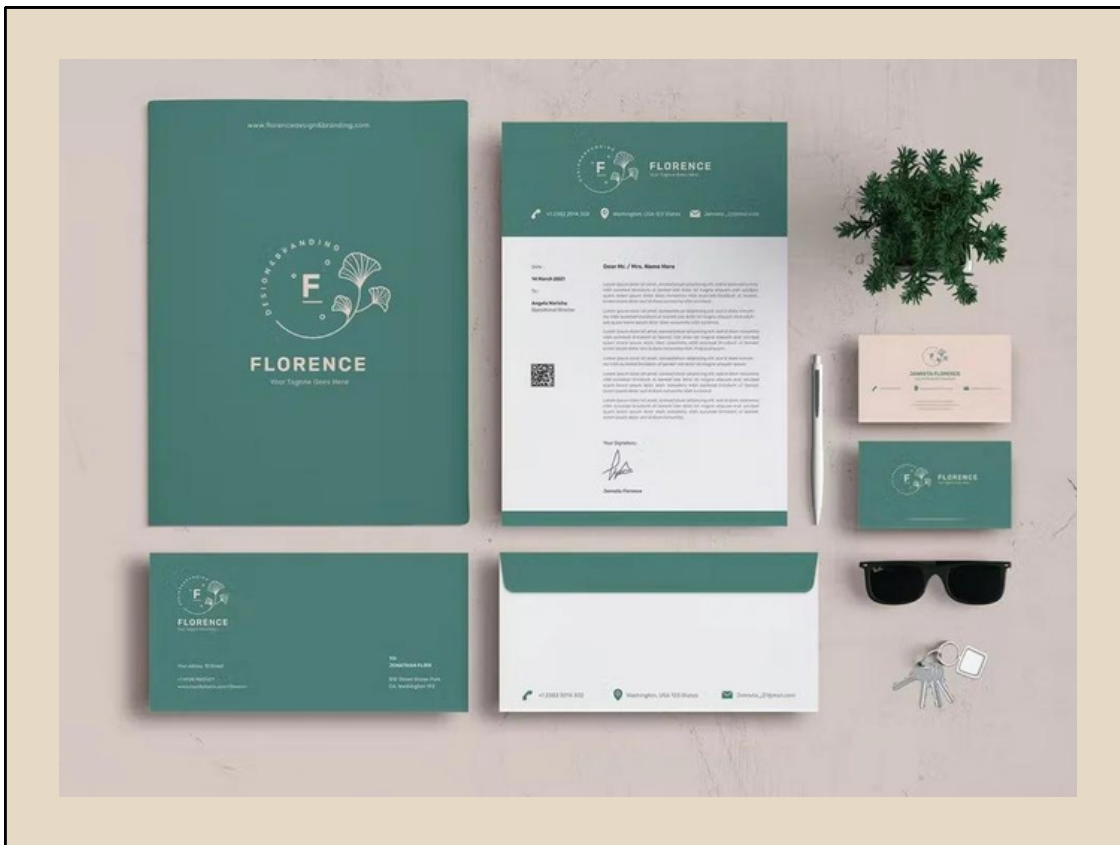




ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการติดตามประเมินผล การวางระบบควบคุมภายใน



ตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

เอกสารประกอบรายงานการควบคุมภายใน

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (องค์กร)

- แบบ ปค. ๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ปค. ๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ปค. ๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ปค. ๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

- สำนักปลัด (แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕)
- กองคลัง (แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕)
- กองช่าง (แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕)

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
- คำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ

การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองปราจีนบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองปราจีนบุรี

(นายปรามอช สิงทกุล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ทำให้ไม่มีการวางแผนรองรับสาธารณภัยต่าง ๆ เพื่อให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัย

๑.๒ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน พบว่า ขาดพนักงานส่วนตำบลผู้รับโดยตรงมีเพียงพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ ทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างล่าช้าและยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า การจัดทำแผนที่ภาษียังขาดแคลนบุคลากรและความพร้อมของเครื่องมือ ทำให้ข้อมูลที่มีอยู่ยังไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๔ งานก่อสร้าง พบว่า บุคลากรด้านช่างมีไม่เพียงพอในการดำเนินการแก้ไขปัญหาคความเดือดร้อนของประชาชนในงานด้านสาธารณูปโภค

