

รายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน

ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ของ



องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง
อำเภอสิชล จังหวัดนครศรีธรรมราช

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสิชล

.....องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง..... ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่.....๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ. ๒๕๖๕..... ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการ

จากผลการประเมินดังกล่าว.....องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้กำกับดูแลของนายอำเภอสิชล

ลายมือชื่อ

สันติ พันธชาติ

(นายสันติ พันธชาติ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง

วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

(๑.) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๖ กิจกรรม คือ

๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาและตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของประชุมประชาคมและขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๑.๒ กิจกรรมงานบริหารทั่วไป การบริหารจัดการขยะในพื้นที่ ปัญหาขยะในชุมชนที่มีปริมาณเพิ่มขึ้นในทุกปี เนื่องจากปัญหาครัวเรือนและการประกอบกิจการที่เพิ่มขึ้นในพื้นที่ การฟื้นตัวทางเศรษฐกิจหลังจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค โควิด-๑๙ ที่ส่งผลให้ การท่องเที่ยวในพื้นที่มีการฟื้นตัวและขยายตัวมากขึ้น ทำให้ปริมาณขยะเพิ่มขึ้นตามสัดส่วน ขยะในชุมชนยังคงมีปริมาณเพิ่มขึ้นและยังไม่ได้มีการกำจัดให้ถูกสุขลักษณะเท่าที่ควร การใช้ถังขยะเปียกในครัวเรือนยังคงมีน้อย ส่งผลให้ปริมาณขยะ โดยเฉพาะขยะอินทรีย์ ที่ยังมีปริมาณมากและไม่ได้มีการนำไปใช้ประโยชน์เท่าที่ควร ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๑.๓ กิจกรรมงานบริหารทั่วไป การขาดสถานที่ประชุม หรืออบรมสัมมนา ที่มีผู้เข้าร่วมจำนวนมากตั้งแต่ ๕๐ คนขึ้นไป ทำให้ไม่สามารถมีการจัดประชุม หรืออบรมสัมมนาตามภารกิจหน้าที่ของหน่วยงานได้มากและมีความคล่องตัวเท่าที่ควร ยังคงทำให้ไม่สามารถมีการจัดประชุม หรืออบรมสัมมนาตามภารกิจหน้าที่ของหน่วยงานได้มากและมีความคล่องตัวเท่าที่ควร ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๑.๔ กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน การจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ การจ่ายเบี้ยยังชีพโดยไม่รู้ว่าบุคคลเหล่านั้นขาดคุณสมบัติระเบียบฯ และยังจ่ายเบี้ยยังชีพ การย้ายที่อยู่ของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ โดยมีได้แจ้งให้หน่วยงานทราบ จึงมีการจ่ายเบี้ยยังชีพซ้ำซ้อน เมื่อมีการตรวจพบภายหลังจากระบบสารสนเทศฯ และดำเนินการเรียกเงินคืนคลัง การจ่ายเบี้ยยังชีพโดยไม่รู้ว่าบุคคลเหล่านั้นขาดคุณสมบัติตามระเบียบฯ และยังจ่ายเบี้ยยังชีพ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๑.๕ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณภัยต่างๆยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากจำนวนบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอและขาดเครื่องมือทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงและเพียงพอ การเกิดสาธารณภัยต่างๆจะเป็นภัยธรรมชาติที่ไม่อาจควบคุมได้ การให้ช่วยเหลือผู้ประสบภัย ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๑.๖ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณะ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้

กองคลัง ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๒ กิจกรรม คือ

๑.๗ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระยะ เวลาที่ระเบียบกำหนด หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเร่งด่วนล่าช้า ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๑.๘ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดและละเลยไม่มาชำระภาษีทำให้มียอดลูกหนี้ค้างชำระ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้

กองช่าง ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๖ กิจกรรม คือ

๑.๙ กิจกรรมงานการบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก ถนนจราจรเป็นหลุมเป็นบ่อเป็นอันตรายต่อการสัญจร

