- คู่ฉบับ -

ที่ อบ ๗๔๔๐๑/๖๐๙๙ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
อำเภอนาตาล อบ ๓๔๑๗๐

๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอนาตาล

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (แบบ ปค.๑,ปค.๔,ปค.๕) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ได้ดำเนินการรวบรวมข้อมูลและจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

( นายเชื่อม ลุนลี )
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

หมายเหตุ รายงานแบบ ปค. ๖ ไม่มี เนื่องจากไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
งานนโยบายและแผน
โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๔๕๔๒-๙๕๗๔

.....ร่าง...../...../.....
.....พิมพ์...../...../.....
.....ตรวจ...../...../.....

น.ส.กุสุมา สิมกัลยา
24/12/67

# หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

**เรียน นายอำเภอนาตาล**

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอนาตาล

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑.ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำนักงานปลัด อบต.**

**๑.กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** ขาดประสิทธิภาพของการทำงาน ขาดการประสานงานและการวางแผนเตรียมความพร้อม

**กองคลัง**

**๒.งานด้านการเงินและการบัญชี** การลงระบบบัญชี เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชียังเป็นเจ้าหน้าที่คนเดียวกัน ขาดบุคลากร เนื่องจากโยกย้ายกลับภูมิลำเนา

**๓.งานด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้** ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานเนื่องจากโอนย้ายไปดำรงตำแหน่งที่อื่น

**กองช่าง**

**๔.กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภค** อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า/ประปา ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน

**๕.กิจกรรมด้านงานการควบคุมงานก่อสร้าง** การก่อสร้างมีผิดพลาด จากแบบแปลนที่กำหนดไว้ อุปกรณ์ที่ใช้ในการสำรวจออกแบบยังไม่ครบสมบูรณ์ การควบคุมการก่อสร้างยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ขาดความเอาใจใส่อย่างต่อเนื่อง

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

**๖.กิจกรรมด้านการเงินในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**

**- การจัดซื้อ จัดจ้างในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**

**- งานการเงินและบัญชี**

เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การมอบหมายงานในการรับผิดชอบ ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้มีวุฒิตรงสายงาน

/๒.ปรับปรุง...

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**๑.กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**

-มีคำสั่งมอบหมายงาน

-จัดอบรมให้ความรู้อย่างต่อเนื่อง

-ตรวจสอบอุปกรณ์ เพื่อให้พร้อมใช้งานได้ตลอดเวลา

**๒.งานด้านการเงินและการบัญชี**

- มีคำสั่งแบ่งงานรับผิดชอบชัดเจน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

- เปิดกรอบแผนอัตรากำลังแผนงานการเงินและบัญชีออกจากันเพื่อการควบคุมภายในที่ดี

**๓.งานด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้** ให้เจ้าหน้าที่รีบดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี ให้ครอบคลุมครบถ้วนเป็นปัจจุบัน รับโอนย้ายพนักงานส่วนตำบล

**๔.กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภค** มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายปรำจำปี สำหรับการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้า/ประปา เพื่อติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า/ประปา สาธารณะ

**๕.กิจกรรมด้านงานการควบคุมงานก่อสร้าง**

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของงานก่อสร้างและถูกต้องตามแบบแปลน

- กำหนดตารางเวลาการควบคุมงานสำหรับผู้ควบคุมงานในแต่ละโครงการให้ชัดเจน

- สรรหาอัตรากำลังเพิ่ม

**๖.กิจกรรมด้านการเงินในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**

**- การจัดซื้อ จัดจ้างในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**

**- งานการเงินและบัญชี**

ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายและหัวหน้าหน่วยงานคลังที่รับผิดชอบการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง

**ลงชื่อ**.....

( นายเชื่อม ลุนลี )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๔

**องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน**
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** | |
| ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรง และจริยธรรม | ๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในการซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ซึ่งจัดทำประกาศ แนวทาง และแจ้งให้ทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด รวมถึงมอบนโยบายดังกล่าวให้บุคลากรรับทราบอย่างต่อเนื่อง |
| ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน | ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะมีการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ |
| ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมแก่การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล | ๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนเป็นผู้บริหารสูงสุด |
| ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน | ๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน |
| ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน | ๑.๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรภายในองค์กรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งบุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ<br>๑.๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ |

แบบ ปค.๔



# องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
## สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|---|
| | ๑.๕.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และมีการประชุมร่วมกัน |
| **๒.การประเมินความเสี่ยง**<br>๒.๑ ระบบวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ | ๒.๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและข้าใจตรงกัน<br>๒.๑.๒ บุคลากรภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ |
| ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น | ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและการจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง |
| ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ | ๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง |
| ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน | ๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ |

แบบ ปค.๔



**องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน**
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗**

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ ข้อสรุป |
|---|---|
| **๓.กิจกรรมการควบคุม**<br>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ | ๓.๑ บุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมที่อยู่ในระดับยอมรับได้ |
| ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ | ๓.๒ การประชาสัมพันธ์หนังสือตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็ปไซต์ ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ Line e-saraban เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง |
| ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบาย | ๓.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนมีกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ที่รับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน<br>๓.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ<br>๓.๓.๓ อบต. จัดสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ Line e-saraban<br>๓.๓.๔ ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจ่ายข่าวเป็นต้น |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร**<br>๔.๑ การจัดทำหรือจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด | ๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ |

# องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
## สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ ข้อสรุป |
|---|---|
| ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด | ๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนมีการรวบรวมกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ |
| ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดไปสู่การปฏิบัติ | ๔.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนจัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์<br><br>๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ |
| **๕. กิจกรรมการติดตามผล**<br>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการติดตามผลประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล |
| ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถแก้ไขได้อย่างเหมาะสม | ๕.๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๖ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเสี่ยงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข<br><br>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบเป็นประจำทุกเดือน |

**ผลการประเมินโดยรวม :**

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการดำเนินการตามโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติตามควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

**สำนักงานปลัด อบต.**

**๑.กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** ขาดประสิทธิภาพของการทำงาน ขาดการประสานงานและการวางแผนเตรียมความพร้อม

**กองคลัง**

**๒.งานด้านการเงินและการบัญชี** การลงระบบบัญชี เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชียังเป็นเจ้าหน้าที่คนเดียวกัน ขาดบุคลากร เนื่องจากโยกย้ายกลับภูมิลำเนา

**๓.งานด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้** ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานเนื่องจากโอนย้ายไปดำรงตำแหน่งที่อื่น

**กองช่าง**

**๔.กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภค** อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า/ประปา ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน

**๕.กิจกรรมด้านงานการควบคุมงานก่อสร้าง** การก่อสร้างมีผิดพลาด จากแบบแปลนที่กำหนดไว้ อุปกรณ์ที่ใช้ในการสำรวจออกแบบยังไม่ครบสมบูรณ์ การควบคุมการก่อสร้างยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ขาดความเอาใจใส่อย่างต่อเนื่อง

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

**๖.กิจกรรมด้านการเงินในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**

**- การจัดซื้อ จัดจ้างในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**

**- งานการเงินและบัญชี**

เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การมอบหมายงานในการรับผิดชอบ ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้มีวุฒิตรงสายงาน

**ชื่อผู้รายงาน**.....

( นายเชื่อม ลุนลี )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| <u>๑. สำนักปลัด อบต.</u><br><br>กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย<br><br><u>วัตถุประสงค์</u><br><br>-เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้ทันท่วงที และเพื่อให้เกิดการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น | - ขาดประสิทธิภาพของการทำงาน การประสานงานและการวางแผนเตรียมความพร้อม | - ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือประสานงานกับหน่วยงาน ชุมชน ผู้นำชุมชน<br><br>-แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เตือนภัยประจำตำบล/หมู่บ้าน และมีการติดต่อประสานงานกัน | กิจกรรมนี้เป็นกิจกรรมใหม่จึงต้องมีการควบคุมอยู่ | เมื่อเกิดภัยฉุกเฉิน ยังมีความล่าช้าอยู่ ไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน<br>- อุปกรณ์ชำรุด ใช้งานไม่ได้ | -มีคำสั่งมอบหมายงาน<br>-จัดอบรมให้ความรู้อย่างต่อเนื่อง<br>-ตรวจสอบอุปกรณ์ เพื่อให้พร้อมใช้งานได้ตลอดเวลา | หน.สำนักปลัด อบต.<br>เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย<br>กำหนดเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย.๖๘ |

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| <u>๒. กองคลัง</u><br><br>๒.๑ งานด้านการเงินและการบัญชี<br><br><u>วัตถุประสงค์</u><br><br>เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงิน ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ | การลงระบบบัญชี เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชียังเป็นเจ้าหน้าที่คนเดียวกัน<br><br>-ขาดบุคลากร เนื่องจากโยกย้ายกลับภูมิลำเนา | มีคำสั่งแบ่งงานรับผิดชอบ | ยังขาดการควบคุมภายในที่เหมาะสมเนื่องจากเจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายหน้าที่ | - เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายหน้าที่เป็นการควบคุมภายในที่ไม่เหมาะสม | - มีคำสั่งแบ่งงานรับผิดชอบชัดเจน<br>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม<br><br>- เปิดกรอบแผนอัตรากำลังแผนงานการเงินและบัญชีออกจากันเพื่อการควบคุมภายในที่ดี | - เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี<br><br>-ผู้อำนวยการกองคลัง<br><br>-กำหนดเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย.๖๘ |

