บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง สำนักงานปลัดฯ โทร ๐๗๕-๘๔๕๑๔๒
ที่ นศ ๗๕๔๐๑ / **วันที่** ๕ ตุลาคม ๒๕๖๐
เรื่อง การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด อบต., ผู้อำนวยการกองคลัง , ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง ดังนั้นจึงขอส่งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง ที่ ๒๕๕/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๐ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง มาให้สำนัก/กอง ดำเนินการ เพื่อรายงานการติดตามการประเมินระบบควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) โดยให้รายงานการติดตามการประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ และให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง และให้ สำนัก/กอง รายงานผลดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายในให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฉลองทราบ ตามแบบรายงานที่ระเบียบฯ กำหนด ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลฉลองต่อไป

ทั้งนี้ให้ รวบรวมเอกสารตามแบบฟอร์มการรายงาน (แบบ ปย.๑, แบบ ปย.๒) ส่งให้เลขานุการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๑ หากมีปัญหาข้อขัดข้องมิอาจดำเนินการได้ให้ชี้แจงเหตุผลปัญหาข้อขัดข้องดังกล่าว ก่อนระยะเวลาจัดส่งรายงานเพื่อจักได้พิจารณาปรับปรุงแก้ไขต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายสุนทร ใจห้าว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง

ความเห็นหัวหน้าสำนัก/กอง

- ชอบ .....

(นางเสาวพจน์ กลิ่นสัมผัส)
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

- ชอบ .....

(นางอิษยา บุญเหลือ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

- ชอบ .....

(นายฉลอง บุญแสวง)
ผู้อำนวยการกองช่าง

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง
ที่ ๒๕๘ /๒๕๖๐
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง ที่ ๒๕๔/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๐ ให้ทุกสำนัก/ส่วนรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ / คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง ดังต่อไปนี้

๑) นายฉลอง บุญแสวง	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะทำงาน
๒) นางสารภี ดำเพ็ง	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	คณะทำงาน/เลขานุการ
๓) นายชเนรินทน์ เพ็งสุทธิ์	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	คณะทำงาน

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๑ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลต่อคณะกรรมการ / คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทุกสิ้นปี

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

(ลงชื่อ)

(นายสุนทร ใจห้าว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง
ที่ ๒๕๕ /๒๕๖๐
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง

.....

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับตั้งแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง ประกอบด้วย

๑.๑	นางสุมิตรา	รักบำรุง	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	เป็น	ประธานกรรมการ
๑.๒	นายฉลอง	บุญแสวง	ผู้อำนวยการกองช่าง	เป็น	กรรมการ
๑.๓	นางอิษยา	บุญเหลือ	ผู้อำนวยการกองคลัง	เป็น	กรรมการ
๑.๔	นางสาววัลภา	ธรรมธวัช	นักวิชาการเงินและบัญชีฯ	เป็น	กรรมการ
๑.๕	นางผกามาศ	ยิ่งยงค์	นักวิเคราะห์นโยบายฯ	เป็น	กรรมการ
๑.๖	นางเสาวพจน์	กลิ่นสัมผัส	หัวหน้าสำนักปลัด อบต.	เป็น	กรรมการและเลขานุการ
๑.๗	นางอัญญรัตน์	ศรีสว่าง	นักจัดการงานทั่วไปฯ	เป็น	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก / ส่วน สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก / ส่วน รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๑ ดังนี้

(๑) แบบ ปย.๑
(๒) แบบ ปย.๒

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก / ส่วน เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปอ.๑

(๒) แบบ ปอ.๒

(๓) แบบ ปอ.๓

และรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ และรายงานผู้กำกับดูแล, คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปอ.๑

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก / ส่วนจัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฉลองทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก / ส่วน เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

(ลงชื่อ)

(นายสุนทร ใจห้าว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง

สำเนาคู่ฉบับ

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง
ที่ ๒๕๖ /๒๕๖๐
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง ที่ ๒๕๕/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๐ ให้ทุกสำนัก/ส่วนรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ / คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ / คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑) นางเสาวพจน์ กลิ่นสัมผัส	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะทำงาน
๒) นายสุรศักดิ์ สุทธิพันธ์	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะทำงาน
๓) นายเอกสันติ เขียวกุ้ง	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะทำงาน
๔) นางสาวธนภรณ์ แซ่ลิ้ม	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๕) นางผกามาศ ยิ่งยงค์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ	คณะทำงาน/เลขานุการ
๖) นางอัญญรัตน์ ศรีสว่าง	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๑ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกสิ้นปี

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

(นางเสาวพจน์ กลิ่นสัมผัส)
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

(ลงชื่อ)
(นายสุนทร ใจห้าว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง

(นางสุมิตรา รักบำรุง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / นายอำเภอสิชล

องค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสิชล

ลายมือชื่อ .....

