

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน
(นางละออ โก้สันเทียะ)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกำปังได้ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกำปังมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้านประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนายังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณ และแผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

๑.๒ กิจกรรมด้านการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย / ภัยธรรมชาติ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันท่วงที ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงและปัญหาในการสั่งใช้กำลัง อปพร. ในเขตพื้นที่

๑.๓ กิจกรรมด้านการปฏิบัติการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ พบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในเขตพื้นที่ มีลูกน้ำยุงลายกระจายตัวอยู่ทั่วไปในหมู่บ้าน และมียุงลายแพร่ระบายอยู่ในเขตพื้นที่เป็นจำนวนมาก

๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ครัวเรือนไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทาง และประชาชนไม่นำขยะอันตรายมาทิ้งจุดรวบรวม ขยะอันตรายหมู่บ้าน

๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษี พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ จากการประเมินความเสี่ยงได้มีการปรับปรุง ความเสี่ยง การจัดทำแผน ที่ ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม จึงต้อง ควบคุมต่อไป

๑.๖ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ประชาชนยังหลีกเลี่ยงการชำระภาษี ชำระภาษีไม่ตรงตามกำหนด

๑.๗ กิจกรรมด้านการควบคุมงานพัสดุ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ พัสดุมีจำนวนมากและหลายประเภทห้องเก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่อยู่ในพื้นที่เดียวกันทำให้ยากต่อการควบคุม

๑.๘ กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสาร พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยนผู้รับผิดชอบทำให้หาเอกสารไม่พบ

๑.๙ กิจกรรมด้านการประมาณราคาก่อสร้าง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การประมาณราคาก่อสร้าง ไม่ตรงกับปริมาณงานก่อสร้างที่จะดำเนินงาน และการประมาณราคาไม่สอดคล้องกับสภาวะเศรษฐกิจในระหว่างดำเนินการจัดซื้อ - จัดจ้าง

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการออกแบบก่อสร้าง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การเขียนแบบล่าช้าและมีข้อผิดพลาด และขาดบุคลากรในตำแหน่ง งานวิศวกรโยธา ในการรับรองแบบแปลนงานก่อสร้าง

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากรทางการศึกษา พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๑๒ กิจกรรม ด้านประสิทธิภาพ ของบุคคลกรด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณี วัฒนธรรม พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ขาดบุคลากรที่มี ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณี วัฒนธรรม

๑.๑๓ กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามเวลาที่กำหนด การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด และกรณีไม่มารับด้วยตนเองให้ทำเป็นหนังสือมอบอำนาจ

๑.๑๔ กิจกรรมงานขอรับการสนับสนุนเด็กแรกเกิด พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ประชาชนบางคนไม่รู้ถึงสิทธิจะได้รับ และส่วนกลางไม่ชัดเจนว่างานดังกล่าวจะมอบหมายให้ใคร

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ สุนัขและแมวไม่ได้รับการฉีดวัคซีนครบทุกตัว และมีสุนัขจรจัดอยู่ในพื้นที่จำนวนมาก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง มีการปรับปรุงการควบคุม คือ รณรงค์ประชา สัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิด ช่วยทำในการพัฒนา

ท้องถิ่นของตน และจัดทำโครงการ หมู่ บ้านนำร่องในการเป็นต้นแบบในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาชุมชนที่ถูกต้องตามที่ระเบียบ ฯ

๑.๒ กิจกรรมด้านการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย / ภัยธรรมชาติ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยส่งไปฝึกอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่อง และฝึกวิธีการให้ความช่วยเหลือประชาชนเพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ และจัดหาวัสดุ- อุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไขปัญหา

๑.๓ กิจกรรมด้านการปฏิบัติการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก มีการปรับปรุงการควบคุม คือ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ราษฎรใส่ทราย อะเบทลงในภาชนะที่เป็นแหล่งเพาะพันธ์ยุงเพื่อกำจัดลูกน้ำยุงลาย ทุกๆ ๓ เดือน รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ราษฎรเก็บสิ่งอุปโภค-บริโภคเมื่อออกบริการพ่นหมอกควันให้กับบ้านเรือนราษฎรในเขตพื้นที่ทุกครัวเรือน และรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรคทุกๆสามเดือน

๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน มีการปรับปรุงการควบคุม คือส่งเสริมสร้างจิตสำนึกและสร้างความตระหนักให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการกำจัดขยะอย่างถูกวิธี มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องในการรณรงค์ให้มีการคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้งเพื่อการลดปริมาณขยะในพื้นที่ นำกฎหมาย/ข้อบัญญัติมาบังคับใช้ในการควบคุมการกำจัดขยะมูลฝอย วางแผนการจัดเก็บขยะอันตรายและประสานพื้นที่ล่วงหน้า และจัดทำแผนงานโครงการเกี่ยวกับการลด คัดแยกขยะในครัวเรือน

๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษี มีการปรับปรุงการควบคุม คือ จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมา บุคคลภายนอก เพื่อให้ งานแล้วเสร็จตามภารกิจ และการดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บท ซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความสามารถใน ด้านนี้มาช่วยดำเนินการให้ เสร็จสิ้นโดยเร็ว

๑.๖ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีการปรับปรุงการควบคุม คือแจ้งประชาสัมพันธ์ช่องทางการชำระภาษีเพิ่มขึ้นและติดตามการชำระให้ทันภายในกำหนด และกำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้อง

