

รายงานการติดตามและประเมินผลการจัดวาง
ระบบการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)
ประจำปี ๒๕๖๑



องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
อำเภอเมือง จังหวัดสุราษฎร์ธานี
โทร ๐-๗๗๓๘-๐๙๒๐ โทรสาร ๐-๗๗๓๘-๐๙๒๐-๑
www.klongnoi.go.th

รายงานการติดตามและประเมินผลการจัดวาง
ระบบการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)
ประจำปี ๒๕๖๑



องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
อำเภอเมือง จังหวัดสุราษฎร์ธานี
โทร ๐-๗๗๓๘-๐๙๒๐ โทรสาร ๐-๗๗๓๘-๐๙๒๐-๑
www.klongnoi.go.th

รายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงาน
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)
แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

การประเมินการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย อำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี จังหวัดสุราษฎร์ธานี สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย ได้จัดให้มีขึ้น ตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงาน ว่าด้วยการดำเนินงาน ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล รวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่า ตามต้นทุนที่ใช้โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการ และใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ ที่จะได้รับจากการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ ที่จะได้รับ ซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้อาจเกิด ข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ ในการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัด ด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุม อาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์ และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

แต่อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนที่จะต้องบริหารความเสี่ยงต่อ คือ

๑. กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น การจัดทำแผนพัฒนา อบต. แผนพัฒนาของ อบต. ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้ อย่างแท้จริง ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคม ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงแล้ว แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด สนับสนุนการแก้ไขปัญหายาเสพติด โดยร่วมรณรงค์ประชาสัมพันธ์และจัดโครงการเกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ได้ดำเนินการ บริหารความเสี่ยงแล้ว แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และงบประมาณไม่เพียงพอ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงแล้ว แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๔. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน พนักงานขับรถลาหรือมีเหตุทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนทำแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่ ซึ่งถือได้ว่าได้บริหารความเสี่ยงที่ได้เกิดขึ้นแล้ว จึงต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๕. กิจกรรมการปฏิบัติงานของบุคลากรด้านจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอ บุคลากรมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ เนื่องจากต้องมีการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ซึ่งถือได้ว่าได้บริหารความเสี่ยงที่ได้เกิดขึ้นแล้ว จึงต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๖. กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง อัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานสำหรับการทำหน้าที่หลายอย่างในเวลาเดียวกัน ซึ่งเป็นจุดอ่อนด้านประสิทธิภาพของบุคลากร จึงต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

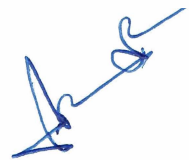
๗. กิจกรรมงานด้านควบคุมอาคาร อัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานสำหรับการทำหน้าที่หลายอย่างในเวลาเดียวกัน ซึ่งเป็นจุดอ่อนด้านประสิทธิภาพของบุคลากร บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความชำนาญความเข้าใจในการปฏิบัติงาน จึงต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๘. กิจกรรมงานด้านสำรวจ ออกแบบ อัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานสำหรับการทำหน้าที่หลายอย่างในเวลาเดียวกัน ซึ่งเป็นจุดอ่อนด้านประสิทธิภาพของบุคลากร บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความชำนาญความเข้าใจในการปฏิบัติงาน จึงต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

ซึ่งทั้ง ๘ กิจกรรม ยังคงพบจุดอ่อน/ความเสี่ยง ในเรื่องของการขาดแคลนงบประมาณ ความไม่ชัดเจนของข้อมูล และการประสานงานระหว่างส่วนงานในองค์กร หลายๆครั้ง งานล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมาย จึงยังเป็นจุดอ่อนและความเสี่ยง ที่จะต้องมีการวางแผนพัฒนา ปรับปรุงงานให้มีคุณภาพกันต่อไป

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการประเมิน (แบบ ปย.๑) และรายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) มาพร้อมนี้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....



(นายพงศธร ศรีพลวัฒน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

วันที่ ๓ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

ระดับหน่วยงานย่อย :

สำนักปลัด :-

- แบบติดตาม ปย.๓

- แบบ ปย.๑

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงควบคุมภายในของงวดก่อน-ระดับส่วนงานย่อย
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของารควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานการณ์ ดำเนินการ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิด ใน (๗)
กิจกรรม/โครงการจัดทำ ประชาคม เพื่อให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๑.ด้านการจัดทำแผนพัฒนา อปต. ประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อเตรียมโครงการต่างๆ ให้ อยู่ในลักษณะที่พร้อมจะบรรจุ ในเอกสารงบประมาณประจำปี และแนะนำให้ไปปฏิบัติได้ทันที เมื่อได้รับงบประมาณ	๑.แผนพัฒนาของ อปต.ยังไม่ สามารถแก้ปัญหาความต้องการ ของประชาชนได้อย่างแท้จริง ๒.ประชาชนไม่ให้ความสำคัญใน การเข้าร่วมประชุมประชาคม ๓.ประชาชนไม่ได้เสนอความ ต้องการที่ป้ ใจจริง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประ าชชนเห็นถึงประโยชน์ในการ เข้าม ช่วยคิด ช่วยทำในการ พัฒนา ท้องถิ่นของตนเอง ๒.เปิดโอกาสให้ประชาชนได้เสนอ ปัญหาและความต้ ามการที่แท้จริง และกระตุ้นให้ประ าชชนเห็น ความสำคัญของการกา จัดการที่ แผนพัฒนา อปต.ป ะจ ำปี	๓๐ มิ.ย.๒๕๖๑ (นักวิเคราะห์ฯ/ปท)	○	ดูประกาศแผน ฒนาท้องถิ่น ๔ ปี ของ อปต.

*สถานการณ์ดำเนินการของผู้รายงาน

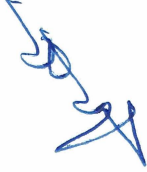
★ = ดำเนินการแล้วเสร็จ

✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด

○ = อยู่ระหว่างการดำเนินการ

X = ยังไม่ได้ดำเนินการ

(ลงชื่อ)



(นายพงศธร ศรีพลวัฒน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงควบคุมภายในของงวดก่อน-ระดับส่วนงานย่อย
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานการณ์ ดำเนินการ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด ๒. ด้านการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เด็กและเยาวชนมี ความรู้เรื่องโทษของยาเสพติด รวมทั้งการป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติดในเด็กและ เยาวชนให้เติบโตขึ้นอย่างมี ประสิทธิภาพปลอดภัยจาก ปัญหาเสพติด	๑. เด็กและเยาวชนรุ่นใหม่ไม่มีความรู้เรื่องโทษของยาเสพติด เป็นภัยเสี่ยงต่อภัยจากยาเสพติด ซึ่งก่อให้เกิดปัญหาอื่นๆ ในสังคมตามมา ๒. ประชาชนปล่อยปละละเลยและไม่ใส่ใจป้องกันดูแลยาเสพติดในพื้นที่ของตน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐	๑. จัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้กับเด็กและเยาวชนในพื้นที่เกี่ยวกับโทษของยาเสพติดอย่างต่อเนื่องและเป็นไปเชิงรุก ๒. รมณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงโทษของยาเสพติดอย่างจริงจังและต่อเนื่อง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ (ปลัด อบต.) (หัวหน้าสำนักปลัด) (นักวิเคราะห์/ปก)	○	ติดตามจากการจัดโครงการ

*สถานการณ์ดำเนินการของผู้รายงาน

★ = ดำเนินการแล้วเสร็จ

✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด

○ = อยู่ระหว่างการดำเนินการ

X = ยังไม่ได้ดำเนินการ

(ลงชื่อ)



(นายพงษ์ธร ศรีพลวัฒน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงควบคุมภายในของงวดก่อน-ระดับส่วนงานย่อย
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานการณ์ ดำเนินการ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
กิจกรรมป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๓. ด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	๑. ด้านความรู้ความเข้าใจใน การดำเนินงานด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยอย่างถูกต้อง ตามขั้นตอน ๒. งบประมาณไม่เพียงพอ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐	๑. ควรมีการจัดตั้งงบประมาณหรือ ขอสนับสนุนงบประมาณหรือ อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้ได้อย่างเพียงพอ ๒. จัดโครงการให้ความรู้ในงาน ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ (ปลัด อบต.) (หัวหน้าสำนักปลัด) (เจ้าพนักงานธุรการ/ ชง)	○	ติดตามจากข้อบัญญัติ งบประมาณและการจัดซื้อ จัดจ้าง

วัตถุประสงค์

- เพื่อควบคุมและตรวจสอบ
ระบบป้องกันและบรรเทาสา
ธารณภัยให้มีความตรงฐาน ลดการ
สูญเสียชีวิตและทรัพย์สินของ
ประชาชน

*สถานการณ์ดำเนินการชื่อผู้รายงาน

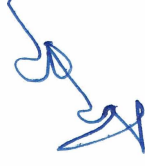
★ = ดำเนินการแล้วเสร็จ

✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด

○ = อยู่ระหว่างการดำเนินการ

X = ยังไม่ได้ดำเนินการ

(ลงชื่อ)



(นายพงศธร ศรีพลวัฒน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่าหน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีหรือไม่ ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบครอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง - มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง - ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ - ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม - ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น	หน่วยงานมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ตามความรับผิดชอบ ตามความเหมาะสมและจำเป็นให้กับบุคคล เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ๑.๔ โครงสร้างองค์กร - มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง - มีการแสดงแผนภูมิการจัตองค์การที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ - ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน - การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน - มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ ๑.๘ อื่นๆ (โปรดระบุ)..... สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ มีการมอบหมายงานที่ชัดเจน และมีความเข้าใจในงานตรงกัน การมอบหมายงานเหมาะสมกับความรู้ ทักษะ และความสามารถของแต่ละคน	

(ลงชื่อ).....ผู้ประเมิน

(นางสาววิไลพร ชูแจ้ง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.การประเมินความเสี่ยง ก่อนการประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในนี้ เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่า เหมาะสม เพียงพอ หรือไม่ ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง - ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง - มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากรการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น	- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมในการดำเนินงานและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน - บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง - มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๒.๖ อื่นๆ (โปรดระบุ)..... สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ ๑. มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อองค์กรได้ เช่น ระเบียบ ข้อกฎหมาย เศรษฐกิจและการเมือง ๒. มีการประเมินความเสี่ยงจากการทำงาน ๓. มีเทคโนโลยีที่เหมาะสมและสามารถลดความเสี่ยง	

(ลงชื่อ).....ผู้ประเมิน

(นางสาววิไลพร ชูแจ้ง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓.กิจกรรมการควบคุม ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในผู้ประเมิน ควรพิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอและ มีประสิทธิผลหรือไม่ ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผล การประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรม การควบคุม ๓.๓ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของ ผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๓.๔ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม และเพียงพอ ๓.๕ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่ เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การ บันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ๓.๖ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่า ผืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ ๓.๗ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การทำงานของ องค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ๓.๘ อื่นๆ (โปรดระบุ)..... สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ ๑. มีการแสดงลำดับของการทำงานที่ชัดเจน ๒. จัดทำคู่มือ ระเบียบ ข้อกำหนด และวิธีการปฏิบัติที่ เกี่ยวข้อง	มีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมี การสื่อสารเกี่ยวกับการมอบอำนาจให้ทราบ โดยทั่วกัน

(ลงชื่อ).....ผู้ประเมิน

(นางสาววิไลพร ชูแจ้ง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๔ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ ๔.๕ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล ๔.๖ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจ บทบาทหน้าที่ของตน เกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๗ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ๔.๘ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน ๔.๙ อื่นๆ (โปรดระบุ)..... สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ 	มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานและการปฏิบัติงานอย่างเป็นปัจจุบัน มีการจัดเอกสารเป็นระบบเป็นหมวดหมู่

(ลงชื่อ).....ผู้ประเมิน

(นางสาววิไลพร ชูแจ้ง)
 หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๕.การติดตามประเมินผล ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๒ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๓ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๔ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๕ มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๖ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ ๕.๗ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ๕.๘ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่องค์กรอย่างมีนัยสำคัญ ๕.๙ อื่นๆ (โปรดระบุ)..... สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ.....	มีการกำหนดให้มีการรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที หากมีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ซึ่งอาจจะไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่องค์กร

(ลงชื่อ).....ผู้ประเมิน

(นางสาววิไลพร ชูแจ้ง)
 หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ระดับหน่วยงานย่อย :

กองคลัง :-

- แบบติดตาม ปย.๓

- แบบ ปย.๑

ชื่อหน่วยงาน กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงควบคุมภายในของงวดก่อน-ระดับส่วนงานย่อย
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานการณ์ ดำเนินการ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
กิจกรรม บุคลากรในการปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ใน ตำแหน่งมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลเนื่องจากมีแบบ รายงานต่างๆ และลงข้อมูลด้วย ระบบคอมพิวเตอร์ของหลาย หน่วยงานเป็นการทำงาน ซ้ำซ้อน เช่น ลง e-plan, e-gp	๑. การปฏิบัติงานอาจจะขาด ประสิทธิภาพเนื่องจากต้อง รีบเร่งทำงานให้ทันกับเวลาและ การทำงานต่างๆ อีกทั้งลง ข้อมูลด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ของหลายหน่วยงานเป็นการทำงานซ้ำซ้อน เช่น ลง e-plan, e-gp	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐	๑.เพิ่มจำนวนบุคลากร หรือมีการ ทำงานนอกเวลา	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ (ผอ.กองคลัง) (จพง.การเงินฯ) (จนท.พัสดุ)	★	การรายงานผลการ ดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารทราบ

*สถานการณ์ดำเนินการชื่อผู้รายงาน

★ = ดำเนินการแล้วเสร็จ

✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด

○ = อยู่ระหว่างการดำเนินการ

X = ยังไม่ได้ดำเนินการ

(ลงชื่อ)

(นายพงศธร ศรีพลวัฒน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่รับมอบหมาย สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ ๑. มีการมอบหมายงานที่ชัดเจนและมีความเข้าใจในงานตรงกัน ๒. มีการมอบหมายงานเหมาะสมกับความรู้ ทักษะและความสามารถของแต่ละคน ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุนิ่วความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ ๑. ชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ และให้การยอมรับ ๓. กิจกรรมการควบคุม มีการวางนโยบายและวิธีปฏิบัติงานเพื่อจะให้เกิด ผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อ การควบคุมเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติงานให้ สำเร็จตามวัตถุประสงค์ สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ ๑. มีการแสดงลำดับขั้นตอนการทำงานและมี หลักเกณฑ์วิธีการในการปฏิบัติ ๒. การจัดทำคู่มือ ระเบียบ ข้อกำหนด	- หน่วยงานมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตาม ความเหมาะสมตามความสามารถให้แก่บุคลากรที่เหมาะสม เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการอย่างชัดเจน วัตถุประสงค์ดังกล่าวได้เผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบ และเข้าใจบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ และให้การยอมรับ - มีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจนและมีการสื่อสารเกี่ยวกับการมอบหมายหน้าที่อย่างชัดเจน

๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ ๑.ให้มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ ๑.มีระบบการติดตามประเมินผลความเหมาะสม	- มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามแนวทางการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติ ครม. โดยเคร่งครัดและถูกต้อง - ระบบการติดตามประเมินผลความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล เพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นางมัตติกา ฐิติฐานานุศักดิ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ระดับหน่วยงานย่อย :

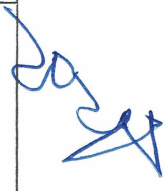
กองช่าง :-

- แบบติดตาม ปย.๓

- แบบ ปย.๑

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงควบคุมภายในของงวดก่อน-ระดับส่วนงานย่อย
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานการณ์ ดำเนินการ (๖)	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น (๗)
กิจกรรม ๑.ด้านสำรวจ ออกแบบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบ งานก่อสร้างต่างๆ มีความ รวดเร็ว ถูกต้อง และ ปฏิบัติงานเป็นไปตามหลัก วิศวกรรม	- อัตราการไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานสำหรับการทำ หน้าที่ หลากอย่างในเวลา เดียวกัน ซึ่งเป็นจุดอ่อนด้าน ประสิทธิภาพของบุคลากร	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐	- มีการแบ่งงานกันทำควบคุม ดูแลให้มีการประสานงานกับ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	๓๐ ก.ย.๒๕๖๑ (ผอ.กองช่าง)	X	กำหนดกรอบ อัตรากำลัง ๓ ปี

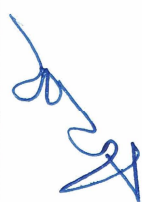

 (ลงชื่อ)

*สถานการณ์ดำเนินการชื่อผู้รายงาน
 ★ = ดำเนินการแล้วเสร็จ
 ✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
 ○ = อยู่ระหว่างการดำเนินการ
 X = ยังไม่ได้ดำเนินการ

(นายพงศธร ศรีพลวัฒน์)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 วันที่ ๓ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงควบคุมภายในของงวดก่อน-ระดับส่วนงานย่อย
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานการณ์ ดำเนินการ (๖)	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น (๗)
กิจกรรม ๒. ด้านประมาณราคา กลาง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การประมาณราคา กลางงานก่อสร้างต่างๆ มี ความรวดเร็ว ถูกต้อง และ ปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย	- อัตราค่าจ้างไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานสำหรับการทำ หน้าที่ หลายอย่างในเวลา เดียวกัน ซึ่งเป็นจุดอ่อนด้าน ประสิทธิภาพของบุคลากร - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดความชำนาญในการ คำนวณงานทางด้านวิศวกรรม	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐	- มีการแบ่งงานกันทำควบคุม ดูแลและมีการตรวจสอบข้อมูล ก่อนการนำไปใช้งาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ (ผอ. กองช่าง)	★	กำหนดกรอบ อัตราค่าจ้าง ๓ ปี



(ลงชื่อ)

(นายพงศธร ศรีพลวัฒน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

*สถานการณ์ดำเนินการชื่อผู้รายงาน

★ = ดำเนินการแล้วเสร็จ

✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด

○ = อยู่ระหว่างการดำเนินการ

X = ยังไม่ได้ดำเนินการ

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงควบคุมภายในของงวดก่อน-ระดับส่วนงานย่อย
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานการณ์ดำเนินการ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
กิจกรรม ๓.งานด้านควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ในการขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร ขออนุญาตขุดดิน/ถมดิน และขออนุญาตประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิงถูกต้อง และปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ เพื่อประโยชน์ของทางราชการ	- อัตราค่าจ้างไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานสำหรับการทำหน้าที่ย่อยในระยะเวลาเดียวกัน ซึ่งเป็นจุดอ่อนด้านประสิทธิภาพของบุคลากร - บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความชำนาญ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานด้านควบคุมอาคารและผังเมือง - แบ่งงานกันทำในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ (ผอ.กองช่าง)	★	ตรวจสอบการส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม

*สถานการณ์ดำเนินการของผู้รายงาน

★ = ดำเนินการแล้วเสร็จ

✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด

○ = อยู่ระหว่างการดำเนินการ

X = ยังไม่ได้ดำเนินการ

(ลงชื่อ)



(นายพงศธร ศรีพลวัฒน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย

วันที่ ๓ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่าหน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีหรือไม่ ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบรอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง - มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง - ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ - ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม - ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น	หน่วยงานมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ตามความรับผิดชอบ ตามความเหมาะสมและจำเป็นให้กับบุคคล เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร

ชื่อหน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ๑.๔ โครงสร้างองค์กร - มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง - มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ - ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย	

ชื่อหน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับ การประเมินผลการปฏิบัติงาน - การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน - มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ ๑.๘ อื่นๆ (โปรดระบุ)..... สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ มีการมอบหมายงานที่ชัดเจน และมีความเข้าใจในงานตรงกัน การมอบหมายงานเหมาะสมกับความรู้ ทักษะ และความสามารถของแต่ละคน	

(ลงชื่อ).....ผู้ประเมิน

(นายพงศ์วิรัช เวฬุณราชิน)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.การประเมินความเสี่ยง ก่อนการประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในนี้ เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่า เหมาะสม เพียงพอ หรือไม่ ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง - ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง - มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากรการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น	- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมในการดำเนินงานและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน - บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ

ชื่อหน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง - มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๒.๖ อื่นๆ (โปรดระบุ)..... สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ ๑. มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อองค์กรได้ เช่น ระเบียบ ข้อกฎหมาย เศรษฐกิจและการเมือง ๒. มีการประเมินความเสี่ยงจากการทำงาน ๓. มีเทคโนโลยีที่เหมาะสมและสามารถลดความเสี่ยง	

(ลงชื่อ)..........ผู้ประเมิน

(นายพงศ์วัช เวฬุณราชิน)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน กองช่างปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓.กิจกรรมการควบคุม ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในผู้ประเมิน ควรพิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอและ มีประสิทธิภาพหรือไม่ ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผล การประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรม การควบคุม ๓.๓ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของ ผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๓.๔ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม และเพียงพอ ๓.๕ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่ เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การ บันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ๓.๖ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่า ฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ ๓.๗ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของ องค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ๓.๘ อื่นๆ (โปรดระบุ)..... สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ ๑. มีการแสดงลำดับของการทำงานที่ชัดเจน ๒. จัดทำคู่มือ ระเบียบ ข้อกำหนด และวิธีการปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	มีการมอบอำนาจหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่าง ชัดเจน และมีการสื่อสารเกี่ยวกับการมอบ อำนาจให้ทราบโดยทั่วกัน

(ลงชื่อ).....ผู้ประเมิน

(นายพงศ์วัช เวฬุณราชิน)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๔ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ ๔.๕ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล ๔.๖ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจ บทบาทหน้าที่ของตน เกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๗ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ๔.๘ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน ๔.๙ อื่นๆ (โปรดระบุ)..... สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ 	มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานและการปฏิบัติงานอย่างเป็นปัจจุบัน มีการจัดเอกสารเป็นระบบเป็นหมวดหมู่

(ลงชื่อ).....ผู้ประเมิน

(นายพงศ์วัช เวสุธนาธิ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้อย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕.การติดตามประเมินผล ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๒ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๓ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๔ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๕ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๖ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ ๕.๗ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ๕.๘ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ ๕.๙ อื่นๆ (โปรดระบุ)..... สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ.....	มีการกำหนดให้มีการรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที หากมีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ซึ่งอาจจะไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กร

(ลงชื่อ).....ผู้ประเมิน

(นายพงศ์วัช เวฬุณราชิน)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓ เดือน กันยายน

พ.ศ.๒๕๖๑