๑.๑๐ กิจกรรมงานการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงอาคารต่างๆ การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๑.๑๑ กิจกรรมงานสาธารณูปโภคและประปา ประชาชนขาดการช่วยกันดูแลทรัพย์สินสาธารณะและไม่มีความรู้เกี่ยวกับการบำรุงรักษาระบบประปาเมื่อเกิดความชำรุดเสียหาย

๑.๑๒ กิจกรรมงานการบริหารกองช่าง ไม่มีบุคลากรด้านสายงานบริหารผู้อำนวยการกองช่าง

๑.๑๓ กิจกรรมงานควบคุมก่อสร้างในสาขาวิศวกรรมงานถนนและสะพาน ไม่มีบุคลากรด้านหัวหน้าฝ่ายก่อสร้าง

๑.๑๔ กิจกรรมงานการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบและประมาณราคาโครงการก่อสร้างทุกประเภท

กองการศึกษา ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๑ กิจกรรม คือ

๑.๕ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา ไม่มีบุคลากรด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๒.) การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด ที่ต้องการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๖ งาน คือ

๒.๑ งานนโยบายและแผน มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามความต้องการของประชาชนให้มากที่สุด ความต้องการของประชาชนที่เกินศักยภาพของหน่วยงานให้มีการรับขอสนับสนุนจากหน่วยที่เกี่ยวข้อง ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมประชาคม

๒.๒ งานบริหารจัดการขยะในพื้นที่ ซึ่งรถบรรทุกขยะเพื่อเก็บขนขยะและนำไปกำจัดอย่างถูกสุขลักษณะ เพิ่มประสิทธิภาพการรณรงค์คัดแยกขยะ และการใช้ถังขยะเปียกในครัวเรือน เพื่อลดปริมาณขยะที่ต้องเก็บขนเพื่อนำไปกำจัดให้น้อยลง ทั้งนี้เพื่อเป็นการลดภาระค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน

๒.๓ งานการอำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชนและผู้มารับบริการงานพัฒนาชุมชน ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้สตรีได้มีงานทำเพื่อได้มีรายได้มาเลี้ยงชีพ

๒.๔ งานจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และคนพิการ ในระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพของ อปท. ประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ให้บริการตามหมู่บ้าน

๒.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประชาสัมพันธ์จัดอบรมให้ประชาชนทราบแนวทางป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเบื้องต้น

๒.๖ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประชาสัมพันธ์/จัดอบรมให้ประชาชนทราบแนวทางป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเบื้องต้น

กองคลัง ที่ต้องการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๒ งาน คือ

๒.๗ งานด้านการเงินและบัญชี ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และแลกเปลี่ยนประสบการณ์ สำหรับระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้เบิกทราบและถือปฏิบัติ

๒.๘ งานจัดเก็บรายได้ รายงานยอดค้างชำระภาษีทุกเดือน ออกหนังสือในการเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี

กองการศึกษา ที่ต้องการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑ งาน คือ

๒.๙ งานกองการศึกษา สรรหาบุคลากรเพิ่มตามอัตราแผนกำลัง

กองช่าง ที่ต้องการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๖ งาน คือ

๒.๑๐ งานจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบกและน้ำ ช่วยกันถมหลุมบ่อที่อันตรายต่อการสัญจรและปรับปรุงเส้นทางถนนที่ชำรุดเพื่อให้ประชาชนสัญจรไปมาได้สะดวก

๒.๑๑ งานขออนุญาตก่อสร้าง จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง

๒.๑๒ งานสาธารณูปโภคและประปา รณรงค์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการช่วยกันดูแลทรัพยากรสินสาธารณะประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการรักษาบำรุงระบบประปาเพื่อสามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๑๓ งานการบริหารความเสี่ยงด้านกองช่าง ไม่มีบุคลากรด้านสายงานบริหารผู้อำนวยการกองช่าง

๒.๑๔ งานควบคุมก่อสร้างในสาขาวิศวกรรมงานถนนและสะพาน สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตราจ้าง