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สรรหาและรับโอนย้ายบุคลากรในตำแหน่งที่ยังว่างตามแผนอัตรากำลัง

๒.๒ การส่งเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานเข้าอบรมเพื่อให้มีความรู้และพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ

การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายได้ทำการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๓ องค์ประกอบ คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ภารกิจงานประจำ - สภาพแวดล้อมภายใน - สภาพแวดล้อมภายนอก <p>๑.๑ ภารกิจงานประจำ มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเหมาะสม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๒.๑ มีบุคลากรเพียงพอต่อภารกิจงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๑.๒.๒ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๒.๓ ประกาศมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมขององค์กร เพื่อเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตนให้เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่</p> <p>๑.๒.๔ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร การมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม บริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๓ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน รวมถึงภารกิจ อำนาจหน้าที่และบทบาทที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้</p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายมีการจัดแบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน โดยแบ่งโครงสร้างส่วนราชการออกเป็น ๑ สำนัก ๒ กอง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑) สำนักปลัด ๒) กองคลัง ๓) กองช่าง <p>มีการแบ่งงานออกเป็น ๑๒ งาน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔) งานกิจการสภา ๕) งานการเงิน ๖) งานบัญชี ๗) งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๘) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๙) งานก่อสร้าง ๑๐) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑๑) งานสาธารณสุข ๑๒) งานรักษาความสะอาด <p>๒. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายมีบุคลากรภายในสังกัดไม่เพียงพอต่อภาระงานที่มีและภารกิจถ่ายโอนที่เพิ่มมากขึ้น และบุคลากรในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>๓. บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมขององค์กร มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ที่เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนไม่เหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>๔. ผู้บริหาร สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุเรื่องจริง</p> <p>๕. บุคลากร ได้รับการพัฒนาความรู้ ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับตำแหน่งงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติงาน ตามหน้าที่ความรับผิดชอบ และภาระงานที่จำเป็นต้องทำตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรม ที่ชัดเจน สอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากงบประมาณ และทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญ ที่ส่งผลต่อการพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้</p> <p>๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรงทำให้ไม่มีการวางแผนรองรับสาธารณภัยต่าง ๆ เพื่อให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัย</p> <p>๒) งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ พบว่า การจัดทำแผนที่ภาษี ยังขาดแคลนบุคลากรและความพร้อมของเครื่องมือ ทำให้ข้อมูลที่มีอยู่ยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า ไม่มีพนักงานส่วนตำบลตำแหน่งนี้โดยตรง มีเพียงพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ ทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างล่าช้าและยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>๔) งานก่อสร้าง พบว่า บุคลากรด้านช่างมีไม่เพียงพอในการดำเนินการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน ในงานด้านโครงสร้างและสาธารณูปโภค</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ /ปรับปรุง /แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม ระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผลพอสมควร ดังนี้</p> <p>๑) มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ที่ชัดเจนและเหมาะสม</p> <p>๒) กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลา และผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดเก็บข้อมูล เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการสืบค้นข้อมูล และช่องทางการรับข้อมูลขององค์กรที่ชัดเจน และทันสมัยระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก</p> <p>๔.๒ ช่องทางการสื่อสาร/ ติดต่อประสานงาน การสื่อสารในการติดต่อประสานงาน รับ-ส่งข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก</p> <p>๔.๓ การสื่อสารเป็นไปอย่างคล่องตัว ไม่ติดขัดทำให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ขององค์กร</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายได้มีการจัดทำเอกสาร คำสั่งต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะสามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยมาไว้ในสำนักงานอย่างเพียงพอ ทำให้การประสานงานกับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอกเป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิผล</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการ ซึ่งผลการประเมินที่ได้ นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายมีการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า บางกิจกรรมมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอแล้ว และมีกิจกรรมที่พบความเสี่ยงซึ่งมีนัยสำคัญที่ส่งผลต่อการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย จำนวน ๔ กิจกรรม ดังนี้

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. งานพัฒนาจัดเก็บรายได้
๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๔. งานก่อสร้าง



(นายปรามอช สิงหกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
<p>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์</p> <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงาน ป้องกันฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีแผน รองรับสถานการณ์จากสาธารณภัยต่าง ๆ เพื่อการ ช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณภัยที่ทันต่อ สถานการณ์</p>	<p>๑. จัดให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ชักซ้อมเพื่อเตรียมความพร้อมในการช่วยเหลือ</p> <p>๒. มีการจัดทำแผน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้ ครอบคลุมทุกภัย ธรรมชาติที่เคยเกิดใน พื้นที่</p>	<p>สำรวจความพึงพอใจ ของประชาชนต่อการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p>	<p>การเข้าไปช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยต่าง ๆ ยังไม่ทันต่อเหตุการณ์</p>	<p>ผู้บริหารได้กำชับ เจ้าหน้าที่ให้ติดตามและ ตรวจสอบสถานการณ์ ปัจจุบันจาก Internet เพื่อเตรียมความพร้อม ล่วงหน้า และปฏิบัติ ทันทีเมื่อรับคำสั่ง</p>	<p>มีการวางแผนรองรับสา ธารณภัยต่าง ๆ เพื่อให้การ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทัน กาล รวมทั้งส่งเจ้าหน้าที่เข้า อบรมเพื่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ มีประสิทธิภาพ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๒. งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดสามารถจัดเก็บได้ละเอียดครบถ้วนถูกต้อง</p>	<p>๑. ข้อมูลทะเบียนแผนที่ภาษี ไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากขาดแคลนบุคลากรและเครื่องมือในการดำเนินการ ๒. การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่ต่อเนื่อง เนื่องจากขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ในการดำเนินการ</p>	<p>๑. ตั้งงบประมาณเพื่อจัดทำ/ปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน</p>	<p>ข้อมูลทะเบียนแผนที่ภาษีไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากขาดแคลนบุคลากรและเครื่องมือในการดำเนินการ</p>	<p>การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่ต่อเนื่องเนื่องจากขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ในการดำเนินการ</p>	<p>จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
<p>๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์</p> <p>งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจัดทำ ทะเบียนควบคุมทรัพย์สินทั้งหมด บันทึกข้อมูลให้ เป็นปัจจุบัน จัดทำงบและรายละเอียดทรัพย์สินของ หน่วยงาน ประสานงานกับทุกหน่วยงานในการวาง รูปแบบการควบคุมทรัพย์สินให้เป็นระบบ และ บำรุงรักษาและซ่อมแซมทรัพย์สิน</p>	<p>งานพัสดุและ ทะเบียนทรัพย์สิน ขาด พนักงานส่วนตำบลผู้รับ โดยตรงมีเพียงพนักงาน จ้างปฏิบัติหน้าที่ ทำให้ การปฏิบัติ งานล่าช้า และยังมีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร</p>	<p>สำรวจความพึงพอใจ ของประชาชนต่อการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p>	<p>การเข้าไปช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยต่าง ๆ ยังไม่ทันต่อเหตุการณ์</p>	<p>ผู้บริหารได้กำชับ เจ้าหน้าที่ให้ติดตามและ ตรวจสอบสถานการณ์ ปัจจุบันจาก Internet เพื่อเตรียมความพร้อม ล่วงหน้า และปฏิบัติ ทันทีเมื่อรับคำสั่ง</p>	<p>มีการวางแผนรองรับสา ธารณภัยต่างๆ เพื่อให้การ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทัน กาล รวมทั้งส่งเจ้าหน้าที่เข้า อบรมเพื่อการปฏิบัติหน้าที่ ที่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
<p>๔. งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภค ในเรื่องการออกแบบแปลนการกำหนดราคากลาง</p> <p>๒. เพื่อดำเนินงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบและแผนการดำเนินงาน</p>	<p>๑. บุคลากรภายในองค์กรไม่มีคุณวุฒิ ตามที่กฎหมายหรือตามระเบียบพัสดุกำหนด</p> <p>๒. ต้องจ้างให้หน่วยงานอื่นมาดำเนินงานออกแบบและประมาณราคา</p>	<p>๑. สรรหาพนักงานส่วนตำบลที่มีคุณวุฒิด้านวิศวกรรมเพื่อให้ตรงตามกฎหมายระเบียบพัสดุที่กำหนดไว้เพื่อแก้ปัญหาทางด้านโครงสร้างฯ</p> <p>๒. ขอความร่วมมือหน่วยงานของรัฐอื่น เช่น โยธาธิการและผังเมืองทางหลวงชนบท</p>	การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีความล่าช้าต้องใช้เวลาเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	บุคลากรด้านช่างไม่เพียงพอในการดำเนินการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในงานด้านสาธารณูปโภคตามระเบียบกฎหมาย	<p>๑. สรรหาและบรรจุแต่งตั้งบุคลากร</p> <p>๒. ขอความร่วมมือกับหน่วยงานอื่นของรัฐ เช่น องค์การบริหารส่วนจังหวัด โยธาธิการและผังเมืองทางหลวงชนบท</p>	กองช่าง

(ลงชื่อ) 

(นายปราโมช สิงห์กุล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

จำเอก

(จรินทร์ ออมทรัพย์วัฒนา)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายใน หรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๔ งานก่อสร้าง

๒. การควบคุมภายในหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ สรรหาและรับโอนย้ายบุคลากรในตำแหน่งที่ยังว่างตามแผนอัตรากำลัง
- ๒.๒ การส่งเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานเข้าอบรมเพื่อให้มีความรู้และพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่

อย่างมีประสิทธิภาพ

ภาคผนวก



ที่ ปจ ๗๑๙๐๑/๓๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
๘๘ หมู่ ๓ ตำบลโคกไม้ลาย
อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี
๒๕๒๓๐

๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

เรียน นายอำเภอเมืองปราจีนบุรี

อ้างถึง หนังสือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอเมืองปราจีนบุรี ที่ ปจ ๐๐๒๓.๖/ว ๒๖๙ ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ตามที่อำเภอเมืองปราจีนบุรีแจ้งให้ดำเนินการตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายพิจารณาแล้ว จึงขอส่งรายงานการจัดทำควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มาเพื่อพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายปราโมช สิงหกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบล

โทร/โทรสาร ๐-๓๗๒๑-๘๓๒๖

khokmailai.sao@gmail.com



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ที่ ๓๐๕ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติและใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายพิจารณาแล้ว จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

- | | | |
|---|------------------------------------|---------------------|
| ๑ | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย | ประธานกรรมการ |
| ๒ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓ | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๕ | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๖ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| ๗ | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๘ | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๙ | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
๓. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายปรามอช สิงหกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ที่ ๓๐๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติและใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้ระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

- | | | |
|---|--------------------------|---------------------|
| ๑ | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| ๓ | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๔ | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๕ | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด ทำหน้าที่ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วสรุปรายงานให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายทราบ ตามแบบรายงานที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายปราโมช สิงหกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ที่ ๓๐๗ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองคลัง

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติและใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้ระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองคลัง ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

- | | | |
|---|-----------------------------------|---------------------|
| ๑ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒ | นักวิชาการการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓ | ผู้ช่วยนักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๔ | ผู้ช่วยนักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |
| ๕ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองคลัง ทำหน้าที่ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วสรุปรายงานให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายทราบ ตามแบบรายงานที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายปราโมช สิงหกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ที่ ๓๐๘ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองช่าง

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติและใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้ระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองช่าง ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

- | | | |
|---|--------------------|---------------------|
| ๑ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒ | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองช่าง ทำหน้าที่ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง แล้วสรุปรายงานให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายทราบ ตามแบบรายงานที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายปราโมช สิงหกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย