

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
(สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

-แบบ ปค.๑

ระดับองค์กร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบางระจัน

องค์การบริหารส่วนตำบลพัทธกัน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลพัทธกัน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ บางระจัน



(นายสายชล ฉิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัทธกัน
วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาตำบล

๑.ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน

๒.ความต้องการของประชาชนมีความแตกต่างกันและลำดับของสำคัญของโครงการที่บรรจุลงใน แผนมักเกิดจากกลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่งเมื่อจัดทำแผนเสร็จมักพบปัญหาที่นอกเหนือในแผน

๓.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานวิเคราะห์นโยบายและแผนที่ปฏิบัติโดยตรง

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง

กองคลัง

กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้

๑. มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา
๒. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ
๓. นโยบายภาครัฐและโรคระบาด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้วางไว้

กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas

๑. ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง
๒. ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบได้

กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลที่แจ้งมาให้ดำเนินการภายใต้ระยะเวลาที่จำกัด
๒. กฎ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา

กองช่าง

กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๑. บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้น เนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เกิดขึ้น

๒. การประมาณราคาก่อสร้างดำเนินการถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจปัจจุบัน

กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑. บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและเพิ่มขึ้นอีก

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนักบริหารการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแล ให้คำแนะนำ แก่ผู้ได้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการให้ถูกต้องตามระเบียบฯ

๒. แนวทางปฏิบัติงานตามนโยบายจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาตำบล

๑. เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น

๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำประชาคมในแต่ละครั้ง

๓. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้

๑. จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย

๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น

๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas

๑. มีการจัดทำคู่มือการใช้งานระบบให้ทันสมัยอยู่เสมอ

๒. จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

๓. ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ

กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน

๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อทบทวนเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่

กองช่าง

กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๑. การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศ

กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑.ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่าง
สม่ำเสมอ

๒.รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมส่งเสริมดำเนินการสรรหาให้

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

-แบบ ปค.๔

-แบบ ปค.๕

ระดับองค์กร

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาตำบล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ๑.ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน ๒.ความต้องการของประชาชนมีความแตกต่างกันและลำดับ ของความสำคัญของโครงการที่บรรจุลงในแผนมักเกิดจาก กลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่งเมื่อจัดทำแผนเสร็จมักพบปัญหาที่ นอกเหนือในแผน สภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานวิเคราะห์นโยบายและแผนที่ ปฏิบัติโดยตรง (๑.๒) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่ปฏิบัติงานโดยตรง ๒.การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาตำบล ๑.ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน ๒.ความต้องการของประชาชนมีความแตกต่างกันและลำดับ ของความสำคัญของโครงการที่บรรจุลงในแผนมักเกิดจาก กลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่งเมื่อจัดทำแผนเสร็จมักพบปัญหาที่ นอกเหนือในแผน ๓.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานวิเคราะห์นโยบายและแผนที่ ปฏิบัติโดยตรง (๒.๒) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่ปฏิบัติงานโดยตรง	สำนักปลัด สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ ใน ภารกิจ ๖ งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานนโยบายและแผน ๓.งานกฎหมายและคดี ๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.งานกิจการสภา อบต. ๖.งานสวัสดิการสังคม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาตำบล กิจกรรมการ ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่พบความ เสี่ยงที่มีนัยสำคัญ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ต้องมีการติดตาม และปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม <u>(๓.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาตำบล</u> ๑.กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานวิเคราะห์นโยบาย และแผนอย่างชัดเจน <u>(๓.๒) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๑.มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างชัดเจน ๒.กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร <u>(๔.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> ๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน สืบราชข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนา จัดทำแผนพับ ให้ความรู้เรื่องการจัดทำแผน <u>(๔.๒) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนและเตรียมความพร้อมให้ทันต่อสถานการณ์ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๕.กิจกรรมการติดตามผล <u>(๕.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> ๑.ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่แท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคม <u>(๕.๒) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๑.มีการรวบรวมข้อมูลและจัดทำรายงานเกี่ยวกับผู้ประสบสาธารณภัยในเขตพื้นที่ตำบลพัททัน	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ๑.มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา ๒.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๓.นโยบายภาครัฐและโรครระบาด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้วางไว้ (๑.๒) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ๑.ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง ๒.ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบได้ (๑.๓) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ๑.นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลที่แจ้งมาให้ดำเนินการภายใต้ระยะเวลาที่จำกัด ๒.กฎ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมอยู่ตลอด ๒.การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้ ๑.มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา ๒.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๓.นโยบายภาครัฐและโรครระบาด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้วางไว้ (๒.๒) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas ๑.ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง ๒.ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบได้	กองคลัง กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ ในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑.งานการเงิน ๒.งานบัญชี ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>(๒.๓) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ๑.นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลที่แจ้งมาให้ดำเนินการภายใต้ระยะเวลาที่จำกัด ๒.กฎ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมอยู่ตลอด ๓.กิจกรรมการควบคุม <u>(๓.๑) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้</u> ๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓.จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบถ้วนทุกราย ๔.จัดทำแผนที่ภาษีและนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี <u>(๓.๒) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> ๑.แจ้งแนวทางการปฏิบัติงานในระบบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบอย่างต่อเนื่อง ๒.กำกับให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบและติดตามข้อมูลข่าวสารอย่างต่อเนื่อง ๓.ให้ผู้ปฏิบัติงานสำรองข้อมูลเอกสารไว้เป็นสำเนาควบคู่ไปกับการใช้ระบบเพื่อป้องกันข้อมูลสูญหาย <u>(๓.๓) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ๑.พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร <u>(๔.๑) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้</u> ๑.จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษีแก่ลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย ๒.ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น ๓.จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ <u>(๔.๒) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> ๑.มีการจัดทำคู่มือการใช้งานระบบให้ทันสมัยอยู่เสมอ ๒.จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม ๓.ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ <u>(๔.๓) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อทบทวนเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติงานที่ ๕.กิจกรรมการติดตามผล <u>(๕.๑) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้</u> ๑.การรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน ๒.รายงานผลการจัดเก็บภาษี <u>(๕.๒) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> ๑.การรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน <u>(๕.๓) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ๑.การรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>(๑.๑) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑.บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้น เนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เกิดขึ้น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.การประมาณราคาก่อสร้างดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ แต่ไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจปัจจุบัน <u>(๑.๒) กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑.บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและเพิ่มขึ้นอีก ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>(๒.๑) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> ๑.บุคลากรในการปฏิบัติงานยังขาดความชำนาญและทักษะในการใช้เครื่องมือสื่อสารสนเทศและโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการรวมถึงการสืบค้นข้อมูล ทำให้การประมาณการล่าช้าไม่สอดคล้องกับสภาพทางเศรษฐกิจในปัจจุบันและอนาคต <u>(๒.๒) กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> ๑.บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก	<u>กองช่าง</u> กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ ในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑.งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.งานประสานสาธารณูปโภค ๔.งานผังเมือง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง และกิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม <u>(๓.๑) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> ๑.ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมด้านช่าง ๒.มีการจัดวางจำนวนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับพื้นที่และงาน ๓.ให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานศึกษาหาความรู้ด้วยตัวเองจากสื่อสารสนเทศต่างๆ <u>(๓.๒) กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> ๑.ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการเกี่ยวกับราคากลางงานก่อสร้างอยู่เสมอ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร <u>(๔.๑) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> ๑.มีการนำข้อมูลข่าวสารที่ได้รับจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรศัพท โทรสาร มาช่วยในการบริหารการคำนวณราคากลาง ๒.ในการสำรวจข้อมูลราคากลางปัจจุบันโดยใช้ระบบ Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์ ๓.ใช้ Internet ในการสืบค้นข้อมูลต่างๆ กฎระเบียบต่างๆ ตลอดจนการแสวงหาความรู้เพิ่มเติมในการปฏิบัติงาน <u>(๔.๒) กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> ๑.การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของกองช่างมีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้งหน่วยงาน ซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดในการใช้งานของระบบแต่ละบุคคลเนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ตลอดจนการใช้งานระบบ LAN ภายในองค์กร	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล <u>(๕.๑) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> ๑.ประเมินผลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง <u>(๕.๒) กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> ๑.ประเมินผลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>(๑.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑.ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนักบริหารการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการ ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ๑.แนวทางปฏิบัติงานตามนโยบายจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>(๒.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</u> ๑.ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการ ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ ๓.กิจกรรมการควบคุม <u>(๓.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</u> ๑.ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒.ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร <u>(๔.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</u> ๑.นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๒.ใช้ระบบ Internet, Website ของอบต.ในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ	<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ ในภารกิจ ๓ งาน คือ ๑.งานบริหารการศึกษา ๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓.งานกิจการโรงเรียน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล <u>(๕.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</u> ๑.นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๒.การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด

สำนักปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น สำนักปลัดจะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป ดังนี้

กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาตำบล

ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน ความต้องการของประชาชนมีความแตกต่างกันและลำดับของความสำคัญของโครงการที่บรรจุลงในแผนมักเกิดจากกลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่งเมื่อจัดทำแผนเสร็จมักพบปัญหาที่นอกเหนือในแผน และขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานวิเคราะห์นโยบายและแผนที่ปฏิบัติโดยตรง

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง

กองคลัง

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น กองคลังจะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป ดังนี้

กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้

มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ และนโยบายภาครัฐและโรคระบาด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้วางไว้

กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas

ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้งและระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบได้

กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลที่แจ้งมาให้ดำเนินการภายใต้ระยะเวลาที่จำกัด ประกอบกับ กฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมอยู่ตลอด

กองช่าง

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น กองช่างจะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป ดังนี้

กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้น เนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เกิดขึ้น และการประมาณราคาก่อสร้างดำเนินการถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจปัจจุบัน

กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร

บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและเพิ่มขึ้นอีก

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมจะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป ดังนี้

กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนักบริหารการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแล ให้คำแนะนำ แก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการ ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ และแนวทางปฏิบัติงานตามนโยบายจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง

ลายมือชื่อ.....



(นายสายชล นิยมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมการจัดทำแผนพัฒนาตำบล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาตำบลขององค์การบริหารส่วนตำบลตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้เต็มศักยภาพ	๑. ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน ๒. ความต้องการของประชาชนมีความแตกต่างกันและลำดับของความสำคัญของการโครงการที่บรรจุลงในแผนมักเกิดจากกลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่งเมื่อจัดทำแผนเสร็จมักพบปัญหาที่นอกเหนือในแผน ๓. ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานวิเคราะห์นโยบายและแผนที่ปฏิบัติงานโดยตรง	๑. มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานนโยบายและแผนอย่างชัดเจน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานวิเคราะห์นโยบายและแผนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผนได้อย่างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ	๑. ประชาชนส่วนใหญ่ไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน ๒. ความต้องการของประชาชนมีความแตกต่างกันและลำดับของความสำคัญของการโครงการที่บรรจุลงในแผนมักเกิดจากกลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่งเมื่อจัดทำแผนเสร็จมักพบปัญหาที่นอกเหนือในแผน ๓. ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานวิเคราะห์นโยบายและแผนที่ปฏิบัติงานโดยตรง	๑. เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น ๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำประชาคมในแต่ละครั้ง ๓. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานวิเคราะห์นโยบายและแผน	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการ ให้บริการแก่ประชาชน	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยที่ ปฏิบัติงานโดยตรง	๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ในการ ปฏิบัติงาน	๑.การควบคุมที่มี อยู่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุม	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยโดยตรง	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย	สำนักปลัด