(นายสุนทร ใจห้าว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ **งานประชาสัมพันธ์** ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม ไม่ค่อยให้ความสำคัญกับการประชาสัมพันธ์

๑.๒ **กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพมาตรฐานการศึกษาสำหรับเด็กปฐมวัย** สนามเด็กเล่น เครื่องเล่นไม่ได้มาตรฐาน ห้องน้ำห้องส้วมมีจำนวนน้อยไม่ เพียงพอและไม่ได้มาตรฐานไม่มีรั้วรอบขอบชิดเพื่อป้องกันสัตว์ ที่มีอันตราย หรือเพื่อป้องกันอันตรายจากรถ

๑.๓ **การบริหารจัดการขยะมูลฝอย** ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความสำคัญในการจัดการขยะมูลฝอยอย่างจริงจัง

๑.๔ **การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน** ยังไม่ได้ข้อมูลของผู้มีกรรมสิทธิ์

ในทรัพย์สิน เนื่องจากกระบวนการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน จะต้องใช้วิธีจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุฯ ประกอบกับต้องมีขอบเขตการดำเนินงานหลายขั้นตอน และใช้เวลาในการดำเนินงานแต่ละขั้นตอนนาน

๑.๕ **ด้านข้อกำหนดในการจ่ายเงิน** ผู้มีสิทธิรับเงินรับเช็คไปแล้วไม่นำไปขึ้นเงินกับธนาคารจนทำให้เช็คหมดอายุไม่สามารถเบิกได้ ต้องนำมาเปลี่ยนเพื่อออกฉบับใหม่

๑.๖ **ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี เนื่องจากมีแบบรูปรายการงานก่อสร้างที่ยังไม่ผ่านการรับรองจากผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ ประกอบกับจำเป็นต้องมีการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานตลอดระยะเวลาดำเนินการด้วย จึงไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๗ **งานควบคุมการก่อสร้าง** มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการฏิบัติงานการควบคุมงาน จำนวนงานโครงการที่อาจจะดำเนินการพร้อมกันหลายโครงการ

๑.๘ **การประมาณราคาก่อสร้าง** การผันผวนของราคาสินค้าในตลาด มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการฏิบัติงาน จำนวนงานโครงการที่จะดำเนินการพร้อมกันมีหลายโครงการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ แจ้งให้ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม ให้ความสำคัญกับการประชาสัมพันธ์

๒.๒ ตั้งงบประมาณเพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์และและสื่อการเรียนรู้ ตั้งงบประมาณเพื่อก่อสร้างรั้ว

๒.๓ มาตรการประชาสัมพันธ์เชิงรุกให้เห็นโทษของการเกิดปัญหาสิ่งแวดล้อมต่าง ๆเช่น การเดินรณรงค์ เอกสารเผยแพร่เอกสารประชาสัมพันธ์ และกิจกรรมการอบรมต่างๆ

๒.๔ อยู่ระหว่างการดำเนินการตามขั้นตอนของการจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรเข้ารับการฝึกอบรมโครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อให้เกิดรู้ความเข้าใจและนำมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๒.๕ ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูการประสานงานการติดตามการนำเช็คไปเบิกเงินกับธนาคาร

๒.๖ แจ้งหน่วยงานภายในที่เกี่ยวข้องให้เร่งดำเนินการจัดหาผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ เพื่อรับรองรูปแบบรายการก่อสร้าง และควบคุมดูแลการปฏิบัติงานตลอดระยะเวลาของงานก่อสร้าง

๒.๗ สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่ง ที่ว่างโดยประชาสัมพันธ์รับโอนพนักงานส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง และจัดทำแผนดำเนินงานโครงการอย่างเหมาะสม