๒.๑๕ งานการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบและประมาณราคาโครงการก่อสร้างทุกประเภทสรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตราจ้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความ ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒ มีผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักปลัดและองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานแต่ละกองให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่สำนักงานดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ แห่งและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๑ แห่ง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ จริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการ กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษี ฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตาม สื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้นและมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้ บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการ ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ ไว้เป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้ง เวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบ โดยทั่วกัน ๓.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ อบต. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูล แผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓.๓.๔ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบ ต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้าย ประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้นควบคุมความ เสี่ยง ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อ เหตุการณ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน การดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมเพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ อบต. มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหาร ทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน
ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม
เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ
ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ

สันติ พันธชาติ

(นายสันติ พันธชาติ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง

วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง
รายงานการประเมินผลการการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๖)	หน่วยที่ รับผิดชอบ (๗)
๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	- แผนพัฒนาฯ ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาและตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง - เนื่องจากสถานการณ์โรคระบาด (โควิด ๑๙) ทำให้ไม่มีการประชุมประชาคมเพื่อรับฟังความคิดเห็นและปัญหาความต้องการของประชาชน	- ประชาชนสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงประโยชน์ในการประชุมประชาคม - ชี้แจงสรุปผลการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนทราบ - บรณาการการจัดประชุมร่วมกับหน่วยงานอื่น	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้ 	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ แผนพัฒนาฯ ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาและตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ซึ่งเป็นความเสี่ยง ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามความต้องการของประชาชนให้มากที่สุด - ความต้องการของประชาชนที่เกินศักยภาพของหน่วยงานให้มีการรับขอสนับสนุนจากหน่วยที่เกี่ยวข้อง - ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมประชาคม	สำนักปลัด งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๖)	หน่วยที่ รับผิดชอบ (๗)