ข้อเสนอแนะรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการจัดเก็บรายได้และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้	๑.มีการเปลี่ยนแปลง ข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีมีการนำโปรแกรมแผนที่ภาษีมาใช้ในการปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพ	๑.มีการเปลี่ยนแปลง ข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา	๑.จัดทำหนังสือแจ้งลูกหนี้ภาษีเร่งรัดการชำระภาษี	กองคลัง
๒.เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๒.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๒.จัดทำบัญชีรายวันรายเดือนรายปี	๒.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๒.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๒.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนชำระภาษี	
๓.เพื่อให้การการจัดเก็บรายได้เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด	๓.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๓.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๓.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๓.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๓.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	
๔.เพื่อให้การการจัดเก็บรายได้เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด	๔.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๔.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๔.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๔.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๔.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas	๑. ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง ๒. ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถใช้งานได้	๑. แจ้งแนวทางการปฏิบัติงานในระบบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบอย่างต่อเนื่อง ๒. กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบและติดตามข้อมูลข่าวสารอย่างต่อเนื่อง ๓. ให้ผู้ปฏิบัติงานสำรองข้อมูลเอกสารไว้เป็นสำเนาควบคู่ไปกับการใช้ระบบเพื่อป้องกันข้อมูลสูญหาย	๑. เนื่องจาก ระบบ e-Laas เป็นปัญหาที่มาจากปัจจัยภายนอกไม่สามารถควบคุมจากภายในได้จึงได้มีการกำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาระบบให้เข้าใจและติดตามการปรับปรุงระบบอย่างสม่ำเสมอ	๑. ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง ๒. ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถใช้งานได้ ใช้ระบบได้	๑. มีการจัดทำคู่มือการใช้งานระบบให้ทันสมัยอยู่เสมอ ๒. จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม ๓. ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป ด้วยความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาล ที่แจ้งมาให้ดำเนินการภายใต้ ระยะเวลาที่จำกัด ๒. กฎระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมอยู่ตลอด	๑. พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน	๑. มีการควบคุมภายใน ที่เพียงพอแล้วบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของ การควบคุมเพียงแต่ เจ้าหน้าที่ต้องทำความเข้าใจกับระ เบียบ หนังสือสั่งการที่ออกมา ใหม่ให้ถูกต้อง	๑. ปริมาณงาน เพิ่มมากขึ้น การ เร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้างทำให้เกิด อุปสรรคในการ ปฏิบัติงานพร้อม กับระเบียบและ หนังสือสั่งการมา ใหม่ทำให้เข้าใจ คลาดเคลื่อน	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลังและ แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบไว้อย่าง ชัดเจน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมเพื่อทบทวนเพิ่มศักยภาพ การปฏิบัติงานที่	กองคลัง

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ และ ประมาณราคาก่อสร้าง เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพแม่นยำและ เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา	๑.บุคลากรในการปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ เกิดขึ้น เนื่องจากบุคลากรที่มี อยู่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ที่เกิดขึ้น ๒.การประมาณราคาก่อสร้าง ดำเนินการถูกต้องตาม ระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับ สถานะทางเศรษฐกิจปัจจุบัน	๑.ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมด้านช่าง ๒.มีการจัดวางจำนวนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับหน้าที่ และงาน ๓.ให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานศึกษาหา ความรู้ด้วยตนเองจากสื่อสารสนเทศ ต่างๆ	๑.ทำ งาน ให้ เป็น ปัจจุบันเพื่อให้ทันต่อ เวลาต่อระยะเวลาการ ปฏิบัติงาน ๒.ใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสาร โทรศัพท์ คอมพิวเตอร์ อินเทอร์เน็ต และหนังสือสอบ ถามไปที่สำนักงาน ท้องถิ่นจังหวัดหรือกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	๑.บุคลากรในการ ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอกับปริ มาณงานที่เกิดขึ้น เนื่องจากบุคลากร ที่มีอยู่ไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่ เกิดขึ้น ๒.การประมาณ ราคาก่อสร้างต่ำ เป็นการถูกต้อง ตามระเบียบแต่ไม่ สอดคล้องกับ สภาวะทาง เศรษฐกิจ ปัจจุบัน	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม การใช้ระบบสาร สนเทศ	กองช่าง

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร	๑.บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและเพิ่มขึ้นอีก	๑.ศึกษาเปรียบเทียบหนังสือสั่งการเกี่ยวกับราคากลางงานก่อสร้างอยู่เสมอ	๑.ใช้ระบบสารสนเทศ และ การสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ต และ หนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่น จังหวัด หรือ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	๑.บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ กับ ปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและเพิ่มขึ้นอีก	๑.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม การใช้ระบบสารสนเทศ	กองช่าง
๒.เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ การเขียนโครงการต่างๆ การประมาณราคากลางถูกต้องปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับมติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ						

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมด้านงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากรในตำแหน่งนักบริหารการศึกษา เข้ามาทำหน้าที่ในการกำกับดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการให้ผู้บังคับบัญชาได้ปฏิบัติตามระเบียบฯ เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนักบริหารการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการให้ผู้บังคับบัญชาได้ปฏิบัติตามระเบียบฯ	๑. มาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. พระราชบัญญัติการพัฒนาเด็กปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๒ ๓. จัดให้มีผู้รับผิดชอบงานในหน้าที่แทนในช่วงที่ตำแหน่งยังว่างอยู่ ๔. ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒. การประเมินผลจากการปฏิบัติ งาน	๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการ ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ ๒. แนวทางปฏิบัติงานตามนโยบายจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง	๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ ๒. รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมส่งเสริมการสรรหาให้	กองการศึกษา

ลายมือชื่อ.....