๒.๘ สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่ง ที่ว่างโดยประชาสัมพันธ์รับโอนพนักงานส่วนตำบลอย่างต่อเนื่องจัดทำแผนดำเนินงาน ประมาณราคาตามลำดับความสำคัญเร่งด่วน และส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศ และเพิ่มพูนความรู้ในด้านการประมาณราคาอยู่เสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	อบต.ฉลอง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ ☑เหมาะสม ☐ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้
๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๑) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๓) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	อบต.ฉลอง มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☑ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสมสามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมควบคุม หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้ (๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๓) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	อบต.ฉลอง มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ☑ เหมาะสม ครอบคลุม ☐ ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม ☑ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๑) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๓) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	อบต.ฉลอง มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ ☑เหมาะสม ☐ไม่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้
๕. การติดตามประเมินผล หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	อบต.ฉลอง มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☑ เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้ ๑. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก ๒.ป้องกันและระงับโรคติดต่อ ๓. ป้องกันและระงับโรคติดต่อ ๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ อบต.ฉลอง .มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☑ ไม่เหมาะสมในระดับที่ไม่สมเหตุสมผล และยอมรับไม่ได้ ดังนี้ ๑. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม .

ลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานของรัฐมีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบที่มีประสิทธิผลและพียงพอที่จะส่งผลให้ การดำเนินงานในภารกิจต่าง ๆ ของหน่วยงานของรัฐ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ

ชื่อผู้รายงาน

(นายสุนทร ใจห้าว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง

วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๑. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก	ข้อพิพาทย์เรื่องการถือครองกรรมสิทธิ์ที่ดิน ที่ต้องทำการอุทิศที่ดินให้ก่อนการดำเนินการของประชาชนบางราย	- ผู้นำท้องถิ่นท้องที่, ส. อบต. พื้นที่นั้น ๆทำความเข้าใจกับชาวบ้าน ผู้ถือกรรมสิทธิ์ครอบครองที่ดิน - มีหนังสืออุทิศที่ดินเป็นลายลักษณ์อักษร	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☑ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ การขุด ตัด ต้นไม้ ทรัพย์สินบริเวณแนวเขตถนนที่ต้องการบุกเบิก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-	กองช่าง
๒. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ	โรคไข้เลือดออกปัจจุบันมีความรุนแรงของโรคเพิ่มมากขึ้น ถ้าไม่ได้รับการดูแลอย่างทันท้วงที อาจเป็นอันตรายถึงแก่ชีวิตได้	- จัดสรรงบประมาณจากกองทุน สปสช.ให้แก่ รพ.สต. กลุ่ม อสม.ในการดำเนินการป้องกันและระงับโรคดังกล่าว - อบต. มีเครื่องพ่นหมอกควัน จำนวน ๒ เครื่อง	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ กรณีเกิดเหตุพร้อมกันหลายหมู่บ้าน ไม่สามารถฉีดพ่นยาได้ทันท่วงที ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- ขอยืมเครื่องพ่นหมอกควันจากหน่วยงานอื่น	สำนักงานปลัด อบต.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๓. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	การตรวจสอบความเสียหายเบื้องต้นของผู้ประสบภัยพิบัติแต่ละรายยังไม่เป็นระบบ	- สมาชิก อบต.ได้ทำการตรวจสอบในเบื้องต้น จัดส่งข้อมูลรูปภาพความเสียหายทาง App line - มีคณะกรรมการตรวจสอบความเสียหายในพื้นที่จริง	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้กรณีเกิดเหตุพร้อมกันหลายหมู่บ้าน การลงตรวจสอบของคณะกรรมการฯ ล่าช้า ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- สร้างความเข้าใจให้แก่สมาชิก อบต. ในหลักเกณฑ์การให้ความช่วยเหลือที่ อบต.กำหนดไว้ เพื่อให้การตรวจสอบความเสียหายเบื้องต้น มีข้อมูลที่เป็นจริงที่สุด	สำนักงานปลัด อบต.
๔. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	บุคลากรผู้รับผิดชอบงานการศึกษา ขาดความรู้ความเข้าใจ ความสามารถและขาดทักษะในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง	- มีการแนะนำการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิดจากผู้บังคับบัญชาระดับต่างๆ - มีเพื่อนร่วมงานช่วยเหลือการดำเนินงาน	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☑ ไม่เพียงพอที่จะทำให้ การปฏิบัติงานของนักวิชาการศึกษาประสบความสำเร็จด้วยตนเอง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ความไม่เข้าใจในระบบ/ขั้นตอนการทำงาน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- จัดส่งเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรเฉพาะวิชาชีพ - มีการประเมินการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	สำนักงานปลัด อบต.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอ
๕. ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ	- มีการตรวจสอบการเสียชีวิตประจำเดือน - มีการศึกษาระเบียบตลอดเวลา	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้ ไม่จำเป็นต้องเพิ่มการควบคุม	-	สำนักงานปลัด อบต

ลายมือชื่อ .....

(นายสุนทร ใจห้าว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฉลอง

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