๑.๗ กิจกรรมด้านการควบคุมงานพัสดุ มีการปรับปรุงการควบคุม คือจัดหาสถานที่จัดเก็บพัสดุโดยเฉพาะและเป็นสัดส่วนแยกประเภท กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบการเบิกจ่ายพัสดุให้รอบครอบมากขึ้น

๑.๘ กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสาร มีการปรับปรุงการควบคุม คือ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย และจัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสารให้เพียงพอ

๑.๙ กิจกรรมด้านการประมาณราคาก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุม คือกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบ ฯ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และใช้ระบบสารสนเทศ (IT) ในการคำนวณราคางานก่อสร้าง ขณะจัดทำข้อบัญญัติ ให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจ

ในขณะดำเนินงาน และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณราคาและระเบียบ ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการออกแบบก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุม คือ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบ ฯ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และใช้ระบบสารสนเทศ (IT) ในการคำนวณราคางานก่อสร้าง ขณะจัดทำข้อบัญญัติ ให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบและระเบียบ ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ และขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่มีวิศวกรโยธา ให้รับรองแบบแปลนงานก่อสร้าง

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากรทางการศึกษา มีการปรับปรุงการควบคุม คือ จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๑.๑๒ กิจกรรม ด้านประสิทธิภาพ ของบุคคลกรด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณี วัฒนธรรม มีการปรับปรุงการควบคุม คือ เพิ่มบุคลากรทางด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณี วัฒนธรรม และสรรหาบุคคลที่มีความชำนาญด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณี วัฒนธรรม ในการปฏิบัติหน้าที่ และรับผิดชอบ

๑.๑๓ กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจ่ายเบี้ยฯจัดให้มีผู้เบิก ผู้ตรวจนับ ผู้จ่าย เบี้ยฯคนละคนกัน และตรวจสอบรายชื่อผู้เสียชีวิตจากกรมบัญชีกลางทุกเดือน

๑.๑๔ กิจกรรมงานขอรับการสนับสนุนเด็กแรกเกิด มีการปรับปรุงการควบคุม คือ สามารถแจ้งความประสงค์ได้ที่กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง และแจ้งการเปลี่ยนแปลง รายงานส่งต่อสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า มีการปรับปรุงการควบคุม คือ สนับสนุนส่งเสริมให้มีการควบคุมประชากรสุนัขและแมวโดยการผ่าตัดทำหมัน และจัดตั้งสถานสงเคราะห์สัตว์ในพื้นที่

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน
(นางนงนุช ทองหมื่นไวย์)
ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป
วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

ภาคผนวก

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด อบต.กำปัง โทร./โทรสาร ๐ ๔๔๙๗ ๔๒๒๔

ที่ นม ๗๓๕๐๑/- **วันที่** ๕ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง ขอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง ที่ ๙๕๐/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ข้อเท็จจริง

สำหรับการการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) หน่วยตรวจสอบภายในได้ทำการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานรัฐ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อกฎหมาย

๑.พระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณาและข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกฎหมายที่กล่าวมาแล้วข้างต้น จึงขอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง ลงนาม และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ ต่อไป

(นางนงนุช ทองหมื่นไวย์)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

(นางสาวณภศี ขุนทดพิทักษ์)
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
.....

(นายปรีชา เวียนโคกสูง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

คำสั่ง

(✓) อนุมัติ ( ) ไม่อนุมัติ

(นางละออ โก้สันเทียะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด อบต.กำปัง โทร./โทรสาร ๐ ๔๔๙๗ ๔๒๒๔

ที่ นม ๗๓๕๐๑/- **วันที่** ๑๗ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง ที่ ๙๕๐/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ข้อเท็จจริง

การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๙) โดยให้แต่ละส่วนราชการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด

ข้อกฎหมาย

๑.พระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกฎหมายที่กล่าวมาแล้วข้างต้น เห็นควรให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการดังนี้ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่

(๑.) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔

(๒.) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

ส่งให้เลขานุการฯ (center) ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯกำหนด ได้แก่

(๑.) หนังสือรับรองการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑

(๒.) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๒

(๓.) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔

/(๔.)รายงานการ...

(๔.) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบปค.๖ แล้ว รวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล นายอำเภอโนนไทย ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งเวียนทุกกอง/สำนักถือปฏิบัติ

(นางนงนุช ทองหมื่นไวย์)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

(นางสาวณภคี ขุนทดพิทักษ์)
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
.....

(นายปรีชา เวียนโคกสูง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

คำสั่ง
(✓) อนุมัติ ( ) ไม่อนุมัติ

(นางละออ โก้สันเทียะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
ที่ ๙๕๐ / ๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยทางการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อเกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองศึกษา ฯ	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	กรรมการ
๘. ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน	เลขานุการ

โดยปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง โดย ดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของแต่ละสำนัก/ส่วน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนัก/กอง รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

๓. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าวส่งเลขานุการ ฯ (Center) ระดับองค์กร **ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙** ดังนี้

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

๔. ให้เลขานุการคณะทำงาน ฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุก สำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง เพื่อรายงาน ผู้กำกับดูแล **ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๙**

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.) ให้คณะกรรมการฯขององค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอโนนไทย ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

- แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

- รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ

๖. ให้เลขานุการคณะทำงาน ฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงาน ฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกำปังทราบ โดยด่วน

๗. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตาประเมินระบบการควบคุมภายในให้แก่ สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นางละออ โก้สันเทียะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง



ที่ กค ๐๔๐๙.๗/ ว ๒๐๕

กระทรวงการคลัง
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด ผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร ผู้ว่าการ หัวหน้ารัฐวิสาหกิจ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กระทรวงการคลังขอเรียนว่า เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

กรมบัญชีกลาง
กองตรวจสอบภาครัฐ
โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๘๕
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า "หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑"

ข้อ ๒ หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยไม่มีเหตุอันควรให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายอภิศักดิ์ ตันติวรวงศ์)
รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

.....(๑).....