๒. การบริหารจัดการขยะในพื้นที่	- ปัญหาขยะในชุมชนที่มีปริมาณเพิ่มขึ้นในทุกปี เนื่องจากปัญหาครัวเรือนและการประกอบกิจการที่เพิ่มขึ้นในพื้นที่ -การฟื้นตัวทางเศรษฐกิจหลังจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ ที่ส่งผลให้การท่องเที่ยวในพื้นที่มีการฟื้นตัวและขยายตัวมากขึ้น ทำให้ปริมาณขยะเพิ่มขึ้นตามสัดส่วน	-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนนำไปกำจัดให้ถูกสุขลักษณะ -รณรงค์ให้ประชาชนมีการใช้ถังขยะเปียกในครัวเรือน	-การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอต่อการกำจัดขยะในพื้นที่เนื่องจากประชาชนยังไม่ค่อยมีการคัดแยกขยะก่อนนำไปกำจัดให้ถูกสุขลักษณะ ส่งผลให้เกิดมลภาวะทางสิ่งแวดล้อมมากขึ้น -การใช้ถังขยะเปียกในครัวเรือนยังมีน้อย	-ขยะในชุมชนยังคงมีปริมาณเพิ่มขึ้นและยังไม่ได้มีการกำจัดให้ถูกสุขลักษณะเท่าที่ควร -การใช้ถังขยะเปียกในครัวเรือนยังคงมีน้อย ส่งผลให้ปริมาณขยะโดยเฉพาะขยะอินทรีย์ที่ยังมีปริมาณมากและไม่ได้มีการนำไปใช้ประโยชน์เท่าที่ควร	-ซื้อรถบรรทุกขยะเพื่อเก็บขนขยะและนำไปกำจัดอย่างถูกสุขลักษณะ -เพิ่มประสิทธิภาพการรณรงค์คัดแยกขยะและการใช้ถังขยะเปียกในครัวเรือน เพื่อลดปริมาณขยะที่ต้องเก็บขนเพื่อนำไปกำจัดให้น้อยลง ทั้งนี้เพื่อเป็นการลดภาระค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน	สำนักปลัด งานกำจัด ขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๖)	หน่วยที่ รับผิดชอบ (๗)
๓. การอำนวยความสะดวกให้แก่ ประชาชนและผู้มารับบริการ	- การขาดสถานที่ประชุม หรืออบรมสัมมนา ที่มี ผู้เข้าร่วมจำนวนมาก ตั้งแต่ ๕๐ คนขึ้นไป ทำให้ไม่สามารถมีการจัด ประชุม หรืออบรม สัมมนาตามภารกิจ หน้าที่ของหน่วยงาน ได้มาก และมีความ คล่องตัวเท่าที่ควร	- จัดตั้งสถานที่ประชุม อบรมสัมมนาชั่วคราว บริเวณพื้นที่ของที่ทำกา รองค์การบริหารส่วน ตำบลทุ่งปรัง - การใช้ที่ประชุม อบรม สัมมนา นอกสถานที่ ตามความเหมาะสม	- การจัดตั้งสถานที่ ประชุม อบรม สัมมนาชั่วคราวมี ความยุ่งยาก และ ต้องใช้งบประมาณใน แต่ละครั้ง จึงไม่ สามารถจัดตั้งได้ หลายครั้งในแต่ละปี - การใช้ที่ประชุม อบรมสัมมนา นอก สถานที่ ขาดความ คล่องตัวในการ บริหารจัดการ	การขาดสถานที่ประชุม หรืออบรมสัมมนา ที่มี ผู้เข้าร่วมจำนวนมาก ตั้งแต่ ๕๐ คนขึ้นไป ยังคงทำให้ไม่สามารถ มีการจัดประชุม หรือ อบรมสัมมนาตาม ภารกิจหน้าที่ของ หน่วยงานได้มากและมี ความคล่องตัวเท่าที่ควร	ก่อสร้างอาคารที่ สามารถประชุม อบรม หรือสัมมนา โดยมี ผู้เข้าร่วมได้ตั้งแต่ ๕๐-๒๐๐ คน ขึ้นไป เพื่อให้การดำเนินงาน ตามภารกิจหน้าที่เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถอำนวยความสะดวกให้แก่ ประชาชนได้มากยิ่งขึ้น	สำนักปลัด งาน บริหารงาน ทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๖)	หน่วยที่ รับผิดชอบ (๗)
๔.จ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ	- การจ่ายเบี้ยยังชีพโดยไม่รู้ว่าเป็นบุคคลเหล่านั้นขาดคุณสมบัติระเบียบฯและยังจ่ายเบี้ยยังชีพ - การย้ายที่อยู่ของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ โดยมีได้แจ้งให้หน่วยงานทราบ จึงมีการจ่ายเบี้ยซ้ำซ้อน เมื่อมีการตรวจพบภายหลังจากระบบสารสนเทศฯ และดำเนินการเรียกเงินคืนคลัง	- ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง - กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจง ให้ผู้ที่ร้องทราบ รายละเอียดหลักเกณฑ์ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ รวมถึงดำเนินการ	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำ ให้.....	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้การจ่ายเบี้ยยังชีพโดยไม่รู้ว่าเป็นบุคคลเหล่านั้นขาดคุณสมบัติตามระเบียบฯและยังจ่ายเบี้ยยังชีพ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- ปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และคนพิการในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท. ๒. ประชาสัมพันธ์ อย ่าง ต อ เนื่ อ ง ไห บริการตามหมู่บ้าน	สำนักปลัด งานพัฒนา ชุมชน
๕. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	- ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำ ให้.....	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ การปฏิบัติงานในปี ๒๕๖๕ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง	สำนักปลัด งาน ป้องกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง
รายงานการประเมินผลการการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๖)	หน่วยที่ รับผิดชอบ (๗)
