

- คู่ฉบับ -

ที่ อบ ๗๔๔๐๑/๗๔๘

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ
อำเภอนาดาล อบ ๓๔๑๗๐

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอนาดาล

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

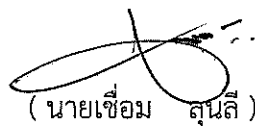
สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
(แบบ ปค.๑,ปค.๔,ปค.๕,ปค.๖,วค.๑,วค.๒) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดส่ง
รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ ได้ดำเนินการรวบรวมข้อมูลและจัดทำรายงานการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙
วรรคสาม เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

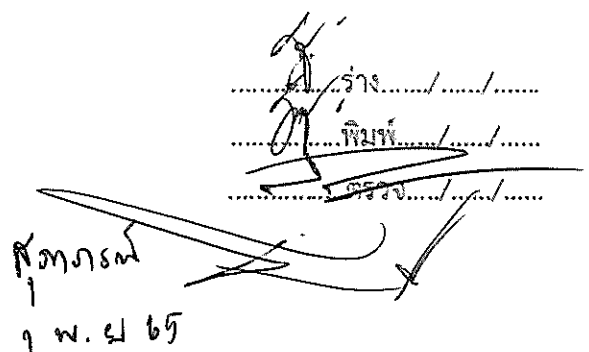

(นายเชิ่อม สุนลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

งานนโยบายและแผน

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๔๕๔๒-๔๕๗๔


.....ร่าง...../...../.....
.....พิมพ์...../.....
.....ตรง...../.....
ศุภกรณ์
๑ พ.ย ๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอนาตาล

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักงานปลัด อบต.

๑.กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการรับ-ส่งหนังสืออิเล็กทรอนิกส์และเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ด้านระเบียบการทำลายหนังสือจึงเกิดความล่าช้าในการคัดแยกหนังสือ
กองคลัง

๒.กิจกรรมด้านการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างตามแผนงานโครงการต่าง ๆ ยังคงมีจุดอ่อนคือเนื่องจากส่วนกลางจัดสรรงบประมาณให้ท้องถิ่น

-การลงระบบ E-gp ของเจ้าหน้าที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้และความชำนาญในการปฏิบัติงาน

๓.กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อนอยู่คือ เนื่องจากประชาชนผู้อยู่ในข่ายชำระภาษีไม่มาบันทึกแบบชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ประกอบกับองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ยังดำเนินการระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เสร็จสิ้น

กองช่าง

๔.กิจกรรมด้านการก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๕.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน

๖.กิจกรรมด้านงานประปา อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมประปา ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน

/กองการศึกษา...

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๗.งานบริหารด้านการศึกษา มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ ไม่มีความ
ชำนาญ ในระเบียบ ข้อกฎหมาย ในการปฏิบัติงาน

ลงชื่อ.....

(นายเชื้อม ลุนลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตาม นโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้ ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายใน องค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่มีเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้น ความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง และเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงาน ทั้งหมดอย่างเหมาะสม ๑.๔ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคล ที่เหมาะสม และเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ	๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ทักษะและความสามารถของบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพนได้ปฏิบัติตามการกำหนด หลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร โดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๑-๒๕๖๓) เป็น แนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติและมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.๕ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการ ว่าจ้าง บุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้าย ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน	๑.๔ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๑.๕ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการกำหนดหลักเกณฑ์ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุแต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้ ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีแผนการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นั้นสอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง - มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่นการปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง - มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนด เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้อง พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรม โดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายในและภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ระบบ e-LLAS,e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละ สำนัก/กอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตาม ระเบียบข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอแนะ
๓. กิจกรรมควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการประเมินความเสี่ยงของการควบคุมภายในโดยพิจารณา จากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเสี่ยงและมีประสิทธิผล ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุม ๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม และเพียงพอ ๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และคณะรัฐมนตรี	กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็น อย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงาน ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๑ - ๒๕๖๓) โดย ระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และถือปฏิบัติงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมี สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมิน พิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหาร และตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและ เข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหา และจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก	สารสนเทศและการสื่อสาร องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-LLAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอสรุป
๕. การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างสม่ำเสมอ ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการ ควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของ องค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล	การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไป ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม และเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผล ความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล

ผลการประเมินโดยรวม :

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะ ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ดังนี้

สำนักงานปลัด อบต.

๑.กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการรับ-ส่งหนังสืออิเล็กทรอนิกส์และเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ด้านระเบียบการทำลายหนังสือจึงเกิดความล่าช้าในการคัดแยกหนังสือ

กองคลัง

๒.กิจกรรมด้านการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างตามแผนงานโครงการต่าง ๆ ยังคงมีจุดอ่อนคือเนื่องจากส่วนกลางจัดสรรงบประมาณให้ท้องถิ่น

-การลงระบบ E-gp ของเจ้าหน้าที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้และความชำนาญในการปฏิบัติงาน

๓.กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อนอยู่คือ เนื่องจากประชาชนผู้อยู่ในข่ายชำระภาษี ไม่มาบันทึกแบบชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ประกอบกับองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ยังดำเนินการ ระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เสร็จสิ้น

กองช่าง

๔.กิจกรรมด้านการก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๕.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน

๖.กิจกรรมด้านงานประปา อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมประปา ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๗.งานบริหารด้านการศึกษา มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ ไม่มีความชำนาญ ในระเบียบ ข้อกฎหมาย ในการปฏิบัติงาน

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเชื้อม ลุนลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. สำนักปลัด อบต. กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานของฝ่าย บริหารงานทั่วไป มี ประสิทธิภาพและสามารถ พัฒนาท้องถิ่นได้อย่างรวดเร็ว และถูกต้อง	- การรับ-ส่งหนังสือเกิด ความล่าช้า การรายงานตาม หนังสือไม่ทันกำหนด - พื้นที่เก็บเอกสารไม่ เพียงพอต่อการใช้งาน	- จัดให้มีการใช้งานระบบ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลาง เพื่อการสื่อสารของหน่วยงาน ภาครัฐ - ดำเนินการทำลายเอกสารที่ หมดความจำเป็นในการเก็บ รักษา	- ดำเนินการใช้งานระบบ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ กลาง - แจ้งแต่ละกองสำรวจเก็บ หนังสือที่กำหนดอายุเก็บ รักษาเพื่อขอทำลาย	- เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจใน การรับ-ส่งหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ด้าน ระเบียบการทำลายหนังสือจึง เกิดความล่าช้าในการคัดแยก หนังสือ	- นำระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์กลางมาใช้แต่ ละกอง - ดำเนินการทำลายเอกสาร ตามระเบียบงานสารบรรณฯ	สำนัก.ปลัด อบต. หน.สำนักปลัด อบต. เจ้าพนักงาน ธุรการ

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กองคลัง ๑. กิจกรรมงานด้านการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างตามแผนงานโครงการต่าง ๆ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินการด้านพัสดุถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. มีผู้บังคับบัญชากำกับดูแลติดตามการปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบและระเบียบกฎหมายมีการปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลง ทำให้เกิดความเข้าใจไม่ถูกต้อง	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. มีผู้บังคับบัญชากำกับดูแลติดตามการปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและมติกรรมและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนดไว้หรือไม่ ๓. มีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย	๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุที่วางไว้ ๒. เนื่องจากมีการใช้ระเบียบกฎหมายใหม่ด้านงานพัสดุทำให้ความเข้าใจที่ถูกต้องในการปฏิบัติงานไม่ชัดเจนเท่าที่ควร	๒. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกอง/ส่วน ได้ตรวจสอบแผนการจัดหาพัสดุตามขั้นตอน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ทุกส่วนงานได้ศึกษาระเบียบพัสดุใหม่ด้วยตนเองและเข้ารับการฝึกอบรม	- เจ้าหน้าที่พัสดุ/ ผู้อำนวยการ กองคลัง
๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและลดระยะเวลา						

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ้น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.ดำเนินงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การชำระภาษีเป็นไป ตามกำหนดระยะเวลาของ ภาษีแต่ละประเภทโดยเป็นไป อย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ๒.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ	แผนที่ภาษีจัดทำไปแล้วเสร็จ ฐานข้อมูลแผนที่ภาษีไม่ ชัดเจน	๑.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ๒.ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ของทางราชการ	๑.เจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้และผู้ช่วยเจ้า พนักงานจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีได้ ตามกำหนดระยะเวลา ประเภทต่าง ๆ	๑.ประชาชนผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีประเภทต่าง ๆ ผู้ไม่มี จิตสำนึกที่จะดำเนินการชำระ ต้องคัดกรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒.ระบบแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ส่งผลให้ฐานข้อมูลภาษีไม่ ชัดเจนไม่นับนอน	๑.ให้มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดเวลาและขั้นตอน การชำระภาษีประเภทต่าง ๆ เพิ่มมากขึ้น ๒.เร่งรัดการทำงานแผนที่ ภาษีและทรัพย์สินให้เสร็จ สมบูรณ์โดยเร็ว	- เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ - ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ - ผู้อำนวยการ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กองช่าง ๑.กิจกรรมด้านการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ประสิทธิภาพของ งานก่อสร้างให้ได้มาตรฐาน ถูกต้องตามหลักวิชา ๒.เพื่อการควบคุมงานก่อสร้าง มีประสิทธิภาพและมี ประสิทธิภาพ	เจ้าหน้าที่ด้านช่าง ก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็น สาเหตุทำให้การปฏิบัติงาน ไม่มีประสิทธิภาพและมี ความล่าช้า	คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน	๑.เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของ เทคนิคทางด้านวิศวกรรม ขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้ เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่ และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างไม่สามารถควบคุม งานก่อสร้างได้อย่างมี ประสิทธิภาพเนื่องจากมี นายช่างโยธาเพียงคนเดียว ทำงานหลายด้าน	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้าน งานก่อสร้างไม่เพียงพออาจ เป็นสาเหตุทำให้การ ปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม เป็น ประจำ ตาม แผนการฝึกอบรมของกรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น และหน่วยงาน ภายนอกอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดหาบุคลากรเพิ่ม ๓. ขอคำปรึกษาจาก หน่วยงานอื่นๆ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ - ผู้อำนวยการกอง ช่าง - นายช่างโยธา