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด .....(๒).....

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
.....	.....
.....	.....
.....	.....
.....	.....
.....	.....
๒. การประเมินความเสี่ยง	
.....	.....
.....	.....
.....	.....
.....	.....
๓. กิจกรรมการควบคุม	
.....	.....
.....	.....
.....	.....
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
.....	.....
.....	.....
.....	.....
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
.....	.....
.....	.....
.....	.....

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

.....

.....

.....

ลายมือชื่อ .....(๖).....

ตำแหน่ง .....(๗).....

วันที่ .....(๘)..... เดือน ..... พ.ศ. .....

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

(๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

(๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(๓) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

(๔) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/จุดอ่อน

(๕) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ

(๖) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

(๗) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

(๘) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน

แบบ ปค. ๕

.....(๑).....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด .....(๒).....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ลายมือชื่อ .....(๑๐).....

ตำแหน่ง .....(๑๑).....

วันที่ ....(๑๒).... เดือน ..... พ.ศ. .....

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

(๑) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

(๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินผลการควบคุมภายใน

(๓) ระบุภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ และวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าวที่ประเมิน

(๔) ระบุความเสี่ยงสำคัญของแต่ละภารกิจ

(๕) ระบุการควบคุมภายในของแต่ละภารกิจ เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์

(๖) ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่

(๗) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ

(๘) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๗) ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป

(๙) ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบการปรับปรุงการควบคุมภายใน
กรณีการจัดทำรายงานในระดับกระทรวงหรือในภาพรวมของจังหวัด ให้ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐในระดับหน่วยงานของรัฐ เช่น กรม ก. สำนักงาน ข. เทศบาลตำบล ค. เป็นต้น

(๑๐) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

(๑๑) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

(๑๒) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

ที่ นม ๗๓๕๐๓ / **วันที่** ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง การรายงานผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

เรื่องเดิม

ตามที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง ได้มีบันทึกแจ้งทุกสำนัก/กอง ให้ดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน และรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....
(นายศิริชัย สินปรุ)
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....
(นายปรีชา เวียนโคกสูง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....
(นางละออ โก้สันเทียะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง (กองช่าง)
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑)หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑)องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง มีการกำหนดมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมของหน่วยงาน และมีการดำเนินการตาม ควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย หรือระเบียบปฏิบัติ
๒)ผู้บริหารแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๒)ผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง ให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน แต่ยังมีข้อจำกัดในเรื่ององค์ความรู้และประสบการณ์ในการจัดวางระบบควบคุมภายใน
๓)ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหาร	๓)มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน แต่การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรยังไม่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน เนื่องจากจำนวนบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด
๔)หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๔)มีการพัฒนาศักยภาพ และสร้างแรงจูงใจในการทำงานให้แก่บุคลากร รวมทั้งสร้างทัศนคติที่ดีในการให้บริการประชาชนผ่านกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี
๕)หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๕)ยังไม่มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในระดับกอง มีเพียงระดับ อบต.เท่านั้นที่มีการแต่งตั้งผู้อำนวยการกองคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
๒.การประเมินความเสี่ยง	
๖)หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๖)มีการกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานของกองช่าง ไว้อย่างชัดเจน
๗)หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๗)มีการระบุความเสี่ยงมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทุกภารกิจและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๘)หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๘)มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา
๙)หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๙)มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น
๓.กิจกรรมการควบคุม	
๑๐)หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑๐)มีการดำเนินการควบคุมภายในระดับกอง
๑๑)หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๑๑)มีการพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ เช่นการนำระบบคอมพิวเตอร์มาใช้งาน การใช้เทคโนโลยีการสื่อสารกับบุคลากรภายนอกในรูปแบบต่างๆ
๑๒)หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๑๒)ยังไม่มีการกำหนดนโยบายกิจกรรมการควบคุมภายในของกองช่าง
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร	
๑๓)หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑๓)มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของผู้บริหาร
๑๔)หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑๔)มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงาน
๑๕)หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑๕)มีการรับฟังและพิจารณาข้อคิดเห็นจากภายนอก อาทิ ผู้บริหารท้องถิ่น ประชาชน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล	
๑๖)หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๑๖)มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
๑๗)หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๑๗)มีการกำหนดให้ผู้อำนวยการกองต้องรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่นทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือมีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมีการกระทำอื่นที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์การอย่างมีนัยสำคัญ