(นายสายชล นิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

-แบบ ปค.๔

-แบบ ปค.๕

ระดับสำนัก/กอง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ที่ สท ๗๒๓๐๑/

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งแบบรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน/ผ่านประธานคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบติดตาม ปค.๔ , แบบ ปค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

ในบัดนี้ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน ได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ของงวด วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ แล้วเสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางชุดิมา บุญศรี)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น/คำสั่ง.....

เพ็ญวิมล

(นายธำรงค์พิชญ์ เขตตะ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ความเห็น/คำสั่ง.....

อ.ล.ค.

(นายสายชล ฉิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาตำบล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ๑.ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน ๒.ความต้องการของประชาชนมีความแตกต่างกันและลำดับของความสำเร็จของโครงการที่บรรจุลงในแผนมักเกิดจากกลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่งเมื่อจัดทำแผนเสร็จมักพบปัญหาที่นอกเหนือในแผน สภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานวิเคราะห์นโยบายและแผนที่ปฏิบัติโดยตรง (๑.๒) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง ๒.การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาตำบล ๑.ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน ๒.ความต้องการของประชาชนมีความแตกต่างกันและลำดับของความสำเร็จของโครงการที่บรรจุลงในแผนมักเกิดจากกลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่งเมื่อจัดทำแผนเสร็จมักพบปัญหาที่นอกเหนือในแผน ๓.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานวิเคราะห์นโยบายและแผนที่ปฏิบัติโดยตรง (๒.๒) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง	<u>สำนักปลัด</u> สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ ในภารกิจ ๖ งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานนโยบายและแผน ๓.งานกฎหมายและคดี ๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.งานกิจการสภา อบต. ๖.งานสวัสดิการสังคม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาตำบล กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม <u>(๓.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาตำบล</u> ๑.กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานวิเคราะห์นโยบายและแผนอย่างชัดเจน <u>(๓.๒) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๑.มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างชัดเจน ๒.กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร <u>(๔.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> ๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน สืบหาข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนา จัดทำแผนพับ ให้ความรู้เรื่องการจัดทำแผน <u>(๔.๒) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนและเตรียมความพร้อมให้ทันต่อสถานการณ์ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๕.กิจกรรมการติดตามผล <u>(๕.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> ๑.ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่แท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคม <u>(๕.๒) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๑.มีการรวบรวมข้อมูลและจัดทำรายงานเกี่ยวกับผู้ประสบสาธารณภัยในเขตพื้นที่ตำบลพัททัน	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น สำนักปลัดจะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป ดังนี้

สำนักปลัด

กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาตำบล

ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน ความต้องการของประชาชนมีความแตกต่างกันและลำดับ ของความสำคัญของโครงการที่บรรจุลงในแผนมักเกิดจากกลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่งเมื่อจัดทำแผนเสร็จมักพบปัญหาที่ นอกเหนือในแผน และขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานวิเคราะห์นโยบายและแผนที่ปฏิบัติงานโดยตรง

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง

ลายมือชื่อ

(นางชุดิมา บุญศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อหน่วยรับตรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาตำบล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาตำบลของ องค์การบริหารส่วนตำบลตอบสนองต่อ ความต้องการของประชาชนได้เต็ม ศักยภาพ	๑.ประชาชนไม่เห็น ความสำคัญของการ จัดทำแผน ๒.ความต้องการของ ประชาชนมีความ แตกต่างกันและลำดับ ของความสำคัญของ โครงการที่บรรจุลงใน แผนมักเกิดจากกลุ่ม คนเพียงกลุ่มหนึ่งเมื่อ จัดทำแผนเสร็จมักพบ ปัญหาที่นอกเหนือใน แผน ๓.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานวิเคราะห์ นโยบายและแผนที่ ปฏิบัติงานโดยตรง	๑.มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและ แผนอย่างชัดเจน ๒.กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือ ส่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	๑.มีการแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงาน วิเคราะห์นโยบาย และแผน และ เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานด้าน ดำเนินงานด้าน งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน ได้อย่างถูกต้อง เป็นไปตาม ระเบียบ	๑.ประชาชนไม่เห็น ความสำคัญของการ จัดทำแผน ๒.ความต้องการของ ประชาชนมีความ แตกต่างกันและลำดับ ของความสำคัญของ โครงการที่บรรจุลงใน แผนมักเกิดจากกลุ่ม คนเพียงกลุ่มหนึ่งเมื่อ จัดทำแผนเสร็จมักพบ ปัญหาที่นอกเหนือใน แผน ๓.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานวิเคราะห์ นโยบายและแผนที่ ปฏิบัติงานโดยตรง	๑.เน้นให้มีการ ประชาสัมพันธ์ใน รูปแบบที่หลากหลาย เพื่อให้เข้าถึงประชาชน และเพื่อเป็นการ กระตุ้นและสร้าง แรงจูงใจให้แก่ ประชาชนเพิ่มมากขึ้น ๒.ให้ความรู้เกี่ยวกับ การจัดทำแผนพัฒนา ตำบลและประโยชน์ที่ ประชาชนจะได้รับจาก การเข้าร่วมทำ ประชาคมในแต่ละครั้ง ๓.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานวิเคราะห์ นโยบายและแผน	สำนักปลัด

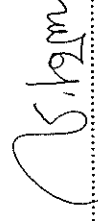
ชื่อหน่วยรับตรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย ที่ ปฏิบัติงาน โดยตรง	๑.มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ในการ ปฏิบัติงาน	๑.การควบคุมที่มี อยู่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุม	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย โดยตรง	๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัด
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมี ประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ ประชาชน						

ลายมือชื่อ



(นางชุตินา บุญศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพักหัน

ที่ สท ๗๒๓๐๒/

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งแบบรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักหัน/ผ่านประธานคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน

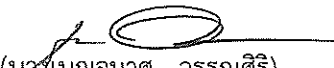
สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบติดตาม ปค.๔ , แบบ ปค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

ในบัดนี้ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลพักหัน ได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ของงวด วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ แล้วเสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป


(นางเบญจมาศ วรรณศิริ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น/คำสั่ง.....
- นง -


(นายธำรงค์พิชญ์ เขตตะ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพักหัน

ความเห็น/คำสั่ง.....