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้เกิดความปลอดภัย ต่อเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมาย ๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงานและ เกิดประโยชน์สูงสุด	อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบ สมบูรณ์	มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี สำหรับการจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ใน การติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ ครบตามต้องการ ทำให้ไม่ สามารถติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้าได้ตามตามความ ต้องการของประชาชน	อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ ครบถ้วนสมบูรณ์และ เพียงพอสำหรับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้ งานได้นานยิ่งขึ้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ - ผู้อำนวยการกอง ช่าง - นายช่างไฟฟ้า

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านงานประปา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดความปลอดภัย ต่อเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมาย ๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงานและ เกิดประโยชน์สูงสุด	อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ ซ่อมแซมระบบประปายังไม่ ครบสมบูรณ์	มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี สำหรับการติดตั้ง วัสดุอุปกรณ์ประปา เพื่อ ติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปา	การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ใน การติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบ ประปาไม่ครบตามต้องการ ทำให้ไม่สามารถซ่อมแซม ประปาได้ทันตามความ ต้องการของประชาชน	อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ ซ่อมแซมระบบประปา ยังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ ซ่อมแซมระบบประปาให้ ครบถ้วนสมบูรณ์และ เพียงพอสำหรับอุปกรณ์ ประปาที่ทันสมัย มีอายุการ ใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ - ผู้อำนวยการกอง ช่าง - เจ้าพนักงาน ประปา

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม กิจกรรมการบริหารด้าน การศึกษา วัตถุประสงค์ - เจ้าหน้าที่ ไม่มีความชำนาญใน ระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-มีความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายใน	-ศึกษาเปรียบเทียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ อย่าง ละเอียดรอบคอบ	-ติดตามการดำเนินงาน ควบคุมการปฏิบัติงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๆ งาน การเงิน การบัญชี การพัสดุ ให้เป็นไปตามระเบียบและ เป็นปัจจุบัน	- เจ้าหน้าที่ ไม่มีความ ชำนาญ ในระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรม - นิเทศงานอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา ฯ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเชื้อม ลุนลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพ

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองโพ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองโพ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ภาวะทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภาระกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติและกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองโพ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ภาวะทรวงการคลังด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องปรับปรุงควบคุมภายใน

- ๑.๑ สำนักปลัด มีความเสี่ยงเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการรับ-ส่งหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ รวมถึงยังขาดความรู้ด้านระเบียบ การทำลายหนังสือจึงเกิดความล่าช้าในการคัดแยกหนังสือ
- ๑.๒ กองคลัง มีความเสี่ยงเนื่องจาก มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างให้ตามแผนการการจัดหาพัสดุ ไม่มีเข้าใจที่ถูกต้อง เนื่องจากการใช้ระเบียบใหม่ด้านงานพัสดุส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ชัดเจนเท่าที่ควร ประชาชนผู้มีหน้าที่ชำระภาษีประเภทต่างๆ ยังไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่การชำระภาษีเท่าที่ควร ส่งผลให้ระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ฐานข้อมูลภาษีไม่ชัดเจนไม่แน่นอน
- ๑.๓ กองช่าง มีความเสี่ยงเนื่องจาก เจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า ประปา ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ในการปฏิบัติงาน
- ๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยงเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ไม่มีความชำนาญ ในระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

.../อย่างไรก็ดี

อย่างไรก็ดีให้หัวหน้าสำนักผู้อำนวยการกองจัดวางระบบควบคุมภายในให้ครบทุกงานเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้น้อยลง



(นางสาวอำพร บวรศิริกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอนาตาล

องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ได้ปรับโครงสร้างใหม่ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน ได้ประเมินผลผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน รายงานควบคุมภายในแล้วเสร็จ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอนาตาล

ลงชื่อ.....
(นายเชื้อม ลุนลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกองโพน
วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	สภาพแวดล้อมการควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่สำคัญ (๕)	กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรม - งานบริหารให้ความเชื่อมั่น - นโยบายการตรวจสอบภายใน - ประเมินผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน - งานกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน - งานติดตามผลการตรวจสอบ - งานปฏิบัติการตรวจสอบ - งานการประเมินผลควบคุมภายใน	- การบริหารจัดการในองค์การบริหารส่วน ตำบลสองโพธิ์ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในวิธี ปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน	- นักวิชาการตรวจสอบภายใน ยังขาดทักษะ ความชำนาญ	- อนุมัติให้เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานที่ตรวจสอบ ภายใน เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักเกณฑ์การ ตรวจสอบภายในที่กระทรวงการคลังกำหนด ใน หลักสูตรที่ นำเข้าซื้อ และสามารถนำมา ปฏิบัติงานได้อย่างแท้จริง	หน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....

(นายเชิ่อม ลุนลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสองโพธิ์

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