สำเนาคู่ฉบับ

ที่ นศ ๘๔๐๐๒/๖๐๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
อำเภอเมืองนครศรีธรรมราช ๘๐๐๐๐

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอเมืองนครศรีธรรมราช

อ้างถึง หนังสืออำเภอเมืองนครศรีธรรมราช ที่ นศ ๐๐๒๓.๗/๓๑๘๑ ลงวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย

๑.หนังสือรับรองการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค. ๑	จำนวน ๑ ชุด
๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔	จำนวน ๑ ชุด
๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕	จำนวน ๑ ชุด
๔.แผ่น CD	จำนวน ๑ แผ่น

ตามหนังสือที่อ้างถึง แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณนั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

จ่าเอก

(ธีระ ด้วงสิน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

กองคลัง
โทรศัพท์ ๐ ๗๕๘๐ ๙๖๑๔, ๐๘๖-๔๗๐๘๔๘๔
โทรสาร ๐ ๗๕๘๐ ๙๖๑๔
www.chaimontree.go.th

นครา ศรัทธา อารยธรรม
นครศรีธรรมราช

รับที่ ๑๐๐๐
วันที่ ๒๓ ธ.ค. ๒๕๖๘
เวลา ๑๐.๐๐ น.
ปลัด อบต.
หัวหน้าส่วน ตรวจ
จนท.พิมพ์
ศิรลิต

☐ สำนักงานปลัด
☑ กองคลัง
☐ กองช่าง

ที่ นศ ๐๐๒๓.๗/ ๓๑๕๑



องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
เลขที่รับ 1898
วันที่ - ๕ ธ.ค. ๒๕๖๘
เวลา ..... น.

ที่ว่าการอำเภอเมืองนครศรีธรรมราช
ถนนอ้อมค่ายวชิราวุธ หมู่ที่ ๕
ตำบลปากพูน นศ ๘๐๐๐๐

- ๕ ธ.ค. ๒๕๖๘

๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลทุกแห่ง และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกแห่ง

อ้างถึง หนังสือจังหวัดนครศรีธรรมราช ที่ นศ ๐๐๒๓.๕/ว ๕๙๔๓ ลงวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดนครศรีธรรมราช ที่ นศ ๐๐๒๓.๕/ว ๖๗๕๖ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด (ดาวน์โหลดได้ทาง www.nakhonlocal.go.th ลำดับที่ ๑๘๒๔)

ตามที่จังหวัดนครศรีธรรมราชแจ้งว่า กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผล การควบคุมภายในสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป ซึ่งได้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบ และถือปฏิบัติแล้ว นั้น

อำเภอเมืองนครศรีธรรมราชได้รับแจ้งจากจังหวัดนครศรีธรรมราช ว่า เนื่องจากขณะนี้สิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แล้ว เพื่อให้การดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ตามแนวทางที่จังหวัดนครศรีธรรมราชได้เคยซักซ้อมในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ตามตัวอย่าง) และให้จัดส่งรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยกำหนดให้เทศบาลตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลจัดส่งให้นายอำเภอ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรายงานผลการควบคุม ภายในตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน) แบบ ปค.๑
(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
(๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕
(๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในแบบ ปค.๖ (กรณีที่มีเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน หรือแต่งตั้งเป็นเจ้าหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน)

ทั้งนี้ อำเภอเมืองนครศรีธรรมราชจึงขอให้เทศบาลตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ภายใน ๙๐ วันนับ

/แต่ ...

แต่วันสิ้นปีงบประมาณและจัดส่งให้อำเภอทราบ**ภายในวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๘** ตามแบบฟอร์ม ปค.๑ , ปค.๔ , ปค.๕ และ ปค.๖ และคัดลอกแบบฟอร์มเป็นไฟล์ต้นฉบับใส่แผ่น CD จำนวน ๑ แผ่น รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวกัญติตา ศรีวิไล)
ปลัดอำเภอ(เจ้าพนักงานปกครองชำนาญการพิเศษ)รักษาราชการแทน
นายอำเภอเมืองนครศรีธรรมราช

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ
โทร. ๐-๗๕๔๕-๑๘๔๔

เรียน นายก อบต.ไชยมนตรี
- ขอให้พิจารณา แจ้งการตรวจประเมินและการตรวจสอบภายในสำหรับงานสิ้นสุดฉบับที่ ๒ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๘
- เห็นควรเก็บเป็นหลักฐานไว้ด้วย

๕ ธ.ค. ๒๕๖๘

☑ ทราบ
☑ อนุมัติ
☑ อนุญาต
☑ ดำเนินการตามเสนอ
☐ มอบหมาย.....
.....

จ่าเอก
(ธีระ ด้วงสิน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
๘ ธ.ค. ๖๘

- เห็นควรดำเนินการ
- แจ้งทุกสำนัก/กอง ดำเนินการ

- ลงชื่อ
๘ ธ.ค. ๖๘

ธุรการ
๘/๑๒/๖๘



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
อำเภอเมืองนครศรีธรรมราช
จังหวัดนครศรีธรรมราช



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
อำเภอเมืองนครศรีธรรมราช
จังหวัดนครศรีธรรมราช

คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แล้วเสร็จ จึงขอขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามเอกสารฉบับนี้

+

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองนครศรีธรรมราช

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองนคศรีธรรมราช

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล

-การจัดทำแผนพัฒนาไม่ครอบคลุมปัญหาต่างๆ ที่เกิดขึ้น บางปัญหาเกิดขึ้นภายหลังการจัดทำแผนทำให้ต้องมีการปรับปรุงแผนพัฒนาบ่อยครั้ง

-ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม

-ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องแก้ไขปรับปรุงในชุมชน

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

-มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

-มีการโอนงบประมาณตลอดปีเนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดประเภทไม่เพียงพอ

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

-วัสดุและอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำรุดและเสื่อมสภาพ

-ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการจัดการภัย

-ในฤดูแล้งเกิดเพลิงไหม้และขาดแคลนน้ำในการอุปโภค

๑.๔ กิจกรรมการเขียนแบบก่อสร้าง

-งานการเขียนแบบล่าช้า

-มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี

-เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ

๑.๕ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

-การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตรลาดที่สูงขึ้น

๑.๖ กิจกรรมการควบคุมการงานก่อสร้าง

-งานก่อสร้างมีปริมาณมาก ดำเนินการพร้อมกันหรือระยะเวลาควบคุมงานในช่วงเดียวกับมีมากกว่ากำลังเจ้าหน้าที่ของกองช่าง

๑.๗ กิจกรรมงานประปา

-การเพิ่มขึ้นของประชาชนทำให้เกิดความต้องการน้ำที่มากขึ้น อีกทั้งระบบการผลิตน้ำประปามีขีดจำกัดในการผลิตต่อครัวเรือน

-พื้นที่ตำบลไชยมนตรีอำเภอเมืองนครศรีธรรมราชการเป็นพื้นที่มีฝนฟ้าผ่า กระแสไฟฟ้าตก ทำให้เกิดการเผาไหม้ของตู้ระบบไฟฟ้าบ่อยครั้ง

๑.๘ กิจกรรมการดำเนินงานด้านเจ้าหน้าที่

-ขาดบุคลากรด้านเขียนแบบ-ออกแบบ และด้านสำรวจ เช่น นายช่างโยธา นายช่างสำรวจ และออกแบบ

-เจ้าหน้าที่ธุรการขาดความรู้ เกี่ยวกับงานการรายงานความคืบหน้าของโครงการในระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Plan) ระบบการควบคุมภายใน และระบบอิเล็กทรอนิกส์

๑.๙ กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

-เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

-การทำความเข้าใจในระเบียบกฎหมายใหม่ ของเจ้าหน้าที่และประชาชน

-การย้ายภูมิลำเนาทำให้ไม่สามารถติดต่อผู้ชำระภาษีได้

-การนำส่งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงผู้ถือกรรมสิทธิ์ในที่ดินของเวปไซด์กรมที่ดิน www.pipr.dol.gl.th

๑.๑๐ กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS)

-ปัญหาความไม่เสถียรของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS ยังมีอยู่

-ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและแนวทางปฏิบัติซับซ้อนทำให้ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจ ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง

-ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS มีการปรับปรุงตลอดเพื่อให้เข้ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

๑.๑๑ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

-เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ ความชำนาญ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

-ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้อาจตีความผิดพลาดได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ มีการปรับแผนและทบทวนแผนพัฒนาเพื่อให้ตรงตามความต้องการของประชาชน

๒.๒ โครงการที่เสนอเพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้มีการตรวจสอบความเหมาะสมและความพร้อมของสถานที่ก่อนเพื่อป้องกันความเสียหายที่เกิดขึ้นกับทางราชการ

๒.๓ ลงพื้นที่เพื่อประชุมชี้แจงให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๔ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีจะพิจารณาโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติ

๒.๕ ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๖ จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันฯ เช่นสายส่งน้ำ หัวฉีดพ่นน้ำ ชุดผจญเพลิง ถังดับเพลิง เป็นต้น