๖. ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย	- การช่วยเหลือประชาชน จากสาธารณภัยต่างๆ ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากจำนวนบุคลากรมี น้อยไม่เพียงพอและขาด เครื่องมือทำให้ไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการของ ประชาชนได้อย่างทั่วถึง	- จัดทำแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย - จัดให้มีอบรม/ ทบทวน สมาชิก อปพร - จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำ ให้.....	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้การช่วยเหลือ ประชาชนจากสาธารณ ภัยยังไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	ประชาสัมพันธ์/จัด อบรมให้ประชาชน ทราบแนวทางป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยเบื้องต้น	งาน ป้องกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง
รายงานการประเมินผลการการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๖)	หน่วยที่ รับผิดชอบ (๗)
๗. กิจกรรมการควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิก จ่ายเงินถูกต้อง ตามระเบียบ	- หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษา ระเบียบ และหนังสือสั่งการให้ ถูกต้อง - การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตาม ระยะ เวลาที่ระเบียบกำหนด	- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้และ แลกเปลี่ยน ประสบการณ์ - สำเนาระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องให้หน่วยงาน ผู้เบิกทราบและถือ ปฏิบัติ	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำ ให้.....	- หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบ และ หนังสือสั่งการให้ ถูกต้อง - การเบิกจ่ายไม่เป็นไป ตามระยะ เวลาที่ ระเบียบกำหนด	- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้และ แลกเปลี่ยน ประสบการณ์ - สำเนาระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องให้หน่วยงาน ผู้เบิกทราบและถือ ปฏิบัติ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๖)	หน่วยที่ รับผิดชอบ (๗)
๘.กิจกรรมการควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี	- หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา เร่งด่วนล่าช้า ทำให้หน่วยงาน คลังมีระยะเวลาในการ ตรวจสอบฎีกาน้อย - ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษี ตามกำหนดและละเลยไม่มา ชำระภาษีทำให้มียอดลูกหนี้ ค้างชำระ	- ออกหนังสือเร่งรัด ผู้ค้างชำระภาษี	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำ ให้.....	- หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาเร่งด่วนล่าช้า ทำ ให้หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการ ตรวจสอบฎีกาน้อย - ผู้เสียภาษีไม่มาชำระ ภาษีตามกำหนดและ ละเลยไม่มาชำระภาษี ทำให้มียอดลูกหนี้ค้าง ชำระ	- รายงานยอดค้าง ชำระภาษีทุกเดือน - ออกหนังสือในการ เร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๖)	หน่วยที่ รับผิดชอบ (๗)
๙. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำ และทางบก	- ถนนจราจรเป็น หลุมเป็นบ่อ เป็น อันตรายต่อการ สัญจร	- จัดหาวัสดุสำหรับถม หลุมบ่อ - ก่อสร้างปรับปรุง ถนน เส้นทางจราจร	การควบคุมภายในมี ความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำ ให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ ยังมีถนนบางสายที่ยังเป็น หลุมเป็นบ่อ ซึ่งเป็นความเสี่ยง ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	ช่วยกันถม หลุมบ่อที่ อันตรายต่อการสัญจร และปรับปรุงเส้นทาง ถนนที่ชำรุดเพื่อให้ ประชาชนสัญจรไปมาได้ สะดวก	กองช่าง
๑๐. กระบวนการงานการขอ อนุญาตก่อสร้างและดัดแปลง อาคารต่างๆ	การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลงต่อ เดิมอาคาร ผู้ขอ อนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน และผู้ขอ อนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต	- มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน - จัดทำแผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลงต่อ เดิมอาคารแจกผู้มา ติดต่อ	การควบคุมภายในมี ความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอเพราะ ผู้ ขออนุญาต เตรียม เอกสารมารับบริการไม่ ครบถ้วน และผู้ขอ อนุญาตไม่ทำตามแบบ แปลนที่ยื่นขออนุญาต	การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเดิมอาคารผู้ ขออนุญาตเตรียมเอกสาร มารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขอ	จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลง ต่อ เดิมอาคาร แจกผู้มา ติดต่อ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๖)	หน่วยที่ รับผิดชอบ (๗)
๑๑. งานสาธารณูปโภคและ ประปา	ประชาชนขาดการช่วยกันดูแล ทรัพย์สินสาธารณะและไม่มี ความรู้เกี่ยวกับการบำรุงรักษา ระบบประปาเมื่อเกิดความ ชำรุดเสียหาย	รณรงค์ให้ประชาชนมี จิตสำนึกในการใช้ ทรัพยากรน้ำที่มีอยู่ อย่างคุ้มค่า รวมถึง ประชาสัมพันธ์ถึง หน่วยงานที่รับผิดชอบ ระบบประปาของ อบต.ที่มีความชำรุด เสียหาย เช่น มีเบอร์ โทรเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง	การควบคุมภายในมี ความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอเพราะ เนื่องจากยังไม่สามารถ จัดบริการน้ำประปา ให้กับประชาชนได้ อย่างทั่วถึงและมี ประสิทธิภาพ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ ประชาชนไม่ ช่วยกันดูแลทรัพย์สิน สาธารณะและไม่มี ความรู้เกี่ยวกับการ บำรุงรักษาระบบ ประปาเมื่อเกิดความ ชำรุดเสียหาย อบต.มี บุคลากรที่ปฏิบัติงาน	รณรงค์ให้ประชาชนมี จิตสำนึกในการช่วยกัน ดูแลทรัพย์สิน สาธารณะ ประชาสัมพันธ์สร้าง ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการรักษาบำรุง ระบบประปาเพื่อ สามารถใช้งานได้よう มีประสิทธิภาพ เช่น การ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง
รายงานการประเมินผลการการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๖)	หน่วยที่ รับผิดชอบ (๗)
๑๒.งานการบริหาร ความเสี่ยง ด้านกองช่างเพื่อให้การปฏิบัติงาน การจัดทำหลักสูตรางนมาตรฐาน กองช่างเป็นไปอย่างถูกต้อง กฎหมายระเบียบและข้อบังคับ	- ไม่มีบุคลากรด้าน สายงานบริหาร ผู้อำนวยการกองช่าง	- ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำ ให้.....	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ การปฏิบัติงานในปี๒๕๖๕ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- สรรหาบุคลากรเพิ่ม ตามแผนอัตรากำลัง	กองช่าง
๑๓. งานควบคุมก่อสร้างในสาขา วิศวกรรมงานถนนและสะพาน	- ไม่มีบุคลากรด้าน หัวหน้าฝ่ายก่อสร้าง	- ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายก่อสร้าง	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำ ให้.....	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ การปฏิบัติงานในปี๒๕๖๕ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- สรรหาบุคลากรเพิ่ม ตามแผนอัตรากำลัง	กองช่าง
๑๔. งานการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบและประมาณราคา โครงการก่อสร้าง ทุกประเภท	- ไม่มีบุคลากรด้าน นายช่างโยธา	- ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน ตำแหน่ง นายช่างโยธา	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำ ให้.....	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ การปฏิบัติงานในปี๒๕๖๕ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- สรรหาบุคลากรเพิ่ม ตามแผนอัตรากำลัง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง
 รายงานการประเมินผลการการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑๕. การบริหาร ความเสี่ยงด้าน การศึกษาเพื่อให้การปฏิบัติงาน การ จัดทำหลักสูตรงานมาตรฐานการศึกษา และงานส่งเสริมและสนับสนุนการเรียน การสอนเป็นไปอย่างถูกต้อง กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ	- ไม่มีบุคลากรสาย ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	-ขาดบุคลากรใน การปฏิบัติงาน ตำแหน่ง นักวิชาการการเงิน และบัญชี/เจ้า พนักงานการเงิน และบัญชี	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำ ให้.....	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ การปฏิบัติงานในปี ๒๕๖๕ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-สรรหาบุคลากร เพิ่มกรอบตามแผน อัตรากำลัง	นางรุ่งรัตน์ ตั้งมัน ผู้อำนวยการกอง การศึกษาศาสนาและ วัฒนธรรม ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ลายมือชื่อ สันติ พันธชาติ
 (สันติ พันธชาติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง
 วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง

ผู้ตรวจสอบภายในของ...องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง...ได้ตรวจสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่...๓๐... เดือน...กันยายน...พ.ศ...๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการ

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ...องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

วัจนา ชาญณรงค์

(นางสาววัจนา ชาญณรงค์)

ตำแหน่ง...นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่...๒๔...เดือน...พฤศจิกายน...พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีได้ตรวจสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

(๑.) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๖ กิจกรรม คือ

๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาและตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริงเนื่องจากสถานการณ์โรคระบาด (โควิด ๑๙) ทำให้ไม่มีการประชุมประชาคมเพื่อรับฟังความคิดเห็นและปัญหาความต้องการของประชาชนแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาและตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของประชุมประชาคมและขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๒ การบริหารจัดการขยะในพื้นที่ ขยะในชุมชนยังคงมีปริมาณเพิ่มขึ้นและยังไม่ได้มีการกำจัดให้ถูกสุขลักษณะเท่าที่ควร การใช้ถังขยะเปียกในครัวเรือนยังคงมีน้อย ส่งผลให้ปริมาณขยะ โดยเฉพาะขยะอินทรีย์ ที่ยังมีปริมาณมากและไม่ได้มีการนำไปใช้ประโยชน์เท่าที่ควร

๑.๓ การอำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชนและผู้มารับบริการการขาดสถานที่ประชุม หรืออบรมสัมมนา ที่มีผู้เข้าร่วมจำนวนมากตั้งแต่ ๕๐ คนขึ้นไป ยังคงทำให้ไม่สามารถมีการจัดประชุม หรืออบรมสัมมนาตามภารกิจหน้าที่ของหน่วยงานได้มากและมีความคล่องตัวเท่าที่ควร

๑.๔ การจ่ายเบี้ยยังชีพโดยไม่รู้ว่าคุณคนเหล่านั้นขาดคุณสมบัติตามข้อ ๑๔ (๑) (๒) ตามระเบียบฯ และยังจ่ายเบี้ยยังชีพนั้นอยู่ การย้ายที่อยู่ของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ โดยมีได้แจ้งให้หน่วยงานทราบ จึงมีการจ่ายเบี้ยซ้ำซ้อนเมื่อมีการตรวจพบภายหลังจากระบบสารสนเทศฯ และดำเนินการเรียกเงินคืนคลัง

๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณะ

๑.๖ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณภัยต่างๆยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากจำนวนบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอและขาดเครื่องมือทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงและเพียงพอ การเกิดสาธารณภัยต่างๆจะเป็นภัยธรรมชาติที่ไม่อาจควบคุมได้ การให้ช่วยเหลือผู้ประสบภัย

กองคลัง ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๒ กิจกรรม คือ

๑.๗ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระยะ เวลาที่ระเบียบกำหนด หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเร่งด่วนล่าช้า ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย

๑.๘ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเร่งด่วนล่าช้า ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดและละเลยไม่มาชำระภาษีทำให้มียอดลูกหนี้ค้างชำระ

กองช่าง ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๖ กิจกรรม คือ

๑.๙ กิจกรรมงานการบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก ถนนจราจรเป็นหลุมเป็นบ่อ เป็นอันตรายต่อการสัญจร

๑.๑๐ กิจกรรมงานการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงอาคารต่างๆ การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๑.๑๑ กิจกรรมงานงานสาธารณูปโภคและประปา ประชาชนขาดการช่วยกันดูแลทรัพย์สินสาธารณะและไม่มีความรู้เกี่ยวกับการบำรุงรักษาระบบประปาเมื่อเกิดความชำรุดเสียหาย

๑.๑๒ กิจกรรมงานการบริหารกองช่าง ไม่มีบุคลากรด้านสายงานบริหารผู้อำนวยการกองช่าง

๑.๑๓ กิจกรรมงานควบคุมก่อสร้างในสาขาวิศวกรรมงานถนนและสะพาน ไม่มีบุคลากรด้านหัวหน้าฝ่ายก่อสร้าง

๑.๑๔ กิจกรรมงานการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบและประมาณราคาโครงการก่อสร้างทุกประเภท

กองการศึกษา ความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๑ กิจกรรม คือ

๑.๕ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา ไม่มีบุคลากรด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๒.) การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด ที่ต้องการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๖ งาน คือ

๒.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามความต้องการของประชาชนให้มากที่สุด ความต้องการของประชาชนที่เกินศักยภาพของหน่วยงานให้มีการรับขอสนับสนุนจากหน่วยที่เกี่ยวข้องให้ความรู้ เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและประโยชน์ที่ประชาชนได้รับจากการเข้าร่วมประชาคม

๒.๒ การบริหารจัดการขยะในพื้นที่ ซึ่งรถบรรทุกขยะเพื่อเก็บขนขยะและนำไปกำจัดอย่างถูก สุขลักษณะเพิ่มประสิทธิภาพการรณรงค์คัดแยกขยะและการใช้ถังขยะเปียกในครัวเรือน เพื่อลดปริมาณขยะที่ต้องเก็บขน เพื่อนำไปกำจัดให้น้อยลงทั้งนี้เพื่อเป็นการลดภาระค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน

๒.๓ การอำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชนและผู้มารับบริการ ก่อสร้างอาคารที่สามารถประชุม อบรมหรือสัมมนาโดยมีผู้เข้าร่วมได้ตั้งแต่ ๕๐-๒๐๐ คนขึ้นไป เพื่อให้การดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและสามารถอำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชนได้มากยิ่งขึ้น

๒.๔ การจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ย ยังชีพ ผู้สูงอายุ และคนพิการในระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพของ อปท. ประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ให้บริการตามหมู่บ้าน

๒.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง

๒.๖ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประชาสัมพันธ์จัดอบรมให้ประชาชนทราบแนวทาง ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเบื้องต้น

กองคลัง ที่ต้องการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๒ งาน คือ

๒.๗ งานด้านการเงินและบัญชี ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และ แลกเปลี่ยนประสบการณ์ สำเนาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้เบิกทราบและถือปฏิบัติ

๒.๘ งานจัดเก็บรายได้ รายงานยอดค้างชำระภาษีทุกเดือน ออกหนังสือในการเร่งรัดผู้ค้างชำระ ภาษี

กองช่าง ที่ต้องการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๖ งาน คือ

๒.๙ งานจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบกและน้ำ ช่วยกันถมหลุมบ่อที่อันตรายต่อการสัญจรและ ปรับปรุงเส้นทางถนนที่ชำรุดเพื่อให้ประชาชนสัญจรไปมาได้สะดวก

๒.๑๐ งานขออนุญาตก่อสร้าง จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคารผู้มาติดต่อ

๒.๑๑ งานสาธารณสุขโรคและประปา รณรงค์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการช่วยกันดูแลทรัพยากร สัตว์ประสาส์นประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการรักษาบำรุงระบบประปาเพื่อสามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๑๒ ไม่มีบุคลากรด้านสายงานบริหารผู้ช่วยการกองช่าง สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผน อัตรากำลัง

๒.๑๓ ไม่มีบุคลากรด้านหัวหน้าฝ่ายก่อสร้าง สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง

๒.๑๔ ไม่มีบุคลากรด้านนายช่างโยธาสรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง

กองการศึกษา ที่ต้องการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑ งาน คือ

๒.๑๕ ไม่มีบุคลากรสายปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสรรหาบุคลากร เพิ่มตามอัตราแผนกำลัง

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง

ที่ ๗๑๐/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------|-------------------|
| ๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒) หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕) ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๖) นิติกรชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๗) ผู้ช่วยนิติกร | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง โดยดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สํารวจ วิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหาร
ความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ
๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมส่งเลขานุการระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓.ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ วิเคราะห์ ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐
ธันวาคม ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) แบบ ปค. ๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค. ๕

(๔) แบบ ปค ๖

๔./ ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ

- ๒ -

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตาม เร่งรัดสำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดย
เคร่งครัด กรณีมีปัญหา อุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรังทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สันติ พันธวาที

(นายสันติ พันธวาที)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งปรัง