(นายสายชล ฉิมพาลี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักหัน

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>(๑.๑) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ๑.มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา ๒.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๓.นโยบายภาครัฐและโรคระบาด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้วางไว้ <u>(๑.๒) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ๑.ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง ๒.ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบได้ <u>(๑.๓) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ๑.นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลที่แจ้งมาให้ดำเนินการภายใต้ระยะเวลาที่จำกัด ๒.กฎ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมอยู่ตลอด ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>(๒.๑) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้</u> ๑.มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา ๒.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๓.นโยบายภาครัฐและโรคระบาด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้วางไว้ <u>(๒.๒) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> ๑.ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง ๒.ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบได้	กองคลัง กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ ในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑.งานการเงิน ๒.งานบัญชี ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>(๒.๓) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ๑.นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลที่แจ้งมาให้ดำเนินการภายใต้ระยะเวลาที่จำกัด ๒.กฎ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมอยู่ตลอด ๓.กิจกรรมการควบคุม <u>(๓.๑) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้</u> ๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓.จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกราย ๔.จัดทำแผนที่ภาษีและนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี <u>(๓.๒) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> ๑.แจ้งแนวทางการปฏิบัติงานในระบบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบอย่างต่อเนื่อง ๒.กำกับให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบและติดตามข้อมูลข่าวสารอย่างต่อเนื่อง ๓.ให้ผู้ปฏิบัติงานสำรองข้อมูลเอกสารไว้เป็นสำเนาควบคู่ไปกับการใช้ระบบเพื่อป้องกันข้อมูลสูญหาย <u>(๓.๓) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ๑.พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร <u>(๔.๑) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้</u> ๑.จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย ๒.ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น ๓.จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ <u>(๔.๒) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> ๑.มีการจัดทำคู่มือการใช้งานระบบให้ทันสมัยอยู่เสมอ ๒.จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม ๓.ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ <u>(๔.๓) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อทบทวนเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่ ๕.กิจกรรมการติดตามผล <u>(๕.๑) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้</u> ๑.การรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน ๒.รายงานผลการจัดเก็บภาษี <u>(๕.๒) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> ๑.การรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน <u>(๕.๓) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ๑.การรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบาง การกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น กองคลังจะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป ดังนี้

กองคลัง

กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้

มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ และนโยบายภาครัฐและโรค ระบาด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้วางไว้

กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas

ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้งและระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบได้

กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลที่แจ้งมาให้ดำเนินการภายใต้ระยะเวลาที่จำกัด ประกอบกับ กฎ ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมอยู่ตลอด

ลายมือชื่อ

(นางเบญจมาศ วรรณศิริ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อหน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัทธิน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงใน ระบบ e-Laas วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การบันทึกข้อมูลและการ เบิกจ่ายเงินต่างๆ ในระบบ e-Laas ครบถ้วน ถูกต้อง และทันตาม กำหนดเวลา	๑.ระบบ e-Laas มีการ ปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง ๒.ระบบอินเทอร์เนตที่ใช้ ภายในสำนักงานบางครั้ง สัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถ เข้าใช้งานระบบได้	๑.แจ้งแนวทางการทำงานใน ระบบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบ อย่างต่อเนื่อง ๒.กำกับให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบ และติดตามข้อมูลข่าวสารอย่าง ต่อเนื่อง ๓.ให้ผู้ปฏิบัติงานสำรองข้อมูล เอกสารไว้เป็นสำเนาควบคุมไปกับการ ใช้ระบบเพื่อป้องกันข้อมูลสูญหาย	๑.เนื่องจาก ระบบ e- Laas เป็นปัญหาที่มา จากปัจจัยภายนอกไม่ สามารถควบคุมจาก ภายในได้จึงได้มีการ กำกับเจ้าหน้าที่ศึกษา ระบบให้เข้าใจและ ติดตามการปรับปรุง ระบบอย่างสม่ำเสมอ	๑.ระบบ e-Laas มีการปรับปรุง ระบบบ่อยครั้ง ๒.ระบบอินเทอร์เน็ต เน็ตที่ใช้ภายใน สำนักงานบางครั้ง สัญญาณไม่ดี ทำ ให้ไม่สามารถเข้า ใช้งานระบบได้	๑.มีการจัดทำคู่มือ การใช้งานระบบให้ ทันสมัยอยู่เสมอ ๒.จัดส่งบุคลากรที่ รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรม ๓.ตรวจสอบระดับ ความแรงของ สัญญาณอินเทอร์เน็ต อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ	กองคลัง