๒.๗ ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการในการช่วยเหลือสาธารณภัย

๒.๘ จัดฝึกอบรมทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๙ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเป็นระบบโดยลำดับความสำคัญของโครงการเขียนแบบ

๒.๑๐ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบออกแบบก่อสร้าง

๒.๑๑ สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งเพื่อปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ

๒.๑๒ กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง q โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน

๒.๑๓ การกระจายห้วงระยะเวลาการจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้างไม่ให้อยู่ในห้วงระยะเวลาเดียวกันมากเกินไป

๒.๑๔ เปิดกรอบตำแหน่งและรับโอนย้ายเจ้าหน้าที่ด้านงานช่าง

๒.๑๕ บรรจุตำแหน่งที่มีคุณวุฒิเกี่ยวกับช่างประปา

๒.๑๖ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๗ กำชับ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT)

๒.๑๘ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๙ จัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี

๒.๒๐ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษีเช่นจัดทำเสียงตามสายแผ่นพับเป็นต้น

๒.๒๑ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๒.๒๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาการจัดเก็บรายได้เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติสามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง

๒.๒๓ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติสามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง

๒.๒๔ ประสานข้อมูลไปยังการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

๒.๒๕ ประสานงานกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

๒.๒๖ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติงาน สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ในการปฏิบัติงานได้จริง

๒.๒๗ กำกับใช้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ลายมือชื่อ จ่าเอก .....

(ธีระ ด้วงสิน)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี มีสภาพแวดล้อมการควบคุม โดยรวมที่มีความเหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด ผู้กำกับดูแล แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระ จากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากร เข้าร่วมฝึกอบรม เพิ่มทักษะความรู้เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีจัดการกับความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรีมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม พบว่ากลไกในการระบุความเสี่ยง จากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในดังนี้ ๑ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก ๒ เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ หลายอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า ๓ เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๔ ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไข เพิ่มเติมบ่อย ๆ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี มีกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นคำสั่ง มีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจนและมีการติดตามตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระเบียบหรือไม่ แต่ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมการปรับปรุง การควบคุมภายในเพิ่มเติมแล้ว
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และสามารถรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ ๑ ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัดและต่างจังหวัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกผ่านระบบเครือข่าย ๒ การนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรีมีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา ๓ การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลตั้งแต่พนักงานลูกจ้างและการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสาร รวมถึงช่องทางอื่นๆ เช่น e-mail,Line เป็นต้น ที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและการกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรีการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานของรัฐ มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบที่มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินการในภารกิจต่าง ๆ ของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่

ลายมือชื่อ จ่าเอก .....

(ธีระ ด้วงสิน)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานติดตามการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<u>กิจกรรม</u> ๑ การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เกิดการมีส่วนร่วมในการพัฒนาพื้นที่ของประชาชน เพื่อสนองตอบต่อปัญหาและความต้องการของประชาชน	๑.การจัดทำแผนพัฒนาไม่ครอบคลุมปัญหาต่าง ๆที่เกิดขึ้น บางปัญหาเกิดขึ้นภายหลังการจัดทำแผนแล้วเสร็จ ทำให้ต้องมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมแผนพัฒนาบ่อยครั้ง ๒. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาส่วนมากยังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณ ๓. โครงการต่าง ๆ ที่เสนอจากประชาชนมักถูกลดลำดับความสำคัญในขั้นตอนนำเข้าบรรจุในแผน	๑. อบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงรูปแบบและวิธีการจัดการประชุมประชาคมเพื่อเอื้ออำนวยต่อประชาชนเพื่อให้เข้ามามีส่วนร่วมตลอดทุกปี ๒. มีการประชุมคณะกรรมการจัดทำแผน ตามขั้นตอน ๓. จัดให้มีการประชุมในวาระโอกาสที่ชาวบ้านมารวมตัวกันมาก ๆ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. การจัดทำแผนพัฒนาไม่ครอบคลุมปัญหาต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น บางปัญหาเกิดขึ้นภายหลังการจัดทำแผนทำให้ต้องมีการปรับปรุงแผนพัฒนาบ่อยครั้ง ๒. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม ๓. ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องแก้ไขปรับปรุงในชุมชน	๑. มีการปรับแผนและทบทวนแผนพัฒนาเพื่อให้ตรงตามความต้องการของประชาชน ๒. โครงการที่เสนอเพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้มีการตรวจสอบความเหมาะสมและความพร้อมของสถานที่ก่อนเพื่อป้องกันความเสียหายที่เกิดขึ้นกับทางราชการ ๓. ลงพื้นที่เพื่อประชุมชี้แจงให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานติดตามการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<u>กิจกรรม</u> ๒ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปอย่างเรียบร้อย ถูกต้องถูกต้องตามระเบียบและครอบคลุมตามแผนพัฒนา อบต	๑. งบประมาณด้านการพัฒนามีอย่างจำกัด ไม่สนองต่อความต้องการตามแผนพัฒนา ๒. มีการโอนงบประมาณและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงฯ ต่างหมวดรายจ่าย ๓. มีค่าใช้จ่ายในส่วนงบรายจ่ายประจำค่อนข้างสูง	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา ๒.บรรจุโครงการที่จำเป็น และสามารถดำเนินการได้จริงและมีงบประมาณดำเนินการเพียงพอ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.การโอนงบประมาณตลอดปีเนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดประเภทไม่เพียงพอ	๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีจะพิจารณาโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติ ๒. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานติดตามการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<u>กิจกรรม</u> ๓ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบลมีความรวดเร็วเป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบกฎหมาย	๑. เป็นเขตพื้นที่ ที่ไม่มีแหล่งต้นน้ำหรือนอกเขตชลประทาน ทำให้ขาดแคลนน้ำอุปโภค น้ำสำรับการเกษตรและเลี้ยงสัตว์ในช่วงฤดูแล้ง ๒. เกิดน้ำท่วมไหลหลากในช่วงฤดูฝนตกชุกเนื่องจากอยู่ใกล้พื้นที่ราบลุ่ม ริมตลิ่ง	๑. จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจากสาธารณภัย ๒. จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน ๓. ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๕. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. วัสดุและอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำรุดและเสื่อมสภาพ ๒. ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการจัดการภัย ๓. ในฤดูแล้งเกิดเพลิงไหม้และขาดแคลนน้ำในการอุปโภค	๑. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันฯ เช่นสายส่งน้ำ หัวฉีดพ่นน้ำ ชุดผจญเพลิง ถังดับเพลิง เป็นต้น ๒. ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการในการช่วยเหลือสาธารณภัย ๓. จัดฝึกอบรมทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานติดตามการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กิจกรรม ๔ การเขียนแบบก่อสร้าง **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การเขียนแบบออกแบบงานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องแม่นยำและเกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน	การเขียนแบบล่าช้า	เจ้าหน้าที่ผู้มีความชำนาญปฏิบัติงานใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน	การปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานที่กำหนด เพื่อให้เจ้าหน้าที่สามารถออกแบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. การเขียนแบบล่าช้า ๒.มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเป็นระบบโดยลำดับความสำคัญของโครงการเขียนแบบ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบออกแบบก่อสร้าง ๓. สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งเพื่อปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานติดตามการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กิจกรรม ๕ การประมาณราคาก่อสร้าง **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรีและประชาชนอย่างแท้จริง	การประมาณราคาก่อสร้างถูกต้องตามระเบียบ แต่ไม่สอดคล้องกับ สภาวะเศรษฐกิจในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง เช่น ความผันผวนของราคาน้ำมัน ตลอดจนแรงงานท้องถิ่นในการก่อสร้างโครงการนั้น ๆ	๑.มีคำสั่งการปฏิบัติงานของอบต.ฯ ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสาร เช็คข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างกับหน่วยงานที่สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบข้อมูลที่แท้จริง และเป็นปัจจุบัน ให้ศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการควบคุมงานก่อสร้างให้ถูกต้อง	๑. การผันผวนตามสภาวะเศรษฐกิจของประเทศและราคาน้ำมัน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบโดยลำดับความสำคัญของโครงการฯ การประมาณราคา	การผันผวนของ ราคาสินค้าเกี่ยวกับ การก่อสร้างใน ตลาดที่สูงขึ้น	กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานติดตามการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<u>กิจกรรม</u> ๖ การควบคุมการงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปตามแบบแปลนและเป็นไปตามข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	งานก่อสร้างมีปริมาณมาก ดำเนินการพร้อมกัน หรือระยะเวลาควบคุมงานในช่วงเดียวกัน มีมากกว่ากำลังเจ้าหน้าที่ของกองช่าง	การกระจายห้วงระยะเวลาการจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้างไม่ให้อยู่ในห้วงระยะเวลาเดียวกันมากเกินไป	การจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้างอยู่ช่วงระยะเวลาเดียวกันมากเกินไป ควรมีการกระจายห้วงระยะเวลาการจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้าง จะได้ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างในช่วงระยะเวลาเดียวกันไม่มากเกินไป	งานก่อสร้างมีปริมาณมากดำเนินการพร้อมกันหรือระยะเวลาควบคุมงานในช่วงเดียวกันมีมากกว่ากำลังของเจ้าหน้าที่กองช่าง	๑ การกระจายห้วงระยะเวลาการจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้างไม่ให้อยู่ในห้วงระยะเวลาเดียวกันมากเกินไป ๒. เปิดกรอบตำแหน่งและรับโอนย้ายเจ้าหน้าที่ด้านงานช่าง	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานติดตามการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<u>กิจกรรม</u> ๗ งานประปา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดูแลระบบประปาหมู่บ้านมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตอบสนองความต้องการของประชาชน	๑.ระบบประปาหมู่บ้านแบบบาดาลขนาดกลาง (๓๐ ลูกบาศก์เมตร) ทำให้มีปัญหาในการผลิตน้ำประปา ซึ่งไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชนที่เพิ่มมากขึ้น ๒. ภัยธรรมชาติ (ฟ้าผ่า) ทำให้เกิดกระแสไฟฟ้าขัดข้องระบบไฟฟ้าของระบบประปาได้รับความเสียหาย	๑.จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้า (ในระบบประปาหมู่บ้าน) ที่ได้มาตรฐานมีอายุการใช้งานที่คงทนและเหมาะกับสภาพพื้นที่ ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่จำกัด เนื่องจากสภาพพื้นที่เป็นเขตฝนตกชุก และเกิดฟ้าผ่า ฟ้าร้องทำให้เกิดเหตุไฟตก ไฟกระชาก ทำให้อุปกรณ์เสียหาย	๑.การเพิ่มขึ้นของประชาชนทำให้เกิดความต้องการน้ำที่มากขึ้น อีกทั้งระบบการผลิตน้ำประปามีขีดจำกัดในการผลิตต่อครัวเรือน ๒.พื้นที่ตำบลไชยมนตรี อำเภอเมืองนครศรีธรรมราชการ เป็นพื้นที่มีฝน ฟ้าผ่า กระแสไฟฟ้าตก ทำให้เกิดการเผาไหม้ของตู้ระบบไฟฟ้าบ่อยครั้ง	๑.บรรจุตำแหน่งที่มีคุณวุฒิเกี่ยวกับช่างประปา ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานติดตามการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<u>กิจกรรม</u> ๘ การดำเนินงานด้านเจ้าหน้าที่กองช่าง **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑.เพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์และแผนงานที่ทางอบต. ได้วางไว้ ๒.เพื่อดำเนินการปฏิบัติงานด้านก่อสร้างและงานบริการสาธารณะ/ซ่อมแซมบำรุงรักษาไฟฟ้า/งานบริการประปาหมู่บ้าน/งานธุรการ ให้เสร็จตามกำหนดเวลา	ด้านการมอบหมายปฏิบัติงานไม่เสร็จตามกำหนดเวลาเกิดความล่าช้าและปฏิบัติงานไม่ได้ตามเป้าหมายและทันเวลา	๑.มีคำสั่งการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ๒.กำหนดให้มีการปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามข้อบังคับ ระเบียบกฎหมาย	กิจกรรมควบคุมการดำเนินงานด้านเจ้าหน้าที่กองช่างฯยังไม่ครอบคลุมทุกด้าน ๑. ขาดบุคลากรด้านเขียนแบบ-ออกแบบและงานด้านสำรวจ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการดำเนินการ เนื่องจากมีกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓. มีการปรับปรุงและนำระบบงานอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในการปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้น	๑. ขาดบุคลากรด้านเขียนแบบ-ออกแบบ และด้านสำรวจ เช่น นายช่างโยธา นายช่างสำรวจ และออกแบบ ๒. เจ้าหน้าที่ธุรการขาดความรู้ เกี่ยวกับงานการรายงานความคืบหน้าของโครงการในระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Plan) ระบบการควบคุมภายในและระบบอิเล็กทรอนิกส์และงาน ต่าง ๆ ของกองช่าง	๑.กำชับ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานติดตามการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กิจกรรม ๙ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด ๓.เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ๒.มีลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมาก ๓.มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือกรรมสิทธิ์ในที่ดินในห้วงระยะเวลาประเมินภาษี (ภดส.๖,๗)	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓.จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกราย ๔.จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๕.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย	๑.การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับการประเมินไม่ยื่นเสียภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด	๑.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒.การทำความเข้าใจในระเบียบกฎหมายใหม่ ของเจ้าหน้าที่และประชาชน ๓.การย้ายภูมิลำเนาทำให้ไม่สามารถติดต่อผู้ชำระภาษีได้ ๔.การนำส่งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงผู้ถือกรรมสิทธิ์ในที่ดินของเวปไซด์กรมที่ดิน www.pipr.dol.gl.th	๑.จัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี ๒.ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น ๓.จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๔.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาการจัดเก็บรายได้เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติสามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง	งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานติดตามการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กิจกรรม ๑๐ การบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑.เพื่อให้การบันทึกข้อมูลการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การรายงานการเงินในระบบบัญชี New e-LAAS เป็นไปด้วยความถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ และระเบียบหนังสือสั่งการ ๒.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและความโปร่งใสในการบริหารการคลัง ผ่านการบันทึกและจัดการข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้องและทันสมัย	๑.ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS เป็นโปรแกรมที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้จัดทำขึ้นและมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระบบอยู่ตลอด และมีการเบิกจ่ายเงินเป็นจำนวนมากอาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดได้ ๒.ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS ไม่มีความเสถียร ขัดข้องและมีการปิดปรับปรุงบ่อย	๑.ช่วงที่ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS <u>ใช้การไม่ได้</u>แก้ปัญหาด้วยการทำเอกสารด้วยระบบมือในการจัดซื้อจัดจ้าง/การเบิกจ่ายเงิน ๒.ช่วงที่ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS ใช้การได้มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรีบดำเนินการนำข้อมูลที่ทำระบบมือ มาบันทึกในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS ให้เป็นข้อมูลปัจจุบัน ๓.กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS อย่างต่อเนื่องทุกระบบงาน	๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากยังแก้ปัญหาความไม่เสถียรของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS ๒.ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๓.ประเมินจากรายงานทางการเงินและรายงานผลการปฏิบัติงานทราบเป็นระยะ	๑.ปัญหาความไม่เสถียรของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS ยังมีอยู่ ๒.ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและแนวทางปฏิบัติซับซ้อนทำให้ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง ๓. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS มีการปรับปรุงตลอดเพื่อให้เข้ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติสามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง ๒.ประสานข้อมูลไปยังการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ๓.ประสานงานกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น	กองคลัง อบต.ไชยมนตรี

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานติดตามการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กิจกรรม ๑๑ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑.เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ ๒๕๖๐ และกฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.การลงทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบ ถ้วนทุกประเภท ๒.การจัดประเภททรัพย์สิน การตีความประเภทของทรัพย์สินไม่ถูกต้อง ๓.เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ๔.ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้อาจตีความผิดพลาดได้	๑.มีการกำกับเจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนถูกต้อง ๒.การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตรวจสอบให้ครบถ้วนตรงกับทรัพย์สินที่มีอยู่ ใช้งานได้หรือใช้งานไม่ได้และรายงานตามกำหนดระยะเวลาของระเบียบ ๓.มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน	๑.การดำเนินการจัดประเภทสินทรัพย์ และกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ และยังมีจุดอ่อนของเจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒.ติดตามระเบียบและหนังสือสั่งการเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย	๑.เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ ความชำนาญ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒.ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้อาจตีความผิดพลาดได้	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติงาน สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ในการปฏิบัติงานได้จริง ๒.กำกับใช้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	งานพัสดุ

ลงชื่อ จ่าเอก
(ธีระ ด้วงสิน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ภาคผนวก

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

ที่ นศ ๘๔๐๐๑/ **วันที่** ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกองคลัง

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ อย่างน้อยปีละครั้งภายในเก้าสิบวันนั้นนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (๓๑ ธันวาคมทุกปี) ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น

๒.ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๗) ดังนั้น จึงขอให้ทุกสำนัก/กองดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานในสำนัก/กองให้ชัดเจน

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนัก/กองและระดับองค์กร

๓. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

ในระดับองค์กรให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

๓.ข้อระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๔.ข้อเสนอแนะ/พิจารณา

เพื่อให้การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ สำเร็จลุล่วง จึงขอให้ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) รายงานผลตามแบบที่กำหนด ภายใน ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายประธาน เวชประสิทธิ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

ทราบ

๑. จ่าเอกคมสัน ศุภวิมุติ หัวหน้าสำนักปลัด

๒. นายวิสูตร รัตนพาหุ ผู้อำนวยการกองช่าง

๓. นางสาวจารุวรรณ ริยาพันธ์ ผู้อำนวยการกองคลัง

(สำเนาคู่ฉบับ)

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

ที่ ๒๗๕/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรจุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขถึงฉบับที่ ๔ (พ.ศ. ๒๕๖๖) และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ดังต่อไปนี้

๑. จ.อ.ธีระ	ด้วงสิน	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวจารุวรรณ	ริยาพันธ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นายวิสูตร	รัตนพาหุ	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. จ.อ.คมสัน	ศุภวิมุติ	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

๓. พิจารณากลั่นกรองและสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมในกับหน่วยงานภายในสังกัด

๕. จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรีเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรีเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเมืองนครศรีธรรมราช ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

/๑.แบบ....