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง (กองช่าง)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานก่อสร้าง **กิจกรรม** การประมาณราคาก่อสร้าง **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาค่าก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลกำปังและประชาชนอย่างแท้จริง	๑. การประมาณราคาก่อสร้าง ไม่ตรงกับบริมาณงานก่อสร้างที่จะดำเนินงาน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการประมาณราคาค่าก่อสร้างให้ศึกษาระเบียบฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่ทำอย่างสม่ำเสมอ	๑.ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลควบคุมภายในที่ปรับปรุงใหม่อย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต. อย่างต่อเนื่องหากพบจุดอ่อนจะได้ทำแผนการปรับปรุงเพื่อดำเนินงานด้านประมาณราคางานก่อสร้างให้บรรลุวัตถุประสงค์ ถูกต้องตามระเบียบฯ กฎหมายที่กำหนดไว้	๑. การผันผวนของราคาสินค้าในท้องตลาด ทำให้งบประมาณในการก่อสร้างเพิ่มสูงขึ้น	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบฯ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและใช้ระบบสารสนเทศ (IT) ในการคำนวณราคาค่าก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติ ให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน	กองช่าง

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานออกแบบ **กิจกรรม** การออกแบบก่อสร้าง **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้อง ถูกต้อง และเกิดประสิทธิภาพ สูงสุดในการดำเนินงาน	๒. การประมาณราคาไม่สอดคล้องกับสภาวะเศรษฐกิจในระหว่างดำเนินการจัดซื้อ – จัดจ้าง ๑. การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการออกแบบก่อสร้างให้ศึกษาระเบียบฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่ทำสม่ำเสมอ	๑.ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลควบคุมภายในที่ปรับปรุงใหม่อย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ในอบต. อย่างต่อเนื่อง	๒. จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี ๑. จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี	๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณราคาและระเบียบฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบฯ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและใช้ระบบสารสนเทศ (IT) ในการคำนวณราคาค่าก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติ ให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน	กองช่าง

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

ที่ นม ๗๓๕๐๒ / **วันที่** ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง การรายงานผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

เรื่องเดิม

ตามที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง ได้มีบันทึกแจ้งทุกสำนัก/กอง ให้ดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน และรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....
(นางชนรรทน์สิตา สุประพนธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....
(นายปรีชา เวียนโคกสูง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....
(นางละออ โก้สันเทียะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง (กองคลัง)

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑) บุคลากรของกองคลัง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๒) ผู้บริหารแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๒) ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหาร	๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานบริหารงานทั่วไป งานการเงินและบัญชี งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา
๔) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๔) มีการพัฒนาศักยภาพ และสร้างแรงจูงใจในการทำงานให้แก่บุคคลากร รวมทั้งสร้างทัศนคติที่ดีในการให้บริการประชาชนผ่านกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี
๕) หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๕) ยังไม่มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในระดับกอง มีเพียงระดับ อบต.เท่านั้นที่มีการแต่งตั้งผู้อำนวยการกอง คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.กระประเมินความเสี่ยง	
๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๖) มีการกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานของกองคลังไว้อย่างชัดเจน
๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๗) มีการระบุความเสี่ยงมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทุกภารกิจและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น
๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๘) มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา
๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๙) มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑๐) มีการดำเนินการควบคุมภายในระดับกอง
๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๑๑) มีการพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ เช่น การนำระบบคอมพิวเตอร์มาใช้งาน การใช้เทคโนโลยีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกในรูปแบบต่าง ๆ
๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๑๒) ยังไม่มีการกำหนดนโยบายกิจกรรมการควบคุมภายในของกองคลัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร	
๑๓) หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑๓) มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของผู้บริหาร
๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์	๑๔) มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงาน
๑๕) หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑๕) มีการรับฟังและพิจารณาข้อคิดเห็นจากภายนอกอาทิ ผู้บริหารท้องถิ่น ประชาชน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๕.กิจกรรมการติดตามผล	
๑๖) หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๑๖) มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
๑๗) หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๑๗) มีการกำหนดให้ผู้อำนวยการกองต้องรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่นทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือมีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง (กองคลัง)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานแผนที่ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ เพิ่มมากขึ้น	- จากการประเมินความเสี่ยงได้มีการปรับปรุง ความเสี่ยงการจัดทำแผน ที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงต้องควบคุมต่อไป	- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗ - มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินและการนำฝากเงินเป็นประจำ	- ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผน ที่ภาษีรวมถึงการออก สำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็น ผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณ งาน - ยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและ ทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี	- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมา บุคคลภายนอกเพื่อให้ งานแล้วเสร็จตามภารกิจ - อยู่ระหว่าง การดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บท ซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความสามารถในด้านนี้มาช่วยดำเนินการให้ เสร็จสิ้นโดยเร็ว	- กองคลัง - กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง (กองคลัง)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อจัดเก็บรายได้ให้ได้ตามเป้าหมาย ๒. เพื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษีให้ทั่วถึงและมีช่องทางการชำระภาษีเพิ่มขึ้น ๓. เพื่อไม่ให้มีลูกหนี้ค้างชำระเพิ่มขึ้น	- ประชาชนยังหลีกเลี่ยงการชำระภาษี ชำระภาษีไม่ตรงตามกำหนด	-ประชาสัมพันธ์กำหนดการและช่องทางในการชำระภาษีให้ทั่วถึงและครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมาย	-ยังจัดเก็บภาษีได้ไม่ครบตามเป้าหมาย บางรายไม่อยู่ในพื้นที่และการชำระภาษีเกินกำหนดเวลา	- การหลีกเลี่ยงการชำระภาษีโดยแจ้งข้อมูลในการประเมินภาษีไม่ครบถ้วนหรือเจ้าหน้าที่ประเมินภาษีไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริง	- แจ้งประชาสัมพันธ์ช่องทางการชำระภาษีเพิ่มขึ้นและติดตามการชำระให้ทันภายในกำหนด -กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้อง	- กองคลัง - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง (กองคลัง)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการควบคุมด้านพัสดุ **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อควบคุมการเบิก – จ่ายพัสดุและลดการรั่วไหลของพัสดุไม่ให้เพิ่มขึ้น ๒. เพื่อลดค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อจัดหาพัสดุที่ซ้ำซ้อนหรือเกินความจำเป็น	- พัสดุมีจำนวนมากและหลายประเภท ห้องเก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่อยู่ในพื้นที่เดียวกันทำให้ยากต่อการควบคุม	- ควบคุมการเบิก – จ่ายพัสดุ ให้รอบคอบนำไปใช้งานตามวัตถุประสงค์หรือไม่ ตรวจสอบพัสดุให้เป็นปัจจุบัน - จัดทำแผนการจัดหาพัสดุของทุกสำนัก กอง	-การจัดเก็บพัสดุยังไม่เป็นระเบียบยากแก่การค้นหา - การเบิกพัสดุไปใช้งานยังขาดการติดตามตรวจสอบเท่าที่ควร เช่น วัสดุไฟฟ้า เครื่องมือก่อสร้าง	- สถานที่จัดเก็บพัสดุไม่เพียงพอยากแก่การควบคุมพัสดุ - การติดตามตรวจสอบการนำพัสดุไปใช้งานตามวัตถุประสงค์ยังไม่ได้พอเท่าที่ควร อาจเกิดการรั่วไหลหรือสูญหายได้	- จัดหาสถานที่จัดเก็บพัสดุโดยเฉพาะและเป็นสัดส่วนแยกประเภท - กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบการเบิก – จ่าย พัสดุให้รอบครอบมากขึ้น	- กองคลัง - เจ้าหน้าที่พัสดุ

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง (กองคลัง)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อจัดระบบงานสารบรรณและลดการสูญหายของเอกสารกรณีหาเอกสารไม่พบ	- จนท.จัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยนผู้รับผิดชอบทำให้หาเอกสารไม่พบ	-จัดระบบงานสารบรรณกำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดเก็บเอกสารและปรับปรุงแฟ้มให้เป็นปัจจุบัน -กำชับเจ้าหน้าที่ส่งมอบงานก่อนการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบ	-มีการจัดเก็บเอกสารที่เป็นระเบียบมากขึ้นและจัดหาสถานที่เก็บที่เป็นสัดส่วนเพิ่มขึ้น -เจ้าหน้าที่บางรายยังไม่มีความรอบคอบในการสืบค้นหรือจัดเก็บเอกสารยังมีเอกสารที่ต้องใช้เวลาในการค้นหามาก	- ยังมีเอกสารบางอย่างหาไม่พบหรือใช้เวลานานในการค้นหา - สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพออาจทำให้การจัดเก็บไม่เรียบร้อยและอาจสูญหายได้	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย - จัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสารให้เพียงพอ	- กองคลัง

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษาฯอบต.กำปัง องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

ที่ นม๗๓๕๐๔/ **วันที่** ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำนักหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

เรื่องเดิม

ตามที่กองการศึกษาฯอบต.กำปัง ได้บันทึกแจ้งทุกสำนัก/กอง ให้ดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน และรายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ ๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย ตามแบบ ปค.๔ ปค.๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง ได้นำเนินการเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางอรวรรณ สุดใจ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....

(นายปรีชา เวียนโคกสูง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....

(นางละออ โก้สันเทียะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑๔) มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงาน
๑๕) หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑๕) มีการรับฟังและพิจารณาข้อคิดเห็นจากภายนอก อาทิ ผู้บริหารท้องถิ่น ประชาชน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑๖) หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๑๖) มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
๑๗) หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๑๗) มีการกำหนดให้ผู้อำนวยการกองต้องรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่นทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือมีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมมีผลการประเมินตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามหน่วยงานยังไม่ได้กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

(ลงชื่อ)

(นางอรวรรณ สุดใจ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมรักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง(กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม)
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒) ผู้บริหารแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหาร ๔) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๕) หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานและมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน ตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑) อบต.กำปัง มีการกำหนดมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมของหน่วยงาน และมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย หรือระเบียบปฏิบัติ ๒) ผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมมีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง ให้มีการการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน แต่ยังมีข้อจำกัดในเรื่ององค์ความรู้และประสบการณ์ในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ๓) มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน แต่การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรยังไม่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน เนื่องจากจำนวนบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด ๔) มีการพัฒนาศักยภาพ และสร้างแรงจูงใจในการทำงานให้แก่บุคลากร รวมทั้งสร้างทัศนคติที่ดีในการให้บริการประชาชนผ่านกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ๕) ยังไม่มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในระดับกอง มีเพียงระดับ อบต. เท่านั้นที่มีการแต่งตั้งผู้อำนวยการกอง คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๖) มีการกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมไว้อย่างชัดเจน
๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๗) มีการระบุความเสี่ยงมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทุกภารกิจและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น
๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๘) มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา
๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๙) มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑๐) มีการดำเนินการควบคุมภายในระดับกอง
๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๑๑) มีการพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ เช่น การนำระบบคอมพิวเตอร์มาใช้งาน การใช้เทคโนโลยีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกในรูปแบบต่าง ๆ
๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๑๒) ยังไม่มีการกำหนดนโยบายกิจกรรมการควบคุมภายในของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๑๓) หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑๓) มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของผู้บริหาร

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม -งานบริหารการศึกษา ***วัตถุประสงค์*** -เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษาและงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิผลเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	-ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามหลักสูตร ตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง -จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน	-ประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา -ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน	-ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษาซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	-จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

แบบ ปค.๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รายงานการเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม ด้านประสิทธิภาพของบุคคลกรด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณีวัฒนธรรม ***<u>วัตถุประสงค์</u>*** -เพื่อให้งานด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณี วัฒนธรรมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑.ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณีวัฒนธรรม	ขอความอนุเคราะห์บุคคลที่อยู่หน่วยงานภายนอกที่มีความรู้ความชำนาญการด้านงานกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณีวัฒนธรรม เช่น โรงเรียน และสำนักงานกีฬาอำเภอมาช่วยในการแข่งขันกีฬา และงานศาสนาประเพณีท้องถิ่น	ไม่มีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณีวัฒนธรรม ทำให้การดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ	๑.การประสานงานในการดำเนินงานตามโครงการยังไม่ดีเท่าที่ควร ๒.การวางแผนการดำเนินงานยังไม่มีประสิทธิภาพ ๓.ระเบียบและแนวทางปฏิบัติที่ใช้ในการดำเนินงานไม่ชัดเจนหรือยังไม่เข้าใจอย่างชัดเจน ๔.งบประมาณในการส่งเสริมกิจกรรมด้านกีฬาไม่เพียงพอ	๑.เพิ่มบุคลากรทางด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณีวัฒนธรรม ๒.สรรหาบุคคลที่มีความชำนาญด้านกีฬานันทนาการและศาสนาประเพณีวัฒนธรรม ในการปฏิบัติหน้าที่ และรับผิดชอบ	กองการศึกษา

(ลงชื่อ) 

(นางอรวรรณ สุดใจ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

ที่ นม ๗๓๕๐๖.- / **วันที่** ๒๘ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

๑. เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ นม ๗๓๕๐๑/ ลงวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๙ เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ และตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง ที่ ๙๕๐/๒๕๖๘ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงบงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ที่ได้จัดทำไว้ของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๙) โดยให้แต่ละส่วนราชการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบเอกสารที่แนบท้ายเอกสารนี้

๓. ข้อกฎหมาย

๑.พระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

/๔.ข้อเสนอ...

๔.ข้อเสนอ

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง จึงขอส่งแบบประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) ตามแบบฟอร์มที่กำหนดแนบท้ายเอกสารนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวประภาวรินทร์ พัชรวรจิตร์)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ความเห็นผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
เห็นโปรดพิจารณา
.....
.....

(ลงชื่อ).....
(นางอรวรรณ สุดใจ)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
.....
- ๑๐. ส.ค.๖๙
.....

(ลงชื่อ).....
(นายปรีชา เวียนโคกสูง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล
(✓) เห็นชอบ/อนุมัติ ( ) ไม่เห็นชอบ/ไม่อนุมัติ .....
.....

(ลงชื่อ).....
(นางละออ โก้สันเทียะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (กองสวัสดิการสังคม)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง ได้ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๙ ด้วยวิธีที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นคงอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่ประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าวกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง เห็นว่าการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม มีความเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

(ลงชื่อ).....

(นางอรวรรณ สุดใจ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> <u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> **๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์** มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเบี้ยยังชีพฯ เป็นไปอย่างถูกต้อง และเกิดประสิทธิภาพ เนื่องจากองค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้เกิดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน **๑.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่อบัตรคนพิการ** มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้พิการได้รับสิทธิที่พึงได้ของคนพิการเพราะเจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการส่งบัตรอายุของคนพิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิธรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุ **๑.๒ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน** **๑.๒.๑ งานขอรับการสนับสนุนเด็กแรกเกิด** มีการควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการประชาสัมพันธ์และติดตามข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง และสามารถประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิดได้อย่างถูกต้อง เพราะเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานขอโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด	**การประเมินผล** **สภาพแวดล้อมการควบคุม** กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ ๑.งานสังคมสงเคราะห์และสวัสดิการสังคม ๒.งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๓.งานพัฒนาชุมชน ๔.งานสารบรรณ จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ ภารกิจ ดังนี้ ๑.งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒. งานทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ ๓. งานขอรับการสนับสนุนเด็กแรกเกิด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง **๒.๑ งานสังคมสงเคราะห์** **๒.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์** ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ องค์กรไม่มีระบบตรวจสอบของตนเอง ทำให้ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานงานเพื่อตรวจสอบข้อมูลประจำเดือนเป็นไปอย่างล่าช้าเพราะต้องเป็นไปตามระบบขั้นตอนของระบบราชการ **๒.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ** เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่อบัตรอายุของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าในการการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือการประสานงานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และผู้นำชุมชน ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในตำบลกำปัง ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ **๒.๒ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน** **๒.๒.๑ งานขอรับการสนับสนุนเด็กแรกเกิด** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือมีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เป็นส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนนุเด็กแรกเกิด **๓. กิจกรรมการควบคุม** **๓.๑ งานสังคมสงเคราะห์** **๓.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์**	**ผลการประเมินความเสี่ยง** การประเมินความเสี่ยงในกองสวัสดิการสังคม และองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานแรดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในกองสวัสดิการสังคม แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม **๓.๑ งานสังคมสงเคราะห์** **๓.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์** ๑. มีการศึกษาข้อกฎหมายระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับงานเบี้ยยังชีพ เพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถอธิบายให้กับประชาชนได้ ๒. มีการกำชับและวางแผนแนวทางการตรวจสอบข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ เช่น เลขประจำตัวประชาชน ๑๓ หลัก เลขที่บัญชีธนาคาร ๓. มีการประชาชนสัมพันธ์และรับขึ้นทะเบียนตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ได้กำหนดไว้ **๓.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ** ๑. มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือผู้พิการที่จะขึ้นทะเบียนขอรับบัตรคนพิการ ๒.มีการประสานงานไปยังผู้ใหญ่บ้าน หรือสมาชิกภา อบต. ให้กำชับไปยังผู้พิการในพื้นที่ หากหมดอายุ ให้รีบมาขึ้นทะเบียนต่ออายุบัตรคนพิการ ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ สิทธิและแนวทางในการรับขึ้นทะเบียน **๓.๒ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน** **๓.๒.๑ งานขอรับการสนับสนุนเด็กแรกเกิด** ๑. มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิฯ และวางแผนแนวทางการดำเนินงาน ตามระเบียบกรมการกิจการเด็กและเยาวชน ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องหลักเกณฑ์และลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการฯ **๔. สานสนเทศและการสื่อสาร** การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเตอร์เน็ตโทรศัพท์ การวีดีโอ Conference การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ การประสานงานทั่วไป งานสังคมสงเคราะห์งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม งานพัฒนาชุมชน ทั้ง ๔ งาน ทำงานบูรณาการร่วม การประสานงานภายนอกกองสวัสดิการและสังคม	**การประเมินผลการควบคุม** กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมอยู่นะดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานเป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ **<u>การประเมินผล</u>** การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมสำหรับการติดตามประเมินผลควบคุมในปีต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
มีการประสานงานร่วมกันกับทุกกองและสำนักในองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง **๕. วิธีการติดตามประเมินผล** แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมจะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ ภารกิจที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑.งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ คือ องค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเองทำให้ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพและเป็นปัจจุบันและการประสานงานเพื่อตรวจสอบข้อมูลประจำเดือนเป็นไปอย่างล่าช้าเพราะต้องเป็นไปตามระบบราชการ

๒.งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ คือเจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่อบัตรอายุของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการทำให้เสียสิทธิในการรักษาพยาบาล และการปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในตำบลกำปังเกิดความล่าช้า

๓.งานขอรับการสนับสนุนเด็กแรกเกิด คือ การมีระเบียบและหลักเกณฑ์ทางส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง การดำเนินงานของส่วนกลางขาดการประสานงานกับทางองค์การบริหารส่วนตำบลและหน่วยงานที่รับผิดชอบ

(ลงชื่อ).....

(นางอรวรรณ สุดใจ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> กิจกรรม งานสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นไปด้วยความรวดเร็วตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ ๓.เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้พิการหรือทุพพลภาพ ๔.เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์	๑.ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามเวลาที่กำหนด ๒.การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด ๓.กรณีไม่มารับด้วยตนเองให้ทำเป็นหนังสือมอบอำนาจ	๑.จัดทำใบมอบอำนาจให้ชัดเจนในแต่ละเดือน ๒.จัดรายการแยกเงินจ่ายแยกตามหมู่บ้าน ๓.มีการเก็บใบมอบอำนาจทุกครั้งที่สามารถมารับด้วยตนเอง	๑.กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดความเสี่ยงที่มีและไม่สามารถทำให้ความเสี่ยงหมดไปได้	๑.มีผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามเวาที่กำหนด ๒.การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด ๓. กรณีไม่มารับด้วยตนเองทำเป็นหนังสือมอบอำนาจ	๑.ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจ่ายเบี้ยฯ ๒.จัดให้มีผู้เบิก ผู้ตรวจนับ ผู้จ่าย เบี้ยฯคนละคนกัน ๓.ตรวจสอบรายชื่อผู้เสียชีวิตจากกรมบัญชีกลางทุกเดือน	กองสวัสดิการสังคม

(ลงชื่อ).....

(นางอรวรรณ สุดใจ)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> กิจกรรม งานขอรับการสนับสนุนเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อเป็นการจัดสวัสดิการพื้นฐานและเป็นหลักประกันสิทธิขั้นพื้นฐานให้เด็กแรกเกิดให้รับการเลี้ยงดูให้มีประสิทธิภาพ	๑.ประชาชนบางคนไม่รู้ถึงสิทธิจะได้รับ ๒.ส่วนกลางไม่ชัดเจนว่างานดังกล่าวจะมอบหมายให้ใคร	๑.กองสวัสดิการมีการรับลงทะเบียนเด็กแรกเกิดจนเด็กมีอายุ ๖ ปี ๒.มีการประชาสัมพันธ์ ๓.มีการติดประกาศ ๔.ส่งแบบรายงานให้เพื่อสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดตรวจสอบความถูกต้อง	๑.ประชาชนได้รับข่าวสารและความรู้ใหม่ ๆ ๒.ประชาชนสามารถเข้าถึงหน่วยงานได้ง่ายและได้รับคำแนะนำอย่างถูกต้องตามระเบียบ	๑.พ่อแม่เด็กแยกทางกัน ทำให้เงินที่โอนเข้าบัญชีครั้งแรกอาจจะอยู่กับคนแรกที่ได้ลงทะเบียนแต่ ณ ปัจจุบันเด็กอาจจะอยู่กับคนอื่น	๑.สามารถแจ้งความประสงค์ได้ที่กองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง ๒.แจ้งการเปลี่ยนแปลงรายงานส่งต่อสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด	กองสวัสดิการสังคม

(ลงชื่อ).....

(นางอรวรรณ สุดใจ)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองส่งเสริมการเกษตร อบต.กำปัง

ที่ นม ๗๓๕๐๕/ **วันที่** ๒๗ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการรายงานการประเมินผลการควบคุมต่อหัวหน้าหน่วยงานเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

กองส่งเสริมการเกษตร จึงขอรายงานผลการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายศิริชัย สินปรุ)
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร อบต.กำปัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง(กองส่งเสริมการเกษตร)
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑) อบต.กำปัง มีการกำหนดมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมของหน่วยงาน และมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย หรือระเบียบปฏิบัติ
๒) ผู้บริหารแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๒) ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรมีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง ให้มีการการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน แต่ยังมีข้อจำกัดในเรื่ององค์ความรู้และประสบการณ์ในการจัดวางระบบควบคุมภายใน
๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหาร	๓) มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน แต่การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรยังไม่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน เนื่องจากจำนวนบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัด
๔) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๔) มีการพัฒนาศักยภาพ และสร้างแรงจูงใจในการทำงานให้แก่บุคลากร รวมทั้งสร้างทัศนคติที่ดีในการให้บริการประชาชนผ่านกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี
	๕) ยังไม่มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในระดับกอง มีเพียงระดับ อบต.

๕) หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	เท่านั้นที่มีการแต่งตั้งผู้อำนวยการกองคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๖) มีการกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานของกองส่งเสริมการเกษตรไว้อย่างชัดเจน
๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๗) มีการระบุความเสี่ยงมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทุกภารกิจและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น
๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๘) มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา
๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๙) มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น

๓. กิจกรรมการควบคุม ๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๑๐) มีการดำเนินการควบคุมภายในระดับกอง ๑๑) มีการพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ เช่น การนำระบบคอมพิวเตอร์มาใช้งาน การใช้เทคโนโลยีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกในรูปแบบต่าง ๆ ๑๒) ยังไม่มีการกำหนดนโยบายกิจกรรมการควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑๓) หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑๓) มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของผู้บริหาร
๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑๔) มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงาน
๑๕) หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑๕) มีการรับฟังและพิจารณาข้อคิดเห็นจากภายนอก อาทิ ผู้บริหารท้องถิ่น ประชาชน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑๖) หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง	๑๖) มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๑๗) หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๑๗) มีการกำหนดให้ผู้อำนวยการกองต้องรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่นทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือมีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ

ผลการประเมินโดยรวม

กองส่งเสริมการเกษตรมีผลการประเมินตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามหน่วยงานยังไม่ได้กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

(ลงชื่อ).....

(นายศิริชัย สินปรุ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่.....เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกำปัง (กองส่งเสริมการเกษตร)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานจัดสวัสดิภาพสัตว์</u> <u>กิจกรรม</u> การเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า <u>วัตถุประสงค์</u> ๑) เพื่อให้การส่งเสริมประชาสัมพันธ์ถ่ายทอดความรู้ด้านโรคพิษสุนัขบ้าอย่างมีประสิทธิภาพให้แก่ประชาชน ๒) เพื่อส่งเสริมการบังคับใช้กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ ๓) เพื่อสร้างพื้นที่ปลอดโรคพิษสุนัขบ้าของท้องถิ่น	๑. สุนัขและแมวไม่ได้รับการฉีดวัคซีนครบทุกตัว ๒. มีสุนัขจรจัดอยู่ในพื้นที่จำนวนมาก	๑. มีการสำรวจและขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว ๒. มีการจัดหาวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	ไม่สามารถควบคุมสุนัขที่ไม่มีเจ้าของและสุนัขจรจัดให้ได้รับการฉีดวัคซีนได้ครบถ้วน	สุนัขที่ไม่มีเจ้าของและสุนัขจรจัดที่มีอยู่จำนวนมาก	๑) สนับสนุนส่งเสริมให้มีการควบคุมประชากรสุนัขและแมวโดยการผ่าตัดทำหมัน ๒) จัดตั้งสถานสงเคราะห์สัตว์ในพื้นที่	กองส่งเสริมการเกษตร

(ลงชื่อ).....

(นายศุริชัย สินปรุ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน ผอ.กองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