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ๒.๒ งานด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้<br><br>วัตถุประสงค์<br><br>เพื่อนำรายได้มาพัฒนาท้องถิ่น | ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานเนื่องจากโอนย้ายไปดำรงตำแหน่งที่อื่น | ให้เจ้าหน้าที่และผู้บริหารช่วยกันดำเนินการให้เสร็จสมบูรณ์ | ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการชำระภาษี | - ขาดการดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเน้นระบบ<br><br>- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน | - ให้เจ้าหน้าที่รีบดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้ครอบคลุมครบถ้วนเป็นปัจจุบัน<br>- รับโอนย้ายพนักงานส่วนตำบล | - เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้<br><br>กองคลัง<br><br>-กำหนดเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย.๖๘ |

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| <u>๓. กองช่าง</u><br>๓.๑ กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภค<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>๑.เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย<br>๒.เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด | อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า/ประปา ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน | ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้า/ประปา สาธารณะให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้า/ประปาที่ทันสมัยและมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น | จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้า/ประปา ไม่ครบตามต้องการทำให้ไม่สามารถติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้า/ประปา ได้ทันความต้องการของประชาชน | อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า/ประปา ยังไม่ครบสมบูรณ์ | มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี สำหรับการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้า/ประปา เพื่อติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า/ประปา สาธารณะ | - ผู้อำนวยการกองช่าง<br>- นายช่างโยธา<br>-เจ้าหน้าที่กองช่าง<br>กำหนดแล้วเสร็จ<br>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ |

แบบ ปค.๕



องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **๓.๒ กิจกรรมด้านงานการควบคุมงานก่อสร้าง**<br><br>**<u>วัตถุประสงค์</u>**<br>- เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้าง และงานซ่อมบำรุงขององค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนเป็นไปอย่างถูกต้อง แม่นยำ และเกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน | ๑. การก่อสร้างมีผิดพลาดจากแบบแปลนที่กำหนดไว้<br>๒. อุปกรณ์ที่ใช้ในการสำรวจออกแบบยังไม่ครบสมบูรณ์<br>๓. การควบคุมการก่อสร้างยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ขาดความเอาใจใส่อย่างต่อเนื่อง | ๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้นเพื่อใช้ในการควบคุมงานก่อสร้าง<br>๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมงานก่อสร้างอยู่เสมอ | - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานออกตรวจงานอย่างสม่ำเสมอและรายงานเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับรับทราบ | ๑. การก่อสร้างมีผิดพลาดจากแบบแปลนที่กำหนดไว้<br>๒. อุปกรณ์ที่ใช้ในการสำรวจออกแบบยังไม่ครบสมบูรณ์<br>๓. การควบคุมการก่อสร้างยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ขาดความเอาใจใส่อย่างต่อเนื่อง | ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบโดยลำดับความสำคัญของงานก่อสร้างและถูกต้องตามแบบแปลน<br>๒. กำหนดตารางเวลาการควบคุมงาน สำหรับผู้ควบคุมงานในแต่ละโครงการให้ชัดเจน<br>๓. สรรหาอัตรากำลังเพิ่ม | - ผู้อำนวยการกองช่าง<br>- นายช่างโยธา<br>-ผู้ช่วยวิศวกรโยธา<br><br>กำหนดแล้วเสร็จ<br>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ |

แบบ ปค.๕



**องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน**
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗**

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| <u>๔.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u><br>กิจกรรมด้านการเงินในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>- การจัดซื้อ จัดจ้างในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>- งานการเงินและบัญชี<br>**วัตถุประสงค์**<br>เพื่อให้เจ้าหน้าที่/หัวหน้าหน่วยงานคลังที่รับผิดชอบงานพัสดุ ให้เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการบริหารจัดการภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐<br>-ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ | เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การมอบหมายงานในการรับผิดชอบผู้ปฏิบัติงานไม่ได้มีวุฒิตรงสายงาน | กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้การศึกษา คู่มือระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐<br>-ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินละการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ | กำกับ ติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงาน ตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างด้านการพัสดุและด้านการเงินและบัญชีให้มีความถูกต้อง | เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีงานประจำที่ตัวเองรับผิดชอบอยู่แล้ว ทำให้มีการเพิ่มภาระงานมากยิ่งขึ้น ทำให้กาทำงานขาดความรอบคอบและขาดความรู้ในการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง | ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายและหัวหน้าหน่วยงานคลังที่รับผิดชอบการจัดซื้อ จัดจ้าง เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง | - เจ้าหน้าที่การเงิน<br>- เจ้าหน้าที่พัสดุ<br>- หัวหน้าหน่วยงานคลังที่ได้รับมอบหมาย<br>- กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม<br>กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ |

แบบ ปค.๕



องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| -ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินละการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ | | | | | | |

ชื่อผู้รายงาน.....
( นายเชื่อม ลุนลี )
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