ชื่อหน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป ด้วยความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาล ที่แจ้งมาให้ดำเนินการภายใต้ ระยะเวลาที่จำกัด ๒. กฎ ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา	๑. พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน	๑. มีการควบคุมภายใน ที่เพียงพอแล้วบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของ การควบคุมเพียงแต่ เจ้าหน้าที่ต้องทำความเข้าใจกับระเบียบ หนังสือสั่งการที่ออกมา ใหม่ให้ถูกต้อง	๑. ปริมาณงาน เพิ่มมากขึ้น การ เร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้างทำให้เกิด อุปสรรคในการ ปฏิบัติงานพร้อม กับระเบียบและ หนังสือสั่งการมา ใหม่ทำให้เข้าใจ คลาดเคลื่อน	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลังและ แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบไว้อย่าง ชัดเจน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมเพื่อทบทวน เพิ่มศักยภาพ การปฏิบัติหน้าที่	กองคลัง

ลายมือชื่อ
(นางเบญจมาศ วรรณศิริ)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

ที่ สท ๗๒๓๐๓/

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอสั่งแบบรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน/ผ่านประธานคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบติดตาม ปค.๔ , แบบ ปค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

ในบัดนี้ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน ได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ของงวด วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ แล้วเสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นายธนากรณ์ ทับทิม)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็น/คำสั่ง.....

(นายธำรงค์พิชญ์ เขตตะ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

ความเห็น/คำสั่ง.....

(นายสายชล ฉิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>(๑.๑) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑.บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้น เนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เกิดขึ้น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.การประมาณราคาก่อสร้างดำเนินการถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจปัจจุบัน <u>(๑.๒) กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑.บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและเพิ่มขึ้นอีก ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>(๒.๑) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> ๑.บุคลากรในการปฏิบัติงานยังขาดความชำนาญและทักษะในการใช้เครื่องมือสื่อสารสนเทศและโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการรวมถึงการสืบค้นข้อมูล ทำให้การประมาณการล่าช้าไม่สอดคล้องกับสภาพทางเศรษฐกิจในปัจจุบันและอนาคต <u>(๒.๒) กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> ๑.บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก	<u>กองช่าง</u> กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ ในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑.งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.งานประสานสาธารณูปโภค ๔.งานผังเมือง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง,กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม <u>(๓.๑) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> ๑.ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมด้านช่าง ๒.มีการจัดวางจำนวนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับพื้นที่และงาน ๓.ให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานศึกษาหาความรู้ด้วยตัวเองจากสื่อสารสนเทศต่างๆ <u>(๓.๒) กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> ๑.ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการเกี่ยวกับราคากลางงานก่อสร้างอยู่เสมอ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร <u>(๔.๑) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> ๑.มีการนำข้อมูลข่าวสารที่ได้รับจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริหารการคำนวณราคากลาง ๒.ในการสำรวจข้อมูลราคากลางปัจจุบันโดยใช้ระบบ Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์ ๓.ใช้ Internet ในการสืบค้นข้อมูลต่างๆ กฎระเบียบต่างๆ ตลอดจนการแสวงหาความรู้เพิ่มเติมในการปฏิบัติงาน <u>(๔.๒) กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> ๑.การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของกองช่าง มีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้งหน่วยงาน ซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดในการใช้งานของระบบแต่ละบุคคล เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ตลอดจนการใช้งานระบบ LAN ภายในองค์กร	

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล <u>(๕.๑) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> ๑.ประเมินผลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง <u>(๕.๒) กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> ๑.ประเมินผลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น กองช่างจะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป ดังนี้

กองช่าง

กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๑.บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้น เนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงานที่เกิดขึ้น

๒.การประมาณราคาก่อสร้างดำเนินการถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจ ปัจจุบัน

กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและเพิ่มขึ้นอีก

ลายมือชื่อ

(นายธนากรณ์ ทับทิม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อหน่วยรับผิดชอบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพัทธิน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ และ ประมาณราคาก่อสร้าง เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพแม่นยำและ เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา	๑.บุคลากรในการปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ เกิดขึ้น เนื่องจากบุคลากรที่มี อยู่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ที่เกิดขึ้น ๒.การประมาณราคาก่อสร้าง ดำเนินการถูกต้องตาม ระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับ สถานะทางเศรษฐกิจปัจจุบัน	๑.ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมด้านช่าง ๒.มีการจัดวางจำนวนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับหน้าที่ และงาน ๓.ให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานศึกษาหา ความรู้ด้วยตนเองจากสื่อสารสนเทศ ต่างๆ	๑.ทำางาน ให้เป็น ปัจจุบันเพื่อให้ทันต่อ เวลาต่อระยะเวลาการ ปฏิบัติงาน ๒.ใช้ระบบสารสนเทศ และ ก าร สื่อ สาร โทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ต และ หนังสือสอบถามไปที่ สำนักงานท้องถิ่น จังหวัด หรือ กรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	๑.บุคลากรในการ ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ ก ับ ปริมาณ งาน ที่ เกิดขึ้น เนื่องจาก บุคลากรที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ ต่อ ปริมาณ งาน ที่ เกิดขึ้น ๒.การประมาณ ราคาก่อสร้าง ดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบแต่ไม่ สอดคล้องกับ ส ภา ะ ท ำ ง เศรษฐกิจปัจจุบัน	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ก าร ใช้ ร ะ บ สารสนเทศ	กองช่าง

ชื่อหน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านงานออกแบบและ ควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ การเขียนโครงการต่างๆ การ ประมาณราคากลางถูกต้องปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับมติ ครม. และหนังสือสั่ง การต่างๆ	๑.บุคลากรในการปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มี อยู่จำนวนมากและเพิ่มขึ้นอีก	๑.ศึกษาระเบียบหน่วยงานก่อสร้างอยู่ เกี่ยวกับราคากลางงานก่อสร้างอยู่ เสมอ	๑.ใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ต และ หนังสือสอบถามไปที่ สำนักงานท้องถิ่น จังหวัด หรือ กรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	๑.บุคลากรในการ ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ กับ ปริมาณงานที่มีอยู่ จำนวนมากและ เพิ่มขึ้นอีก	๑.การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม การใช้ระบบ สารสนเทศ	กองช่าง

ลายมือชื่อ



(นายธนากรณ์ ทับทิม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ที่ สท ๗๒๓๐๔/

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งแบบรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน/ผ่านประธานคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบติดตาม ปค.๔ , แบบ ปค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

ในบัดนี้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน ได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ของงวด วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ แล้วเสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางชุตีมา บุญศรี)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ความเห็น/คำสั่ง.....

- ทรง -

(นายอรรถพิชญ์ เขตตะ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ความเห็น/คำสั่ง.....

(นายสายชล ฉิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>(๑.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑.ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนักบริหารการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการ ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ๑.แนวทางปฏิบัติงานตามนโยบายจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>(๒.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</u> ๑.ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการ ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ ๓.กิจกรรมการควบคุม <u>(๓.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</u> ๑.ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒.ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร <u>(๔.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</u> ๑.นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๒.ใช้ระบบ Internet, Website ของอบต.ในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ	<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ ในภารกิจ ๓ งาน คือ ๑.งานบริหารการศึกษา ๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓.งานกิจการโรงเรียน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล <u>(๕.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</u> ๑.นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๒.การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา	

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมจะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป ดังนี้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษา

๑.ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนักบริหารการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการ ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ

๒.แนวทางปฏิบัติงานตามนโยบายจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง

ลายมือชื่อ

(นางชุติมา บุญศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อหน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพัทั่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากรในตำแหน่งนักบริหารการศึกษา เข้ามาทำหน้าที่ในการกำกับดูแล ให้คำแนะนําสู่บุคลากรใน การปฏิบัติราชการให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑.ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง นักบริหาร การศึกษา เพื่อทำหน้า ที่ในการกำกับ ควบคุมดูแล ให้ คำแนะนําสู่ บุคลากรใน การปฏิบัติราชการให้ ถูกต้องตามระเบียบฯ ๒.แนวทางปฏิบัติงาน ตามนโยบายจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นมีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง	๑.มาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ พ.ศ.๒๕๖๑ ๒.พระราชบัญญัติการพัฒนาเด็กปฐมวัย พ.ศ.๒๕๖๒ ๓.จัดให้มีผู้รับผิดชอบงานในหน้าที่ที่พบในช่วงที่ตำแหน่ง ยังว่างอยู่ ๔.ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	๑.การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒.การประเมินผล จากการปฏิบัติงาน	๑.ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่ง นักบริหาร การศึกษา เพื่อทำ หน้า ที่ในการกำกับ ควบคุมดูแล ให้ คำแนะนําสู่ บุคลากรใน การปฏิบัติราชการให้ ถูกต้องตามระเบียบฯ ๒.แนวทางปฏิบัติงาน ตามนโยบายจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นมีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง	๑.ส่งเสริม และ สนับสนุนให้บุคลากร เข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาความรู้และ ประสบการณ์อย่าง สม่ำเสมอ ๒.รายงานตำแหน่งว่าง เพื่อให้กรมส่งเสริม การปกครองฯ ให้ ดำเนินการสรรหาให้	กอง การศึกษา

ลายมือชื่อ

(นางชุดิมา บุญศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน

ที่

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งแบบรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน/ผ่านประธานคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบติดตาม ปค.๔ , แบบ ปค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

ในบัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน ได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ของงวด วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ แล้วเสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสุติมา นุชศรี)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็น/คำสั่ง.....

- ๒๔๖ -

(นายอัครังค์พิชญ์ เขตตะ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน

ความเห็น/คำสั่ง.....

(นายสายชล นิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.ภารกิจงานประจำ คำสั่งแบ่งงาน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงาน ตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเป็นปัจจุบัน โดยภารกิจงานประจำ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ๒.ประสิทธิภาพของบุคลากร หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทำให้การทำงานของหน่วยงานมีความเป็นอิสระ แต่เนื่องจากบุคลากรของหน่วยตรวจสอบไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่ค่อยเป็นค่อยไปตามลักษณะโครงสร้าง ขาดผู้ช่วยเหลืองานด้านอื่นๆ ต้องมีความรู้เฉพาะด้านครอบคลุมทั้งองค์กร ระเบียบและข้อกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ๆ อยู่เสมอ	<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนดจึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้บริหารระดับสูงมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม ยึดถือตาม การกำหนดนโยบายในการบริหารองค์กร การสร้างเสริมผู้ ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามหลักปฏิบัติที่กำหนดใน จริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีจุดยืนที่มั่นคง มี ความเที่ยงธรรม การรักษาความลับและมีความสามารถในการ ปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเป็นหลักประกันความมั่นใจในการ ปฏิบัติงาน สภาพแวดล้อมภายนอก ๑.ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูล สารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ได้ศึกษาค้นคว้าระเบียบ ข้อกฎหมาย และข้อมูลต่างๆ อยู่เป็นประจำ เพื่อนำมาใช้ในการ ปฏิบัติการจากระบบอินเทอร์เน็ต และเว็บไซต์ของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่น จังหวัด สิงห์บุรีและกรมบัญชีกลาง ฯลฯ ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>(๒.๑) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน</u> จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้ ๒.๑ หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสาร เพื่อใช้ในการตรวจสอบ ลำช้า/ไม่ครบถ้วน ขาดความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ ๒.๒ มีระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ ๓.กิจกรรมการควบคุม <u>(๓.๑) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน</u> หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบ ควบคุมภายใน จากสภาพแวดล้อมภายในและ สภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ ๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติ แจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ	<u>ผลการประเมิน</u> จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจ ตามแผนล่าช้าและไม่ครบถ้วน ระเบียบ ข้อกฎหมายมีการ เปลี่ยนแปลง <u>ข้อสรุป</u> ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ <u>ผลการประเมิน</u> ผู้ตรวจสอบภายใน ให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ ปัจจุบัน <u>ข้อสรุป</u> ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการในการ ปฏิบัติงาน

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

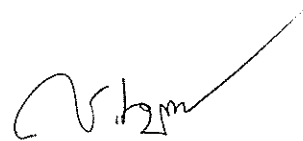
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายใน จาก สารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้ สารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการ วางแผนตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิค ตรวจสอบ การจัดทำกระดานทำการตรวจสอบ การรายงาน ผลการตรวจสอบและการติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น การสื่อสาร การติดต่อประสานงานภายในของหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน โดยการติดต่อโดยตรงและติดต่อทางโทรศัพท์ สำนักงานมาเป็นเครื่องมือในการสื่อสารระหว่างกา รปฏิบัติงานในองค์กร ๕.กิจกรรมการติดตามผล (๕.๑) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการ ติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและรายงานผลฯ ให้ ผู้บริหารทราบและแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป	ผลการประเมิน มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน อย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ใน การศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆ และมีการจัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปี และแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อ แจ้งให้แก่ทุกส่วนราชการได้รับทราบ ข้อสรุป สารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการปฏิบัติงานมี ความจำเป็นและเหมาะสมในการปฏิบัติงาน ผู้บริหารทุ กระดับได้กำชับให้พนักงานทุกคน ปฏิบัติตามข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่างๆ อย่างเคร่งครัด ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงาน ตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ ข้อสรุป ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระบบควบคุมภายใน ที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มี คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน จัดทำรายงานผลการ ติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ผลการประเมินโดยรวม

ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ

ลายมือชื่อ



(นางชุตินา บุญศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดปฏิบัติหน้าที่

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อหน่วยรับตรวจ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.ด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท	๑.หน่วยตรวจสอบปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ๒.พรบ.ข้อระเบียบกฎหมาย วัฒนธรรมองค์กร	๑.มีการจัดทำบันทึกขออนุมัติ แจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ เพื่อขอเอกสารประกอบการตรวจสอบ ก่อนดำเนินการเข้าตรวจสอบ ๒.ศึกษาระเบียบข้อบังคับ/กองหนังสือสั่งการ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องเพื่อใช้ประกอบการตรวจสอบ	๑.เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจที่รับเอกสารไม่ได้ประสานกับเจ้าประสงค์โดยตรงของเรื่องโดยตรง ๒.ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม ภูมิกระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่ๆ อยู่ตลอดเวลา	๑.หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบตามแผนล่าช้า/ไม่ครบถ้วน ๒.ได้ทราบระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่ไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง	๑.จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบโดยให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงเซ็นรับบันทึก แจ้งเข้าตรวจพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องในการขอเข้าดำเนินการตรวจสอบ ๒.หมั่นเข้าไปศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือสั่งการต่างๆ ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เป็นประจำทุก	หน่วยตรวจสอบภายใน

ชื่อหน่วยรับตรวจ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					วัน เพื่อได้สิ่งพิมพ์ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่ออกมาใหม่ จัดเรียง แยกเป็นแฟ้มแต่ละ เรื่อง	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ลายมือชื่อ


(นางสุติมา บุญศรี)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปฎิบัติหน้าที่
 นักวิชาการตรวจสอบภายใน
 วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

-แบบ ปค.๖

ของผู้ตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางชุตินา บุญศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาตำบล

๑. ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน

๒. ความต้องการของประชาชนมีความแตกต่างกันและลำดับของความสำคัญของโครงการที่บรรจุลงในแผนมักเกิดจากกลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่งเมื่อจัดทำแผนเสร็จมักพบปัญหาที่นอกเหนือในแผน

๓. ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานวิเคราะห์นโยบายและแผนที่ปฏิบัติโดยตรง

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง

กองคลัง

กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้

๑. มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา

๒. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

๓. นโยบายภาครัฐและโรดแมป ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้วางไว้

กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas

๑. ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง

๒. ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบได้

กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลที่แจ้งมาให้ดำเนินการภายใต้ระยะเวลาที่จำกัด

๒. กฎ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา

กองช่าง

กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๑. บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้น เนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เกิดขึ้น

๒. การประมาณราคาก่อสร้างดำเนินการถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจปัจจุบัน

กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑. บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและเพิ่มขึ้นอีก

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนักบริหารการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการให้ถูกต้องตามระเบียบฯ

๒. แนวทางปฏิบัติงานตามนโยบายจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาตำบล

๑. เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น

๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำประชาคมในแต่ละครั้ง

๓. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และการใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้

๑.จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

๒.ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ

เป็นต้น

๓.จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas

๑.มีการจัดทำคู่มือการใช้งานระบบให้ทันสมัยอยู่เสมอ

๒.จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

๓.ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ

กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน

๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อทบทวนเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่

กองช่าง

กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๑.การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศ

กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑.ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่าง

สม่ำเสมอ

๒.รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมส่งเสริมดำเนินการสรรหาให้

ภาคผนวก



ที่ สท ๗๒๓๐๑/

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
อำเภอบางระจัน สท ๑๖๑๓๐

ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอบางระจัน

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๒.รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล
เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อ
พิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุป
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วัน
สิ้นปีงบประมาณนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นที่
เรียบร้อยแล้ว และได้นำเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐรายละเอียดปรากฏ
ตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสายชล จิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

โทรศัพท์ / โทรสาร ๐-๓๖๘๑-๕๐๓๘

.....	ร่าง
.....	พิมพ์
.....	ทาน
.....	ตรวจ