๑.แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่มีการจัดทำแบบรายงาน ปค.๖)

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดโดยเคร่งครัดกรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ โดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินงานประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายประธาน เวชประสิทธิ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

.....ปลัด อบต
.....หัวหน้าส่วน/ผอ.กอง
.....เจ้าหน้าที่

สำเนาคู่ฉบับ

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

ที่ ๒๗๖/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผลผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหนักหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขถึงฉบับที่ ๔ (พ.ศ. ๒๕๖๖) และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภานในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ดังนี้

๑) นางสาวจารุวรรณ ริยาพันธ์ ผู้อำนวยการกองคลัง ประธานกรรมการ

๒) นางณัฏฐา ไชยบุญ นักวิชาการเงินและบัญชี กรรมการ

๓) นางนภัค ภูริพงศธร นักวิชาการคลัง กรรมการ

๔) นางวรณัน สมพงศ์ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในรายงานผลติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี และให้ดำเนินติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรีต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายประธาน เวชประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

.....ปลัด อบต

.....หัวหน้าส่วน/ผอ.กอง

.....เจ้าหน้าที่

สำเนาคู่ฉบับ

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

ที่ ๒๗๗/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผลผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหนักหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขถึงฉบับที่ ๔ (พ.ศ. ๒๕๖๖) และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภานในของกองช่าง ขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ดังต่อไปนี้

๑) นายวิสูตร รัตนพาหุ ผู้อำนวยการกองช่าง ประธานกรรมการ

๒) นายขจรศักดิ์ อินทฤทธิ์ นายช่างโยธา กรรมการ

๓) นางสาวพิมพ์พิศา เทียนิระมล เจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี และให้ดำเนินติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรีต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายประธาน เวชประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

.....ปลัด อบต

.....หัวหน้าส่วน/ผอ.กอง

.....เจ้าหน้าที่

สำเนาคู่ฉบับ

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

ที่ ๒๗๘/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผลผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหนักหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขถึงฉบับที่ ๔ (พ.ศ. ๒๕๖๖) และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภานในของสำนักงานปลัดขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ดังต่อไปนี้

๑) จ่าเอกคมสัน ศุภวิมุติ หัวหน้าสำนักงานปลัด ประธานกรรมการ

๒) นางสาวสรินที รักษาแก้ว นักวิเคราะห์นโยบายและแผน กรรมการ

๓) นางสาวศุภนาถ หนูเอก นักทรัพยากรบุคคล กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในรายงานผลติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี และให้ดำเนินติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรีต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายประธาน เวชประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

.....ปลัด อบต

.....หัวหน้าส่วน/ผอ.กอง

.....เจ้าหน้าที่

รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
งวดตั้งแต่ เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง เดือนกันยายน ๒๕๖๘

ของ

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

อำเภอเมืองนครศรีธรรมราช จังหวัดนครศรีธรรมราช

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานบริหารงานทั่วไป สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
ที่ นศ ๘๔๐๐๑/ **วันที่** ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๘
เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

.....

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

ในการนี้ สำนักปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เรียบร้อยแล้ว ปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อเสนอ/พิจารณา

เพื่อโปรดพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวศุภนาถ หนูเอก)
นักทรัพยากรบุคคล

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด อบต.....

จ่าเอก
(คมสัน ศุภวิมุติ)
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

ความเห็นปลัด อบต.....

จ่าเอก
(ธีระ ด้วงสิน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี.....

จ่าเอก

(ธีระ ด้วงสิน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

ชื่อส่วนงานย่อยสำนักงานปลัด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> สำนักปลัดได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ **๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน** ๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัดอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๑..๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๑.๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรมจริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล **๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก** วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจบทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	<u>ผลการประเมิน</u> จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานบริหารงานทั่วไป - งานการเจ้าหน้าที่ - งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานพัฒนาชุมชน ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอกในด้านต่าง ๆ พบว่ามีการเตรียมการรองรับสถานการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบ ในด้านบุคลากรมีความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับงานในหน้าที่เป็นอย่างดี อีกทั้งมีการแบ่งงานตามความถนัดและความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงานและและมีการวางแผนการป้องกันไว้เป็นอย่างดี ทำให้สามารถรองรับปัญหาและความต้องการที่เกิดขึ้นได้	การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล - อบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงรูปแบบและวิธีการจัดการประชุมประชาคมเพื่อเอื้ออำนวยต่อประชาชนเพื่อให้เข้ามามีส่วนร่วมตลอดทุกปี - มีการประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนตามขั้นตอน - จัดให้มีการประชุมในวาระโอกาสที่ชาวบ้านมารวมตัวกันมาก ๆ ๓.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา - บรรจุโครงการที่จำเป็นและสามารถดำเนินการได้จริงและมีงบประมาณดำเนินการพียงพอ ๓.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจากสาธารณภัย - จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน - ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุ ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ - จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ ๓.๔ กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม - ๓.๕ กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน -	กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่ รู้คน รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่น เช่น คอมพิวเตอร์ โน๊ตบุ๊ค โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเตอร์เน็ต เว็ปไซด์ เฟสบุ๊คและไลน์	สำนักปลัดมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะสามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเตอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดีด้วย ๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๔ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันทีภายใน ๑ วัน ๔.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบเสียงไร้สาย	
<u>๕. กิจกรรมการติดตามผล</u> ๕.๑ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นผู้ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บังคับบัญชา และฝ่ายบริหารเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสื่อสารแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สำนักปลัดสามารถลดข้อผิดพลาด และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา	<u>ผลการประเมิน</u> สำนักปลัดมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในแล้ว

จ่าเอก
(คมสัน ศุภวิมุติ)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

แบบ ปค.๔

ชื่อส่วนงานย่อยสำนักงานปลัด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** สำนักปลัดได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ **๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน** ๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัดอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๑..๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๑.๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรมจริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล **๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก** วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจบทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	**ผลการประเมิน** จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานบริหารงานทั่วไป - งานการเจ้าหน้าที่ - งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานพัฒนาชุมชน ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอกในด้านต่าง ๆ พบว่ามีการเตรียมการรองรับสถานการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบ ในด้านบุคลากรมีความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับงานในหน้าที่เป็นอย่างดี อีกทั้งมีการแบ่งงานตามความถนัดและความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงานและและมีการวางแผนการป้องกันไว้เป็นอย่างดี ทำให้สามารถรองรับปัญหาและความต้องการที่เกิดขึ้นได้	การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล - อบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงรูปแบบและวิธีการจัดการประชุมประชาคมเพื่อเอื้ออำนวยต่อประชาชนเพื่อให้เข้ามามีส่วนร่วมตลอดทุกปี - มีการประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนตามขั้นตอน - จัดให้มีการประชุมในวาระโอกาสที่ชาวบ้านมารวมตัวกันมาก ๆ ๓.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา - บรรจุโครงการที่จำเป็นและสามารถดำเนินการได้จริงและมีงบประมาณดำเนินการพียงพอ ๓.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจากสาธารณภัย - จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน - ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุ ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ - จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ ๓.๔ กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม - ๓.๕ กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน -	กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่ รู้คน รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่น เช่น คอมพิวเตอร์ โน๊ตบุ๊ค โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเตอร์เน็ต เว็ปไซต์ เฟสบุ๊คและไลน์	สำนักปลัดมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะสามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเตอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดีด้วย ๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๔ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันทีภายใน ๑ วัน ๔.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบเสียงไร้สาย	
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นผู้ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บังคับบัญชา และฝ่ายบริหารเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสื่อสารแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สำนักปลัดสามารถลดข้อผิดพลาด และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา	<u>ผลการประเมิน</u> สำนักปลัดมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในแล้ว

จ่าเอก
(คมสัน ศุภวิมุติ)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล **วัตถุประสงค์** เพื่อให้เกิดการมีส่วนร่วมในการพัฒนาพื้นที่ของประชาชน เพื่อสนองตอบต่อปัญหาและความต้องการของประชาชน	๑.การจัดทำแผนพัฒนาไม่ครอบคลุมปัญหาต่าง ๆที่เกิดขึ้น บางปัญหาเกิดขึ้นภายหลังการจัดทำแผนแล้วเสร็จ ทำให้ต้องมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาบ่อยครั้ง ๒. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาส่วนมากยังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณ ๓. โครงการต่าง ๆ ที่เสนอจากประชาชนมักถูกลดลำดับความสำคัญในขั้นตอนนำเข้าบรรจุในแผน	๑. อบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงรูปแบบและวิธีการจัดการประชุมประชาคมเพื่อเอื้ออำนวยต่อประชาชนเพื่อให้เข้ามามีส่วนร่วมตลอดทุกปี ๒. มีการประชุมคณะกรรมการจัดทำแผน ตามขั้นตอน ๓. จัดให้มีการประชุมในวาระโอกาสที่ชาวบ้านมารวมตัวกันมาก ๆ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. การจัดทำแผนพัฒนาไม่ครอบคลุมปัญหาต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น บางปัญหาเกิดขึ้นภายหลังการจัดทำแผนทำให้ต้องมีการปรับปรุงแผนพัฒนาบ่อยครั้ง ๒. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม ๓. ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องแก้ไขปรับปรุงในชุมชน	๑. มีการปรับแผนและทบทวนแผนพัฒนาเพื่อให้ตรงตามความต้องการของประชาชน ๒. โครงการที่เสนอเพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้มีการตรวจสอบความเหมาะสมและความพร้อมของสถานที่ก่อนเพื่อป้องกันความเสียหายที่เกิดขึ้นกับทางราชการ ๓. ลงพื้นที่เพื่อประชุมชี้แจงให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปอย่างเรียบร้อยถูกต้องถูกต้องตามระเบียบและครอบคลุมตามแผนพัฒนา อบต.	๑. งบประมาณด้านการพัฒนามีอย่างจำกัด ไม่สนองต่อความต้องการตามแผนพัฒนา ๒. มีการโอนงบประมาณและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงฯ ต่างหมวดรายจ่าย ๓. มีค่าใช้จ่ายในส่วนงบรายจ่ายประจำค่อนข้างสูง	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา ๒.บรรจุโครงการที่จำเป็น และสามารถดำเนินการได้จริงและมีงบประมาณดำเนินการเพียงพอ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการโอนงบประมาณตลอดปีเนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดประเภทไม่เพียงพอ	๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีจะพิจารณาโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติ ๒. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบลมีความรวดเร็วเป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบกฎหมาย	๑. เป็นเขตพื้นที่ ที่ไม่มีแหล่งต้นน้ำหรือนอกเขตชลประทาน ทำให้ขาดแคลนน้ำอุปโภค น้ำสำรับการเกษตรและเลี้ยงสัตว์ในช่วงฤดูแล้ง ๒. เกิดน้ำท่วมไหลหลากในช่วงฤดูฝนตกชุกเนื่องจากอยู่ใกล้พื้นที่ราบลุ่ม ริมตลิ่ง	๑. จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจากสาธารณภัย ๒. จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน ๓. ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๕. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. วัสดุและอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำรุดและเสื่อมสภาพ ๒. ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการจัดการภัย ๓. ในฤดูแล้งเกิดเพลิงไหม้และขาดแคลนน้ำในการอุปโภค	๑. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันฯ เช่นสายส่งน้ำ หัวฉีดพ่นน้ำ ชุดผจญเพลิง ถังดับเพลิง เป็นต้น ๒. ศึกษาระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการในการช่วยเหลือสาธารณภัย ๓. จัดฝึกอบรมทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด

จ่าเอก

(คมสัน ศุภวิมุติ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๑. การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้เกิดการมีส่วนร่วมในการพัฒนาพื้นที่ของประชาชน เพื่อสนองตอบต่อปัญหาและความต้องการของประชาชน	๑.การจัดทำแผนพัฒนาไม่ครอบคลุมปัญหาต่าง ๆที่เกิดขึ้น บางปัญหาเกิดขึ้นภายหลังการจัดทำแผนแล้วเสร็จ ทำให้ต้องมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาบ่อยครั้ง ๒. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาส่วนมากยังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณ ๓. โครงการต่าง ๆ ที่เสนอจากประชาชนมักถูกลดลำดับความสำคัญในขั้นตอนนำเข้าบรรจุในแผน	๑. อบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงรูปแบบและวิธีการจัดการประชุมประชาคมเพื่อเอื้ออำนวยต่อประชาชนเพื่อให้เข้ามามีส่วนร่วมตลอดทุกปี ๒. มีการประชุมคณะกรรมการจัดทำแผน ตามขั้นตอน ๓. จัดให้มีการประชุมในวาระโอกาสที่ชาวบ้านมารวมตัวกันมาก ๆ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. การจัดทำแผนพัฒนาไม่ครอบคลุมปัญหาต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น บางปัญหาเกิดขึ้นภายหลังการจัดทำแผนทำให้ต้องมีการปรับปรุงแผนพัฒนาบ่อยครั้ง ๒. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม ๓. ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องแก้ไขปรับปรุงในชุมชน	๑. มีการปรับแผนและทบทวนแผนพัฒนาเพื่อให้ตรงตามความต้องการของประชาชน ๒. โครงการที่เสนอเพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้มีการตรวจสอบความเหมาะสมและความพร้อมของสถานที่ก่อนเพื่อป้องกันความเสียหายที่เกิดขึ้นกับทางราชการ ๓. ลงพื้นที่เพื่อประชุมชี้แจงให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปอย่างเรียบร้อยถูกต้องถูกต้องตามระเบียบและครอบคลุมตามแผนพัฒนา อบต.	๑. งบประมาณด้านการพัฒนามีอย่างจำกัด ไม่สนองต่อความต้องการตามแผนพัฒนา ๒. มีการโอนงบประมาณและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงฯ ต่างหมวดรายจ่าย ๓. มีค่าใช้จ่ายในส่วนงบรายจ่ายประจำค่อนข้างสูง	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา ๒.บรรจุโครงการที่จำเป็น และสามารถดำเนินการได้จริงและมีงบประมาณดำเนินการเพียงพอ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการโอนงบประมาณตลอดปีเนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดประเภทไม่เพียงพอ	๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีจะพิจารณาโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติ ๒. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบลมีความรวดเร็วเป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบกฎหมาย	๑. เป็นเขตพื้นที่ ที่ไม่มีแหล่งต้นน้ำหรือนอกเขตชลประทาน ทำให้ขาดแคลนน้ำอุปโภค น้ำสำรับการเกษตรและเลี้ยงสัตว์ในช่วงฤดูแล้ง ๒. เกิดน้ำท่วมไหลหลากในช่วงฤดูฝนตกชุกเนื่องจากอยู่ใกล้พื้นที่ราบลุ่ม ริมตลิ่ง	๑. จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจากสาธารณภัย ๒. จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน ๓. ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๕. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. วัสดุและอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำรุดและเสื่อมสภาพ ๒. ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการจัดการภัย ๓. ในฤดูแล้งเกิดเพลิงไหม้และขาดแคลนน้ำในการอุปโภค	๑. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันฯ เช่นสายส่งน้ำ หัวฉีดพ่นน้ำ ชุดผจญเพลิง ถังดับเพลิง เป็นต้น ๒. ศึกษาระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการในการช่วยเหลือสาธารณภัย ๓. จัดฝึกอบรมทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด

จ่าเอก

(คมสัน ศุภวิมุติ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
งวดตั้งแต่ เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง เดือนกันยายน ๒๕๖๘

ของ

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

อำเภอเมืองนครศรีธรรมราช จังหวัดนครศรีธรรมราช

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ๐๗๕ ๘๐๙ ๖๑๔ ต่อ ๑๐๓

ที่ นศ.๘๔๐๐๓/ **วันที่** ๑๕ **เดือน** ธันวาคม **พ.ศ.** ๒๕๖๘

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

๑. เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

ในการนี้ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เรียบร้อยแล้ว จึงได้ส่งแบบรายงานดังกล่าวมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นายวิสูตร รัตนพาหุ)
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็น.....
.....

จ่าเอก
(ธีระ ด้วงสิน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็น.....
.....

จ่าเอก
(ธีระ ด้วงสิน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
๑๗/ธ.ค./๖๘

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือขาดเจ้าหน้าที่ ที่มีความเชี่ยวชาญด้านช่าง / วิศวกรรมโยธามีความจำเป็นที่จะต้องได้รับการฝึกอบรมเพื่อเป็นการเสริมสร้างประสบการณ์และเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน ๑.๒ กิจกรรมด้านการประมาณราคาก่อสร้าง การเขียนแบบก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญที่ต้องดำเนินการควบคู่ไปกับประมาณการราคาก่อสร้าง และต้องดำเนินการอย่างรวดเร็วและถูกต้องมีประสิทธิภาพ ในปัจจุบันการดำเนินการอาจมีการล่าช้า เนื่องจาก มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ซึ่งเป็นความเสี่ยงเกิดขึ้น จำเป็นต้องดำเนินการปรับปรุง ๑.๓ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้างภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี มีความเสี่ยงเนื่องจากมีการจัดซื้อจัดจ้างอยู่ในห้วงระยะเวลาเดียวกันมากเกินไป ๑.๔ กิจกรรมด้านงานซ่อมบำรุงรักษาระบบประปาหมู่บ้าน ภายในเขตรับผิดชอบ ไม่สามารถทำงานบริการประปาให้ประชาชนได้ตามเป้าหมาย และรวดเร็ว อีกทั้ง ไม่มีตำแหน่งด้านช่างประปา และเจ้าหน้าที่ด้านระบบประปาทำให้การซ่อมแซมระบบประปาแต่ละจุดไม่แล้วเสร็จตามห้วงระยะเวลา ๑.๕ กิจกรรมด้านการดำเนินงานเจ้าหน้าที่ (กองช่าง) ด้านการมอบหมายปฏิบัติงานเขียนแบบ - ออกแบบและการซ่อมแซมบำรุงรักษาไฟฟ้า / งานบบริการประปาหมู่บ้าน / งานธุรการ ไม่เสร็จตามกำหนดเวลา เกิดความล่าช้า และปฏิบัติงานไม่ได้ตามเป้าหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่ง แบ่งงานในภารกิจคือ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง “ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่างในภาพรวมเหมาะสม และรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร เหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในเรื่องภารกิจ งานออกแบบ - เขียนแบบ งานบริการประปาหมู่บ้าน ด้านโครงการก่อสร้าง ถนน คสล. ด้านเจ้าหน้าที่กองช่าง ด้านการสำรวจออกแบบงานก่อสร้างและด้านการประมาณราคาก่อสร้าง งานด้านธุรการ ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์ที่สอดคล้องและสนับสนุนระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒.๑ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๒ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๓ การระบุการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม มีการดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้เจ้าหน้าที่ทราบและเข้าใจตรงกัน เจ้าหน้าที่ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง มีจุดอ่อน / ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก - ขาดเจ้าหน้าที่ ที่มีคุณวุฒิด้านดูแลระบบไฟฟ้า (ระบบประปาหมู่บ้าน) -ช่างเขียนแบบ - ออกแบบให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด - เจ้าหน้าที่มีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ หลายอย่างทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า - เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจในระบบงานอิเล็กทรอนิกส์ และเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง - ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการระบุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ๓.๒.๒ สรรหาเจ้าหน้าที่ตำแหน่งช่างประปา(ดูแลระบบไฟฟ้า) และช่างเขียนแบบ ออกแบบงานก่อสร้าง
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการกอง ของช่างมีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้งหน่วยงาน ซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อกำจัดการใช้งานของระบบแต่ละบุคคลเนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์	๔.๑ การนำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี มีระบบ อินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูล ข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเตอร์เน็ต
๔.๒ การประสานงานติดต่อสื่อสารภายในและภายนอก องค์กร การปฏิบัติงานของกองช่าง ในการดำเนินกิจกรรม แต่ละกิจกรรมสามารถรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบ เป็นระยะ หากเกิดปัญหาก็จะร่วมกันปรึกษาหาทางแก้ไข เพื่อให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ การยื่นคำร้อง ต่าง ๆ ตลอดจนติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ หรือผ่านเจ้าหน้าที่ทุกคน ซึ่งจะช่วยให้เกิดการทำงานที่ สามารถตรวจสอบได้ ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับทราบ ข้อมูลต่าง ๆ ของหน่วยงาน	๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่นการติดต่อประสานงานภายในกองช่าง ตั้งแต่ พนักงานจ้าง ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานภายนอก เช่น อบต. อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และทางระบบอิเล็กทรอนิกส์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ใช้การสังเกต การตรวจสอบการทำงาน เป็นเครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผล อีกระดับหนึ่ง ในบางกรณี การติดตามและประเมินผลการดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง ติดตามประเมินผลและจัดทำแผนการปรับปรุง (แบบ ป.ค. ๕)	การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในและมีการสรุปรายงานผลเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว

ผลการประเมินโดยรวม

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ในภาพรวมเหมาะสม มีกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นตัวกำหนด ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีความตระหนัก รับผิดชอบงานในหน้าที่ของตน มีการกำหนด จุดเสี่ยง และควบคุมความเสี่ยงไว้ในผังขั้นตอนการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรม มีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้เกี่ยวข้องมีการติดตามประเมินผล และปรับปรุงพัฒนาให้ทันสมัย กองช่าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีปะสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายวิสูตร รัตนพาหุ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๙ **เดือน** ธันวาคม **พ.ศ.** ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

แบบ ปค.๕

รายงานติดตามการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<u>กิจกรรม</u> ๑. การเขียนแบบก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> <u>ควบคุม</u> เพื่อให้การเขียนแบบออกแบบงานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องแม่นยำและเกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน	การเขียนแบบล่าช้า	เจ้าหน้าที่ผู้มีความชำนาญปฏิบัติงานใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน	การปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานที่กำหนด เพื่อให้เจ้าหน้าที่สามารถออกแบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ	<u>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</u> ๑. การเขียนแบบล่าช้า <u>สาเหตุ</u> ๒.มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเป็นระบบโดยลำดับความสำคัญของโครงการเขียนแบบ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบออกแบบก่อสร้าง ๓. สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งเพื่อปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายวิสูตร รัตนพาหุ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

แบบ ปค.๕

รายงานติดตามการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กิจกรรม ๒. การประมาณราคาก่อสร้าง **วัตถุประสงค์** **ควบคุม** เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี และประชาชนอย่างแท้จริง	การประมาณราคาก่อสร้างถูกต้องตามระเบียบ แต่ไม่สอดคล้องกับ สภาวะเศรษฐกิจในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง เช่น ความผันผวนของราคาน้ำมัน ตลอดจนแรงงานท้องถิ่นในการก่อสร้างโครงการนั้น ๆ	๑ .มีคำสั่งการปฏิบัติงานของอบต.ฯ ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสาร เช็คข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างกับหน่วยงานที่สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบข้อมูลที่แท้จริง และเป็นปัจจุบัน ให้ศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการควบคุมงานก่อสร้างให้ถูกต้อง	๑. การผันผวนตามสภาวะเศรษฐกิจของประเทศและราคาน้ำมัน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบโดยลำดับความสำคัญของโครงการฯ การประมาณราคา	**จุดอ่อน/ความเสี่ยง** การผันผวนของ ราคาสินค้าเกี่ยวกับ การก่อสร้างใน ตลาดที่สูงขึ้น	กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายวิสูตร รัตนพาหุ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

แบบ ปค.๕

รายงานติดตามการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กิจกรรม ๓. การควบคุมการงานก่อสร้าง **วัตถุประสงค์** **ควบคุม** เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปตามแบบแปลนและเป็นไปตามข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	งานก่อสร้างมีปริมาณมาก ดำเนินการพร้อมกัน หรือระยะเวลาควบคุมงานในช่วงเดียวกัน มีมากกว่ากำลังเจ้าหน้าที่ของกองช่าง	การกระจายห้วงระยะเวลาการจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้างไม่ให้อยู่ในห้วงระยะเวลาเดียวกันมากเกินไป	การจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้างอยู่ช่วงระยะเวลาเดียวกันมากเกินไป ควรมีการกระจายห้วงระยะเวลาการจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้าง จะได้ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างในช่วงระยะเวลาเดียวกันไม่มากเกินไป	งานก่อสร้างมีปริมาณมาก ดำเนินการพร้อมกัน หรือระยะเวลาควบคุมงานในช่วงเดียวกันมีมากกว่ากำลังของเจ้าหน้าที่กองช่าง	๑ การกระจายห้วงระยะเวลาการจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้างไม่ให้อยู่ในห้วงระยะเวลาเดียวกันมากเกินไป ๒. เปิดกรอบตำแหน่งและรับโอนย้ายเจ้าหน้าที่ด้านงานช่าง	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายวิสูตร รัตนพาหุ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

แบบ ปค.๕

รายงานติดตามการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กิจกรรม ๔. งานประปา **วัตถุประสงค์** **ควบคุม** เพื่อให้การดูแลระบบประปาหมู่บ้านมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตอบสนองความต้องการของประชาชน	๑.ระบบประปาหมู่บ้านแบบบาดาล ขนาดกลาง (๓๐ ลูกบาศก์เมตร) ทำให้มีปัญหาในการผลิตน้ำประปา ซึ่งไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชนที่เพิ่มมากขึ้น ๒. ภัยธรรมชาติ (ฟ้าผ่า) ทำให้เกิดกระแสไฟฟ้าขัดข้อง ระบบไฟฟ้าของระบบประปาได้รับความเสียหาย	จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้า (ในระบบประปาหมู่บ้าน) ที่ได้มาตรฐานมีอายุการใช้งานที่คงทน และเหมาะกับสภาพพื้นที่ ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่จำกัดเนื่องจากสภาพพื้นที่เป็นเขตฝนตกชุก และเกิดฟ้าผ่า ฟ้าร้องทำให้เกิดเหตุไฟตก ไฟกระชาก ทำให้อุปกรณ์เสียหาย	๑. การเพิ่มขึ้นของประชาชนทำให้เกิดความต้องการน้ำที่มากขึ้น อีกทั้งระบบการผลิตน้ำประปามีขีดจำกัดในการผลิตต่อครัวเรือน ๒.พื้นที่ตำบลไชยมนตรี อำเภอเมืองนครศรีธรรมราชการเป็นพื้นที่มีฝน ฟ้าผ่า กระแสไฟฟ้าตก ทำให้เกิดการเผาไหม้ของตู้ระบบไฟฟ้าบ่อยครั้ง	๑. บรรจุตำแหน่งที่มีคุณวุฒิเกี่ยวกับช่างประปา ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายวิสูตร รัตนพาหุ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

แบบ ปค.๕

รายงานติดตามการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<u>กิจกรรม</u> ๕. การดำเนินงานด้านเจ้าหน้าที่กองช่าง <u>วัตถุประสงค์</u> <u>ควบคุม</u> ๑.เพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์และแผนงานที่ทางอบต. ได้วางไว้ ๒.เพื่อดำเนินการปฏิบัติงานด้านก่อสร้าง และงานบริการสาธารณะ/ซ่อมแซมบำรุงรักษาไฟฟ้า/งานบริการประปาหมู่บ้าน/งานธุรการ ให้เสร็จตามกำหนดเวลา	ด้านการมอบหมายปฏิบัติงานไม่เสร็จตามกำหนดเวลาเกิดความล่าช้าและปฏิบัติงานไม่ได้ตามเป้าหมาย และทันเวลา	๑.มีคำสั่งการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ๒.กำหนดให้มีการปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามข้อบังคับ ระเบียบกฎหมาย	กิจกรรมควบคุมการดำเนินงานด้านเจ้าหน้าที่กองช่างฯ ยังไม่ครอบคลุมทุกด้าน <u>เนื่องจาก</u> ๑. ขาดบุคลากรด้านเขียนแบบ-ออกแบบและงานด้านสำรวจ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการดำเนินการเนื่องจากมีกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓. มีการปรับปรุงและนำระบบงานอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในการปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้น	๑. ขาดบุคลากรด้านเขียนแบบ-ออกแบบและด้านสำรวจ เช่น นายช่างโยธา นายช่างสำรวจ และออกแบบ ๒. เจ้าหน้าที่ธุรการขาดความรู้ เกี่ยวกับงานการรายงานความคืบหน้าของโครงการในระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Plan) ระบบการควบคุมภายในและระบบอิเล็กทรอนิกส์และงานต่าง ๆ ของกองช่าง	๑.กำชับ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายวิสูตร รัตนพาหุ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
งวดตั้งแต่ เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง เดือนกันยายน ๒๕๖๘

ของ

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

อำเภอเมืองนครศรีธรรมราช จังหวัดนครศรีธรรมราช



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี โทร. (๐๗๕-๘๐๙๖๑๔)

ที่ นศ ๘๔๐๐๒/ **วันที่** ๙ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

ในการนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เรียบร้อยแล้ว จึงได้ส่งแบบรายงานดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาวจารุวรรณ ริยาพันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัด.....

จ่าเอก

(ธีระ ด้วงสิน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี.....

จ่าเอก

(ธีระ ด้วงสิน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
๙๙ ธ.ค. ๖๘

แบบ ปค.๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ ฝ่ายงาน ได้แก่ งานฝ่ายบริหารงานคลัง งานฝ่ายพัฒนารายได้ งานฝ่ายแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวกองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลที่ถูกต้องตามทะเบียน ข้อมูลด้านภาษีมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลายากที่จะทำให้การจัดเก็บครบถ้วนได้ถูกต้อง
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ การบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS)	๓.๑.๑ การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากยังแก้ปัญหาความไม่เสถียรของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS ๓.๑.๒ ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๓.๑.๓ ประเมินจากรายงานทางการเงินและรายงานผลการปฏิบัติงานทราบเป็นระยะ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้	๓.๒.๑ การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับการประเมินไม่ยื่นเสียภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็น ไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด
๓.๓ การบริหารพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน	๓.๓.๑ การดำเนินการจัดประเภทสินทรัพย์ และกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ และยังมีจุดอ่อนของเจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๓.๓.๒ ติดตามระเบียบและหนังสือสั่งการเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดประชุมชักซ้อมแนวทางการปฏิบัติงานภายในกองคลัง และร่วมกับหน่วยงานย่อย/หน่วยงานในสังกัด
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขให้ทันเหตุการณ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๑๒ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการรับเงิน-การจ่ายเงินเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และระเบียบกฎหมายภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบกฎหมายภาษี และถือปฏิบัติให้ถูกต้อง ด้านการบริหารพัสดุและทะเบียนทรัพย์ให้ถือปฏิบัติตามตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ๒๕๖๐ และกฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และด้านการการเงิน บัญชี ให้เป็นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

ลงชื่อ
(นางสาวจารุวรรณ ริยาพันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด ๓.เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ๒.มีลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมาก ๓.มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือกรรมสิทธิ์ในที่ดินในห้วงระยะเวลาประเมินภาษี (ภดส.๖,๗)	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓.จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกราย ๔.จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๕.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย	๑.การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับการประเมินไม่ยื่นเสียภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็น ไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด	๑.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒.การทำความเข้าใจในระเบียบกฎหมายใหม่ของเจ้าหน้าที่และประชาชน ๓.การย้ายภูมิลำเนาทำให้ไม่สามารถติดต่อผู้ชำระภาษีได้ ๔.การนำส่งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงผู้ถือกรรมสิทธิ์ในที่ดินของเวปไซต์กรมที่ดิน www.pipr.dol.gl.th	๑.จัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี ๒.ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น ๓.จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๔.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาการจัดเก็บรายได้เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติสามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง	งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(นางสาวจารุวรรณ ริยาพันธ์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการบริหารพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.การลงทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบ ถ้วนทุกประเภท ๒.การจัดประเภททรัพย์สินการตีความประเภทของทรัพย์สินไม่ถูกต้อง ๓.เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ๔.ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้อาจตีความผิดพลาดได้	๑.มีการกำกับเจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนถูกต้อง ๒.การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตรวจสอบให้ครบถ้วนตรงกับทรัพย์สินที่มีอยู่ใช้งานได้หรือใช้งานไม่ได้และรายงานตามกำหนดระยะเวลาของระเบียบ ๓.มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน	๑.การดำเนินการจัดประเภทสินทรัพย์ และกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ และยังมีจุดอ่อนของเจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒.ติดตามระเบียบและหนังสือสั่งการเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย	๑.เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ ความชำนาญ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒.ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้อาจตีความผิดพลาดได้	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติงาน สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ในการปฏิบัติงานได้จริง ๒.กำกับใช้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	งานพัสดุ

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(นางสาวจารุวรรณ ริยาพันธ์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การบันทึกข้อมูลการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การรายงานการเงินในระบบบัญชี New e-LAAS เป็นไปด้วยความถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ และระเบียบหนังสือสั่งการ ๒.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและความโปร่งใสในการบริหารการคลัง ผ่านการบันทึกและจัดการข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้องและทันสมัย	๑.ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS เป็นโปรแกรมที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้จัดทำขึ้นและมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระบบอยู่ตลอด และมีการเบิกจ่ายเงินเป็นจำนวนมากอาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดได้ ๒.ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS ไม่มีความเสถียร ขัดข้องและมีการปิดปรับปรุงบ่อย	๑.ช่วงที่ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS ใช้การไม่ได้แก้ปัญหาด้วยการทำเอกสารด้วยระบบมือในการจัดซื้อจัดจ้าง/การเบิกจ่ายเงิน ๒.ช่วงที่ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS ใช้การได้มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรีบดำเนินการนำข้อมูลที่ทำระบบมือ มาบันทึกในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS ให้เป็นข้อมูลปัจจุบัน ๓.กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS อย่างต่อเนื่องทุกระบบงาน	๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากยังแก้ปัญหาความไม่เสถียรของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS ๒.ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๓.ประเมินจากรายงานทางการเงินและรายงานผลการปฏิบัติงานทราบเป็นระยะ	๑.ปัญหาความไม่เสถียรของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS ยังมีอยู่ ๒.ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและแนวทางปฏิบัติซับซ้อนทำให้ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจ ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง ๓. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS มีการปรับปรุงตลอดเพื่อให้เข้ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติสามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง ๒.ประสานข้อมูลไปยังการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ๓.ประสานงานกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น	กองคลัง อบต.ไชยมนตรี

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(นางสาวจารุวรรณ ริยาพันธ์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

ที่ นศ ๘๔๐๐๑/ **วันที่** ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองช่าง/ผู้อำนวนการกองคลัง

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ได้ให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ด้วย

ในการนี้จึงขอเชิญคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เข้าร่วมประชุมพร้อมกันในวันจันทร์ ที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๘ เวลา ๑๑.๐๐ น ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

จึงเรียนมาเพื่อทราบและเข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน

ลายมือชื่อ จ่าเอก .....

(ธีระ ด้วงสิน)

ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในฯ

ทราบ

๑. จ่าเอกคมสัน ศุภวิมุติ หัวหน้าสำนักปลัด

๒. นายวิสูตร รัตนพาหุ ผู้อำนวยการกองช่าง

๓. นางสาวจารุวรรณ ริยาพันธ์ ผู้อำนวยการกองคลัง

การประชุมคณะกรรมการติดตามผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
วันจันทร์ที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๘ เวลา ๑๑.๐๐ น.
ณ องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี

รายชื่อผู้เข้าประชุม

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	จ่าเอกธีระ ด้วงสิน	ปลัด อบต.	
๒	นายวิสูตร รัตนพาหุ	ผู้อำนวยการกองช่าง	
๓	นางสาวจารุวรรณ ริยาพันธ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	
๔	จ่าเอกคมสัน ศุภวิมุติ	หัวหน้าสำนักปลัด อบต.	

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘
ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
****

ผู้มาประชุม

๑. จ.อ.ธีระ ด้วงสิน	ปลัด อบต.	ประธานกรรมการ
๒. นายวิสูตร รัตนพาหุ	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๓. นางสาวจารุวรรณ ริยาพันธ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. จ.อ.คมสัน ศุภวิมุติ	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม
-ไม่มี-

เริ่มประชุมเวลา ๑๑.๐๐ น.

จ.อ.ธีระ ด้วงสิน ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นประธานในการประชุม เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

จ.อ.ธีระ ด้วงสิน ประธานฯ

-แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ที่ ๒๗๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๘ ดังนี้
๑.ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ประธานกรรมการ
๒.ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๓.ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
๔.หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการและเลขานุการ
มีหน้าที่
๑.อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒.กำหนดแนวทางจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรีให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๓.พิจารณากลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน
๔.ประสานงานการประเมินผลควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด
๕.จัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

มติที่ประชุม **-ที่ประชุมรับทราบ-**

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

จ.อ.ธีระ ด้วงสิน ประธานฯ	รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗
มติที่ประชุม	-รับรองการประชุม-

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

จ.อ.ธีระ ด้วงสิน ประธานฯ จ.อ.คมสัน ศุภวิมุติ กรรมการ/เลขานุการ	-เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ -หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น “ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ “หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ “ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ “คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ “ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ “การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ “ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ **ข้อ ๒** ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่

กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑.อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๓.รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

๒.รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

๒.๑ ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓.การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔.ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

มติที่ประชุม

-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

จ.อ.ธีระ ด้วงสิน
ประธานฯ

๔.๑ พิจารณากลั่นกรองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

-เชิญแต่ละสำนัก/กอง ได้ชี้แจงรายละเอียด

นางสาวจารุวรรณ ริยาพันธ์
กรรมการ

<u>๑. กิจกรรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้</u>

<u>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</u>

-เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

-การทำความเข้าใจในระเบียบกฎหมายใหม่ ของเจ้าหน้าที่และประชาชน

-การย้ายภูมิลำเนาทำให้ไม่สามารถติดต่อผู้ชำระภาษีได้

-การนำส่งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงผู้ถือกรรมสิทธิ์ในที่ดินของเวปไซด์กรมที่ดิน www.pipr.dol.gl.th

<u>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

-จัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี

-ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่นจัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับเป็นต้น

-จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาการจัดเก็บรายได้เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติสามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง

<u>๒. กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS)</u>

<u>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</u>

-ปัญหาความไม่เสถียรของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS ยังมีอยู่

-ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและแนวทางปฏิบัติซับซ้อนทำให้ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง

-ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e-LAAS มีการปรับปรุงตลอดเพื่อให้เข้ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

<u>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติสามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง

-ประสานข้อมูลไปยังการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

-ประสานงานกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

<u>๓.กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</u>

<u>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</u>

-เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ ความชำนาญ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

-ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้อาจตีความผิดพลาดได้

<u>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติงาน สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ในการปฏิบัติงานได้จริง
-กำกับใช้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

สรุปของกองคลังมีการควบคุมภายในทั้งหมด ๓ กิจกรรม

นายวิสูตร รัตนพาหุ
กรรมการ

๑.กิจกรรมการเขียนแบบก่อสร้าง

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

-งานการเขียนแบบล่าช้า
-มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี
-เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเป็นระบบโดยลำดับความสำคัญของโครงการเขียนแบบ
-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบออกแบบก่อสร้าง
-สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งเพื่อปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ

๒.กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

-การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตรลาดที่สูงขึ้น

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

-กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน

๓.กิจกรรมการควบคุมการงานก่อสร้าง

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

-งานก่อสร้างมีปริมาณมาก ดำเนินการพร้อมกันหรือระยะเวลาควบคุมงานในช่วงเดียวกับมีมากกว่ากำลังเจ้าหน้าที่ของกองช่าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

-การกระจายห้วงระยะเวลาการจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้างไม่ให้อยู่ในห้วงระยะเวลาเดียวกันมากเกินไป
-เปิดกรอบตำแหน่งและรับโอนย้ายเจ้าหน้าที่ด้านงานช่าง

๔.กิจกรรมงานประปา

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

-การเพิ่มขึ้นของประชาชนทำให้เกิดความต้องการน้ำที่มากขึ้น อีกทั้งระบบการผลิตน้ำประปามีขีดจำกัดในการผลิตต่อครัวเรือน
-พื้นที่ตำบลไชยมนตรีอำเภอเมืองนครศรีธรรมราชการเป็นพื้นที่มีฝนฟ้าผ่า กระแสไฟฟ้าตก ทำให้เกิดการเผาไหม้ของตู้ระบบไฟฟ้าบ่อยครั้ง

<u>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>
-บรรจุตำแหน่งที่มีคุณวุฒิเกี่ยวกับช่างประปา
-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

<u>๕.กิจกรรมการดำเนินงานด้านเจ้าหน้าที่</u>
<u>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</u>
-ขาดบุคลากรด้านเขียนแบบ-ออกแบบ และด้านสำรวจ เช่น นายช่างโยธา นายช่างสำรวจ และออกแบบ
-เจ้าหน้าที่ธุรการขาดความรู้ เกี่ยวกับงานการรายงานความคืบหน้าของโครงการในระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Plan) ระบบการควบคุมภายใน และระบบอิเล็กทรอนิกส์

<u>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>
-กำชับ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT)
-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

สรุปของกองช่างมีการควบคุมภายในทั้งหมด ๕ กิจกรรม

จ.อ.คมสัน ศุภวิมุติ
กรรมการ/เลขานุการ

<u>๑.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล</u>
<u>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</u>
-การจัดทำแผนพัฒนาไม่ครอบคลุมปัญหาต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นบางปัญหาเกิดขึ้นภายหลังการจัดทำแผนทำให้ต้องมีการปรับปรุงแผนพัฒนาบ่อยครั้ง
-ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม
-ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรมที่ต้องแก้ไขปรับปรุงในชุมชน

<u>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>
-มีการปรับแผนและทบทวนแผนพัฒนาเพื่อให้ตรงตามความต้องการของประชาชน
-โครงการที่เสนอเพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้มีการตรวจสอบความเหมาะสมและความพร้อมของสถานที่ก่อนเพื่อป้องกันความเสียหายที่เกิดขึ้นกับทางราชการ
-ลงพื้นที่เพื่อประชุมชี้แจงให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

<u>๒.กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u>

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

-มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

-มีการโอนงบประมาณตลอดปีเนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดประเภทไม่เพียงพอ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

-การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีจะพิจารณาโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติ

-ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

-วัสดุและอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยชำรุดและเสื่อมสภาพ

-ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการจัดการภัย

-ในฤดูแล้งเกิดเพลิงไหม้และขาดแคลนน้ำในการอุปโภค

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

-จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันฯ เช่นสายส่งน้ำ หัวฉีดพ่นน้ำ ชุดผจญเพลิง ถังดับเพลิง เป็นต้น

-ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการในการช่วยเหลือสาธารณภัย

-จัดฝึกอบรมทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

สรุปของสำนักปลัดมีการควบคุมภายในทั้งหมด ๓ กิจกรรม

จ.อ.ธีระ ด้วงสิน
ประธานฯ

จากการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สรุปมีทั้งหมด ๑๑ กิจกรรม ดังนี้

กองคลัง มี ๓ กิจกรรม

๑ กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

๒ กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS)

๓ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

กองช่าง มี ๕ กิจกรรม

๑.กิจกรรมการเขียนแบบก่อสร้าง

๒.กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

๓.กิจกรรมการควบคุมการงานก่อสร้าง

๔.กิจกรรมงานประปา

๕.กิจกรรมการดำเนินงานด้านเจ้าหน้าที่

สำนักปลัด มี ๓ กิจกรรม
๑.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล
๒.กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๓.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ที่ประชุมมีมติ -เห็นชอบเป็นเอกฉันท์-

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ(ถ้ามี)

- **ไม่มี**

ปิดประชุมเวลา ๑๔.๐๐ น.

จ.อ. ผู้จดรายงานการประชุม
(คมสัน ศุภวิมุติ)
กรรมการและเลขานุการ
คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

จ.อ. ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(ธีระ ด้วงสิน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไชยมนตรี
ประธานกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน