บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ -

ที่ / **วันที่** ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอความเห็นชอบเผยแพร่รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี

๑. ข้อกฎหมาย

พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ มาตรา ๙ บัญญัติว่าภายใต้ข้อบังคับมาตรา ๑๔ และมาตรา ๑๕ หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีข้อมูลข่าวสารของราชการอย่างน้อยดังต่อไปนี้ไว้ให้ประชาชนเข้าตรวจดูได้ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการกำหนด (๘) ข้อมูลข่าวสารอื่นตามที่คณะกรรมการกำหนด และประกาศคณะกรรมการข้อมูลข่าวสารของราชการ เรื่อง กำหนดให้ข้อมูลข่าวสารตามเกณฑ์มาตรฐานความโปร่งใสและตัวชี้วัดความโปร่งใสของหน่วยงานของรัฐเป็นข้อมูลข่าวสารที่ต้องจัดไว้ให้ประชาชนตรวจดูได้ตามมาตรา ๙ วรรคหนึ่ง (๘) แห่งพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐต้องเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานของหน่วยงาน ดังนี้ (๖) รายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปีของหน่วยงาน เช่น รายงานประจำปีของหน่วยงาน รายงานของผู้ควบคุมหรือผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งรายงานหรือผลการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และข้อ ๗ ให้จัดให้มีข้อมูลข่าวสารและดรรชนีสำหรับการสืบค้นทั้งในรูปแบบหนังสือ เอกสารหรือข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ ที่ประชาชนสามารถเข้าตรวจดูได้ ณ สถานที่ที่หน่วยงานของรัฐจัดให้ และมีช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ของแต่ละหน่วยงานตามความเหมาะสม ทั้งนี้ ให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันที่มีประกาศฉบับนี้ ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๕๙

๒. ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐเรียบร้อยแล้ว และได้รับความเห็นชอบจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีแล้ว เมื่อวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ และได้จัดส่งให้นายอำเภอในฐานะผู้กำกับดูแลเรียบร้อยแล้วในวันเดียวกัน

๓. ข้อเสนอและข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบเปิดเผยรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ บนเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี ตั้งแต่วันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายณิธาณ เตชะไชยชนะ)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(นายสุพล ศรีโยธา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี
๒๙ ม.ค. ๒๕๖๔

(นายวิโรจน์ เยาว์ดำ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี
๒๙ ม.ค. ๒๕๖๔



ที่ ตง ๗๕๘๐๑/ ๗๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี
๒๐๕ หมู่ที่ ๘ ตำบลนาหมื่น ศรี
อำเภอนาโยง จังหวัดตรัง ๙๒๑๗๐

๑ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง นำส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอนาโยง

อ้างถึง ๑. หนังสือด่วนมาก กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑
๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑
๓. หนังสืออำเภอนาโยง ที่ ตง ๐๐๒๓.๘/ ว๓๓๗๘ ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ
๒. สำเนารายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.๒) จำนวน ๑ ฉบับ
๓. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ
๔. สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ฉบับ
๕. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ฉบับ
๖. สำเนารายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ฉบับ
๗. แผ่นซีดี ข้อมูลรายงานตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑ - ๖ จำนวน ๑ แผ่น

ตามหนังสือที่อ้างถึง ได้แจ้งผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อรับทราบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ โดยให้เสนอการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับท้องอำเภอ และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

/องค์การ...

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี ได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี มีหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่หรือปรับโครงสร้างใหม่ ๑ หน่วยงาน คือ หน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อวันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดตรัง ครั้งที่ ๓/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือสำนักงาน ก.อบต. ที่ มท ๐๘๐๙.๒/ว๑๔๓ ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ประกาศ ก.อบต. เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และยังไม่ได้มีการจัดวางระบบควบคุมภายใน ดังนั้นเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีจึงได้วางระบบการควบคุมภายใน ตามแบบ วค.๑ และแบบ วค.๒ และได้ดำเนินการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าวข้างต้น ตามแบบรายงานที่กำหนด รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย โดยจัดส่งมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิโรจน์ เยาว์ดำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โทรศัพท์ ๐ ๗๕๒๙ ๙๕๕๖ ต่อ ๑๐๖

โทรสาร ๐ ๗๕๒๙ ๙๕๕๖

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

แบบ วค. ๑

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอนาโยง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี ได้ปรับโครงสร้างใหม่ ตาม มติที่ประชุมคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดตรัง ครั้งที่ ๓/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๒๘ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอนาโยง

ลายมือชื่อ .....

(นายวิโรจน์ เยาว์ดำ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ วค. ๒

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

ระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ถึง วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>งานให้ความเชื่อมั่น</u> การตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านต่างๆ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด ๒. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และทรัพย์สิน มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล	๑. หน่วยตรวจสอบภายในมีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยนายก อบต. เป็นผู้บังคับบัญชาของหน่วยงานสูงสุดของหน่วยงาน และมีปลัด อบต. เป็นผู้กลั่นกรองและสอบทานงานอีกชั้นหนึ่ง ๒. นายก อบต. และปลัด อบต. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ	ผู้ตรวจสอบภายในเพิ่งได้รับการบรรจุ ยังมีประสบการณ์ในงานราชการ และความรู้ เรื่องหลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อกฎหมาย ไม่มาก	๑. ปลัด อบต. กำชับให้ผู้ตรวจสอบภายในหมั่นศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อกฎหมาย และมีการเรียกคุยเพื่อถ่ายทอด/แลกเปลี่ยนความรู้ แนวคิดเกี่ยวกับการทำงานราชการอย่างน้อยสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง ๒. ให้ผู้ตรวจสอบภายในไปอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการทำงานตรวจสอบภายในเพื่อเพิ่มพูนความรู้ระเบียบที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น	หน่วยตรวจสอบภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	๓. นายก อบต. และปลัด อบต. ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ความสามารถ โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน ๔. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับผู้ตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสมชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้ผู้ตรวจสอบภายในรับทราบและถือปฏิบัติตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี ที่ ๑๘๘/๒๕๖๓ เรื่อง มอบ หมายงานพนักงานส่วนตำบล สั่ง ณ วันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๓			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>งานบริการให้คำปรึกษา</u> การให้คำปรึกษาด้านการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง ของการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ รวมทั้งช่วยเหลือให้คำแนะนำแนวทางแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจมีความเพียงพอ และเหมาะสม ๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด	๑. หน่วยตรวจสอบภายในมีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยนายก อบต. เป็นผู้บังคับบัญชาของหน่วยงานสูงสุดของหน่วยงาน และมีปลัด อบต. เป็นผู้กลั่นกรองและสอบทานงานอีกชั้นหนึ่ง ๒. นายก อบต. และปลัด อบต. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ๓. นายก อบต. และปลัด อบต. ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ความสามารถ โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน	ผู้ตรวจสอบภายในให้คำปรึกษาด้านการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในเพิ่งรับราชการ จึงยังต้องศึกษากระบวนการปฏิบัติงานของแต่ละตำแหน่งให้ครอบคลุม ครบถ้วนมากขึ้น เพื่อการให้คำปรึกษามีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	๑. ผู้ตรวจสอบต้องสัมภาษณ์ และ/หรือทำแบบสอบถาม ICQ เพื่อให้เข้าใจกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ก่อน รวมทั้งมีการพูดคุยกับหัวหน้าหน่วยงานเพื่อให้เข้าใจถึงขอบเขตการปรึกษา แล้วถึงจะให้คำแนะนำด้านการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยงได้ ๒. ผู้ตรวจสอบสังเกตการณ์ปฏิบัติงานจริงระหว่างเข้าตรวจ เพื่อให้ทราบว่ามีการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง และมีการควบคุมภายในเพียงพอ ๓. ปลัด อบต. กำชับให้ผู้ตรวจสอบภายในหมั่นศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อกฎหมาย และมีการเรียกคุยเพื่อถ่ายทอด/แลกเปลี่ยนความรู้ แนวคิดเกี่ยวกับการทำงานราชการอย่างน้อยสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง	หน่วยตรวจสอบภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	๔. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับผู้ตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสม ชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้ผู้ตรวจสอบภายในรับทราบและถือปฏิบัติ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี ที่ ๑๘๘/๒๕๖๓ เรื่อง มอบหมายงานพนักงานส่วนตำบล สั่ง ณ วันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๓			

ลายมือชื่อ .....

(นายวิโรจน์ เยาว์ดำ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอนาโยง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอนาโยง

ลายมือชื่อ.....
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี
วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๑.๑ หากลูกหนี้ค่าน้ำประปาที่ไม่มาชำระให้หมดสิ้น เมื่อค้างชำระเกิน ๑๐ ปี ทำให้ลูกหนี้หมดอายุความ การแก้ไขปัญหาเรื่องการติดตามลูกหนี้ยากยิ่งขึ้น

๑.๑.๒ ไม่สามารถติดต่อผู้ชำระภาษีได้เนื่องจากมีการย้ายที่อยู่ อีกทั้งประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับเรื่องการเสียภาษี

๑.๒ การจัดหาพัสดุ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.๒.๑ มีบางกรณีที่การจัดซื้อจัดจ้างยังไม่ถูกต้อง มีความไม่คุ้มค่า

/๑.๓ การตรวจ...

๑.๓ การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ งานการเงินและบัญชี

๑.๓.๑ มีระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินจำนวนมาก เช่น ระเบียบการเบิกจ่ายเงิน ระเบียบเกี่ยวการเบิกจ่ายสวัสดิการต่างๆ ค่าเช่าบ้าน ค่าตอบแทนนอกเวลา ค่าเล่าเรียนบุตร ระเบียบเบิกจ่ายเงินอุดหนุน การจ่ายเงินสะสม ค่าใช้จ่ายในการจัดงานฯลฯ

๑.๔ งานก่อสร้าง

๑.๔.๑ บุคลากรกองช่างยังมีไม่เพียงพอทำให้งานเกิดความล่าช้า

๑.๕ งานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.๕.๑ ไม่มีวิศวกร เจ้าหน้าที่ไม่มีใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ อาจส่งผลกระทบต่อโครงการก่อสร้าง

๑.๖ งานด้านสาธารณูปโภค

๑.๖.๑ การดำเนินการด้านไฟฟ้าสาธารณะ และระบบประปา ยังไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากมีความล่าช้า

๑.๗ การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ งานด้านผังเมือง

๑.๗.๑ การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๑.๘ การจ่ายเบี้ยยังชีพ งานพัฒนาชุมชน

๑.๘.๑ ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้น และมีจำนวนมาก และย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน และรับเงินซ้ำซ้อน

๑.๘.๒ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยงในการนำเงินสดไปจ่ายหรือโอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ์

๑.๙ การศึกษาปฐมวัย งานการศึกษาและวิชาการ

๑.๙.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆ ขาดประสิทธิภาพ

๑.๑๐ การจัดทำประชาคม งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑.๑๐.๑ แผนพัฒนามีโครงการจำนวนมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชนทั้งหมด

๑.๑๑ การโอนงบประมาณ งานงบประมาณ

๑.๑๑.๑ หน่วยงานภายในที่ขอแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณส่งเอกสารล่าช้า

๑.๑๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๑๒.๑ ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัยและน้ำท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางจราจรและพื้นที่การเกษตร

๑.๑๒.๒ ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการวาตภัย

๑.๑๒.๓ อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ

๑.๑๓ การบริหารงานบุคคล งานบริหารงานบุคคล

๑.๑๓.๑ ไม่มีการกำหนดตำแหน่งในแผนอัตรากำลังเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง

๑.๑๔ งานกฎหมายและคดี

๑.๑๔.๑ ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และมีจำนวนมาก

/๑.๑๕ การตรวจ...

๑.๑๕ การตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านต่างๆ

๑.๑๕.๑ ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดประสบการณ์ในการตรวจสอบงานราชการในระดับหนึ่ง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๒.๑.๑ มอบหมายนิติกร ดำเนินการศึกษาระเบียบข้อกฎหมายเพื่อหาแนวทางจำหน่ายหนี้สูญการลดยอดลูกหนี้

๒.๑.๒ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี

๒.๑.๓ จัดทำฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๒.๑.๔ การจัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๒.๒ การจัดหาพัสดุ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๒.๒.๑ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยมีผู้บังคับบัญชาระดับสูงกว่าตรวจสอบงานอีกชั้นหนึ่ง

๒.๒.๒ ให้บุคคลอื่นในหน่วยงานเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับพัสดุ

๒.๓ การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ งานการเงินและบัญชี

๒.๓.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาทบทวนระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์

๒.๔ งานก่อสร้าง

๒.๔.๑ สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่างเพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๕ งานออกแบบและควบคุมอาคาร

๒.๕.๑ สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่างเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว

๒.๖ งานด้านสาธารณูปโภค

๒.๖.๑ สรุปผลรายงานผลการดำเนินการตามแผนประจำ เดือน/งวด/ปี ตามความเหมาะสม เพื่อติดตามความคืบหน้าให้เป็นไปตามแผนดำเนินการ

๒.๗ การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ งานด้านผังเมือง

๒.๗.๑ ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโปร่งใส และปิดประกาศตามร้านค้าต่าง ๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง

๒.๘ งานพัฒนาชุมชน

๒.๘.๑ สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้ประชาชนและเจ้าหน้าที่ทราบอย่างทั่วถึง

๒.๘.๒ ตรวจเช็คการมีชีวิตอยู่จริงของผู้สูงอายุก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพ

๒.๘.๓ ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคาร

/๒.๙ การศึกษา...

๒.๙ การศึกษาปฐมวัย งานการศึกษาและวิชาการ

๒.๙.๑ สรรหาครูผู้ดูแลเด็ก เพื่อให้มีความเพียงพอในการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ

๒.๑๐ การจัดทำประชาคม งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๒.๑๐.๑ ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน

๒.๑๐.๒ จัดลำดับความ สำคัญของโครงการในแผนพัฒนาเพื่อแก้ไขปัญหาของประชาชนที่ทันท่วงที

๒.๑๑ การโอนงบประมาณ งานงบประมาณ

๒.๑๑.๑ ทำหนังสือแจ้งเวียนให้แต่ละกองทราบเพื่อให้ส่งบันทึกไม่เกินวันที่ ๑๕ ของทุกเดือน

๒.๑๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๑๒.๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุรับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ

๒.๑๒.๒ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้ประชาชน เรื่อง การบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ

๒.๑๒.๓ จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

๒.๑๓ การบริหารงานบุคคล งานบริหารงานบุคคล

๒.๑๓.๑ ทบทวนและวางแผนด้านอัตรากำลังให้สอดคล้องกับภารกิจงานของหน่วยงาน

๒.๑๔ งานกฎหมายและคดี

๒.๑๔.๑ ให้นิติกรศึกษาระเบียบให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด

๒.๑๔.๒ ส่งนิติกรเข้าอบรมด้านกฎหมาย

๒.๑๕ การตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านต่างๆ งานให้ความเชื่อมั่น

๒.๑๕.๑ ให้ผู้ตรวจสอบภายในไปอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการทำงานตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ระเบียบที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	**ผลการประเมิน** องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายใน ตามประกาศโครงสร้างส่วนราชการตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๓ ประกาศ ณ วันที่ ๘ เมษายน ๒๕๖๓ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีมีส่วนราชการทั้งหมด ๔ ส่วน ได้แก่ (๑) สำนักงานปลัด (๒) กองคลัง (๓) กองช่าง (๔) หน่วยตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่า
๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑. บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ซื่อสัตย์ มีจริยธรรม ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับความประพฤติ และการปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๒. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ โดยมีนายอำเภอนาโยงทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน และมีการติดตามองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีซึ่งอยู่ภายใต้การกำกับดูแล ให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดทำเป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามหนังสืออำเภอนาโยง ที่ ตง ๐๐๒๓.๘/ว๓๓๗๘ ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๓. องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีมีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีเป็นผู้บังคับบัญชาสูงสุด
๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๔. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ความสามารถ โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ หน่วยงานของรัฐการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๕. องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ
๒. การประเมินความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม และครอบคลุมมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร และพนักงานอย่างจริงจัง ซึ่งผลการประเมินด้านการประเมินความเสี่ยงพบว่า
๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๑. องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีมีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินงานและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน โดยพนักงานทุกคนมี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	ส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีมีการระบุและประเมินความเสี่ยงทั้งหน่วยงานที่อาจเกิดขึ้น เช่น การทุจริต เป็นต้น และมีการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง โดยมีความเสี่ยงที่ต้องมีการควบคุมภายใน จำนวน ๑๕ กิจกรรม สามารถจัดลำดับความเสี่ยง จำแนกเป็นแต่ละสำนัก/กอง/หน่วย ได้ดังนี้ (๑) สำนักงานปลัด ๑) การจ่ายเบี้ยยังชีพ งานพัฒนาชุมชน ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ เลขที่บัญชีใหม่ กรณีเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และความเสี่ยงจากการนำเงินสดไปจ่าย ๒) การศึกษาปฐมวัย งานการศึกษา ครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการศึกษา และมีครูผู้ดูแลเด็กไม่เพียงพอ ๓) งานบริหารงานบุคคล การดำเนินการสรรหาไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๔) การจัดทำประชาคม งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน ๕) การโอนงบประมาณ งานงบประมาณ มีการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๖) งานกฎหมายและคดี ผู้รับผิดชอบเพิ่งเริ่มปฏิบัติหน้าที่ ประสบการณ์การทำงานยังมีน้อย ระเบียบกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีจำนวนมาก และเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ๗) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อเกิดภัยพิบัติ การเข้าช่วยเหลือประชาชนมีความล่าช้า อีกทั้งอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ (๒) กองคลัง ๑) การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ลูกหนี้ค่าน้ำประปาที่ค้างชำระมีจำนวนสูง ๒) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีข้อมูลไม่ครบถ้วน ๓) การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ งานการเงินและบัญชี ระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินมีมาก และแนวทางการบันทึกบัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ๔) การจัดหาพัสดุ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายข้อบังคับของทางราชการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี (๓) กองช่าง ๑) งานประสานสาธารณูปโภค • งานไฟฟ้าสาธารณะ – ความชำรุดเสียหายจากฟ้าผ่าอุปกรณ์ระบบไฟฟ้าสาธารณะในเวลาฝนฟ้าคะนอง • งานระบบประปา - การรั่วไหลจากท่อ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	ชำรุด แรงดันน้ำไม่เพียงพอทำให้น้ำไหลช้า ๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ไม่มีวิศวกร เจ้าหน้าที่ไม่มีใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ อาจส่งผลกระทบต่อโครงการก่อสร้าง ๓) งานก่อสร้าง จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานและภารกิจที่รับผิดชอบ ความเร่งด่วนของงานบางโครงการทำให้เกิดความผิดพลาด ๔) การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร งานผังเมือง ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วนและผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต (๔) หน่วยตรวจสอบภายใน ๑) การตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านต่างๆ งานให้ความเชื่อมั่น ผู้ตรวจสอบภายใน ขาดประสบการณ์ในงานราชการ และความรู้เรื่องหลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อกฎหมายที่จำเป็นสำหรับการตรวจสอบในบางเรื่องอาจทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบยังไม่ครอบคลุมเท่าที่ควร
๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๓. องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีมีการประเมินการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามรอบการประเมินการควบคุมภายใน เช่น พนักงานส่วนตำบลขอโอนย้าย/ลาออก ในตำแหน่งงานที่มีความสำคัญ ซึ่งทำให้ระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง และอาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างมีนัยสำคัญ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๑. บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งปรากฏตามแบบ ปค.๕ ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีมีการใช้ระบบงานสารสนเทศในการปฏิบัติงาน เช่น การบันทึกข้อมูลด้านการเงิน การบันทึกข้อมูลรายได้ การบันทึกข้อมูลสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ และการออกรายงานต่างๆ เป็นต้น ทำให้สามารถตรวจสอบได้รวดเร็ว ทันกาล และลดข้อผิดพลาดจากการทำด้วยระบบ Manual ได้ ๓. องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมไว้ในนโยบาย คู่มือการปฏิบัติงาน เช่น นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล นโยบายการตรวจสอบภายใน นโยบายการบริหารความเสี่ยง คู่มือการควบคุมภายใน เป็นต้น นอกจากนี้ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี มีการสนับสนุนส่งเสริมให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานศึกษาหลักเกณฑ์ ระเบียบ แนวทาง คู่มือฯ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในเรื่องนั้นๆ อย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการกำหนดเป้าหมาย / ผลสำเร็จที่คาดหวังไว้ เพื่อให้เกิดการนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑. องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีมีการจัดหาเครื่องมือเครื่องใช้และสนับสนุนให้มีการใช้ระบบเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานมากขึ้น เพื่อให้มีการทำงานเป็นระบบ สามารถตรวจสอบย้อนหลังได้ง่ายขึ้น การทำงานสะดวกสบายมากขึ้น ลดข้อผิดพลาดได้มากขึ้น และยังช่วยให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพมากขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๒. องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีมีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลง Website ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี http://www.nameunsri.go.th เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ที่มีความจำเป็นในการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลต่อการควบคุมภายในด้วย และมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ผ่านการเวียนหนังสือ ประชุมประจำเดือน เพื่อเน้นย้ำให้บุคลากรปฏิบัติงานตามภาระหน้าที่ของตนเอง และมีการติดตามและประเมินผลการควบคุม ปีละ ๑ ครั้ง
๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓. องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอก เช่น ประชาชนในพื้นที่ หน่วยงานอื่น เป็นต้น ผ่านทางหนังสือราชการ แจ้งผ่านจดหมาย บอร์ดประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น เพื่อให้ทราบขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง เช่น การชำระค่าภาษีฯ ประจำปี การชำระค่าน้ำประปา เป็นต้น ทำให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามการควบคุมภายในที่กำหนด
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน	๑. องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีมีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และมีการรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน ได้มีการดำเนินการแก้ไขทันเวลา
๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม	๒. องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรีมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการเพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการแก้ไข อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และมีการเสนอรายงานต่อฝ่ายบริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม มีภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หรือภารกิจตามแผนดำเนินการที่สำคัญ ที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ .....

(นายวิโรจน์ เยาว์ดำ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี

วันที่ ๑ **เดือน** ธันวาคม **พ.ศ.** ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้น และ ลดยอดลูกหนี้ค่าน้ำประปาที่ค้างชำระ	ลูกหนี้ค่าน้ำประปาที่ค้างชำระมีจำนวนสูง	๑. ออกหนังสือแจ้งเตือนให้มาชำระอย่างต่อเนื่อง ๒. ผู้จัดเก็บค่าน้ำประประออกติดตามผู้ค้างชำระค่าน้ำประปาอย่างต่อเนื่อง	ลูกหนี้ค่าน้ำประปาที่ค้างชำระเป็นเวลานานลดลง บางส่วนแต่ค่าน้ำประปาในปัจจุบันมีลูกหนี้ค้างชำระน้อยลง	หากลูกหนี้ค่าน้ำประปาที่ไม่มาชำระให้หมดสิ้นเมื่อค้างชำระเกิน ๑๐ ปี ทำให้ลูกหนี้หมดอายุความ การแก้ไขปัญหาเรื่องการติดตามลูกหนี้ยากยิ่งขึ้น	๑. มอบหมายนิติกร ดำเนินการศึกษาระเบียบข้อกฎหมายเพื่อหาแนวทางจำหน่ายหนี้สูญการลดยอดลูกหนี้ ๒. จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ระยะเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กองคลัง / นักวิชาการจัดเก็บรายได้

ภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือและเป็นธรรม ๒. เพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้องครบถ้วนเพื่อนำข้อมูลมาใช้ในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีข้อมูลไม่ครบถ้วน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. ออกพื้นที่เพื่อดำเนินการสำรวจข้อมูล ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด	เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับเรื่องการเสียภาษี ๒. ไม่สามารถติดต่อผู้ชำระภาษีได้เนื่องจากมีการย้ายที่อยู่	๑. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี ๒. จัดทำฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน ๓.จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ระยะเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กองคลัง / นักวิชาการจัดเก็บรายได้

ภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดหาพัสดุ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้เกิดการวางแผนด้านการบริหารงานพัสดุจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามความเหมาะสม คุ้มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด	๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ ๒. กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับของทางราชการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี	๑. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบที่ออกใหม่เพื่อจะได้ปฏิบัติงานถูกต้อง ๒. ให้ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อจะได้ทันกับกฎหมาย ระเบียบที่เปลี่ยนแปลง	การจัดซื้อจัดจ้างมีความโปร่งใสเกิดประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบมากขึ้น	มีบางกรณีที่การจัดซื้อจัดจ้างยังไม่ถูกต้องมีความไม่คุ้มค่า	๑.ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยมีผู้บังคับบัญชาระดับสูงกว่าตรวจสอบงานอีกชั้นหนึ่ง ๒.ให้บุคคลอื่นในหน่วยงานเข้าร่วมอบรมด้วย ระยะเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กองคลัง / นักวิชาการพัสดุ

ภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานการเงินและบัญชี การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเบิกจ่ายการเงินและบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้องลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑.ระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินมีมาก ๒. แนวทางการบันทึกบัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของแนวทางการปฏิบัติงานงานด้านบัญชีคอมพิวเตอร์ ๒.ศึกษาระเบียบข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี มีความรู้ความเข้าใจสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ลดความผิดพลาดและทำให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปอย่างรวดเร็ว	ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินมีมาก เช่น ระเบียบการเบิกจ่ายเงิน ระเบียบเกี่ยวการเบิกจ่ายสวัสดิการต่างๆ ค่าเช่าบ้าน ค่าตอบแทนนอกเวลา ค่าเล่าเรียนบุตร ระเบียบเบิกจ่ายเงินอุดหนุน การจ่ายเงินสะสม ค่าใช้จ่ายในการจัดงานฯลฯ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาทบทวนระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ระยะเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กองคลัง / ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน/บัญชี

ภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานก่อสร้าง **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การออกแบบแปลนโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ถูกต้องตามแบบแปลนตามรูปแบบรายการ	จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานและภารกิจที่รับผิดชอบ ความเร่งด่วน ของงานบางโครงการทำให้เกิดความผิดพลาด	๑. มีการออกคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตามระเบียบ ฯ ๒. มีการให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจรับพัสดุ	การมีคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจรับพัสดุและการให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ได้ผลดีในระดับหนึ่ง	งานก่อสร้าง บุคลากรกองช่างยังมีไม่เพียงพอทำให้งานเกิดความล่าช้า	สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่างเพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ระยะเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กองช่าง / ผอ.กองช่าง
งานออกแบบและควบคุมอาคาร **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การออกแบบแปลนโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ	ไม่มีวิศวกรเจ้าหน้าที่ไม่มีใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ อาจส่งผลกระทบต่อโครงการก่อสร้าง	ขอรับการสนับสนุนการออกแบบไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	สามารถออกแบบแปลนโครงการก่อสร้างต่าง ๆ เช่น โครงการก่อสร้างถนน ,โครงการก่อสร้างสะพาน ฯลฯ ได้อย่างถูกกฎหมาย	ไม่มีวิศวกรเจ้าหน้าที่ไม่มีใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ อาจส่งผลกระทบต่อโครงการก่อสร้าง	สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่างเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว ระยะเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กองช่าง / ผอ.กองช่าง

ภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานด้านสาธารณูปโภค **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้งานบริการด้านสาธารณูปโภคมีประสิทธิภาพและสามารถบริการประชาชนได้ทั่วถึง	**๑. งานไฟฟ้าสาธารณะ** ความชำรุดเสียหายจากฟ้าผ่าอุปกรณ์ระบบไฟฟ้าสาธารณะในเวลาฝนฟ้าคะนอง **๒. งานระบบประปา** การรั่วไหลจากท่อชำรุดแรงดันน้ำไม่เพียงพอทำให้น้ำไหลช้า	๑. จัดทำแผนการตรวจสอบระบบไฟฟ้า ๒. จัดทำแผนการตรวจสอบระบบประปา ๓. สรุปผลรายงานผลการดำเนินการตามแผนฯ	การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ดำเนินการยังไม่เป็นไปตามแผน ยังมีความล่าช้า ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	๑. งานไฟฟ้าสาธารณะ ๒. งานระบบประปาการดำเนินการยังไม่เป็นไปตามแผนเนื่องจากมีความล่าช้า	สรุปผลรายงานผลการดำเนินการตามแผนประจำ เดือน/งวด/ปี ตามความเหมาะสม เพื่อติดตามความคืบหน้าให้เป็นไปตามแผนดำเนินการ ระยะเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กองช่าง / ผอ.กองช่าง

ภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานด้านผังเมือง การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่าง ๆ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงอาคารต่าง ๆในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลดำเนินการถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล โปร่งใสเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง	การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคารผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน แต่ได้ผลดีในระดับหนึ่ง	การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสาร มารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	๑.ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล โปร่งใส และปิดประกาศตามร้านค้าต่าง ๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง ระยะเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กองช่าง / ผอ.กองช่าง

ภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานพัฒนาชุมชน การจ่ายเบี้ยยังชีพ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปโดยรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. การย้ายเข้าออกพื้นที่ของผู้มีสิทธิไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๒. ผู้รับเบี้ยยังชีพแจ้งข้อมูลเท็จ หรือไม่ได้แจ้งเป็นปัจจุบัน เช่น กรณีเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งแก่เจ้าหน้าที่ ๓. ระบบการจ่ายเงินสดเกิดความเสี่ยงแก่เจ้าหน้าที่นำจ่ายเบี้ย	๑.ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคาร ๒.ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในปีงบประมาณนั้นๆ ๓.ทำเอกสารยืนยันการมีตัวตน/มีชีวิตอยู่ของผู้ได้รับสิทธิ ๔. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจ่ายเงิน	การจ่ายเบี้ยยังชีพ มีความถูกต้องมากขึ้นและสามารถลดความเสี่ยงในการจ่ายเงินสดลงได้ในระดับหนึ่ง	๑.ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้น และมีจำนวนมาก และย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน และรับเงินซ้ำซ้อน ๒.การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยงในการนำเงินสดไปจ่ายหรือโอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ์	๑.สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้ประชาชนและเจ้าหน้าที่ทราบอย่างทั่วถึง ๒.ตรวจเช็คการมีชีวิตอยู่จริงของผู้สูงอายุก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพ ๓.ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคาร ระยะเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	สำนักงานปลัด / นักพัฒนาชุมชน

ภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานศึกษาปฐมวัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัยงานนิเทศ และประกันคุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย ๒. ครูและบุคลากรทางการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆ ขาดประสิทธิภาพ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน	ครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบคำสั่งการมากขึ้น	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีครูผู้สอนไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆ ขาดประสิทธิภาพ	สรรหาครูผู้ดูแลเด็กเพื่อให้มีความเพียงพอในการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ ระยะเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	สำนักงานปลัด / นักวิชาการศึกษา

ภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรมที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงประโยชน์ของแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง	ประชาชนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนมากขึ้น เพื่อผลประโยชน์ต่อประชาชนโดยตรง	แผนพัฒนามีโครงการจำนวนมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชนทั้งหมด	๑. ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ๒. จัดลำดับความสำคัญของโครงการในแผนพัฒนาเพื่อแก้ไขปัญหาของประชาชนที่ทันท่วงที ระยะเวลาแล้วเสร็จ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔	สำนักงานปลัด / นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
งานงบประมาณ การโอนงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเหมาะสมและเพียงพอต่อการดำเนินโครงการ	มีการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง	ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทุกกองมีระเบียบวินัยในการใช้จ่ายงบประมาณ	จำนวนครั้งในการโอนงบประมาณลดลง	หน่วยงานภายในที่ขอแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณส่งเอกสารล่าช้า	ทำหนังสือแจ้งเวียนให้แต่ละกองทราบเพื่อให้ส่งบันทึกไม่เกินวันที่ ๑๕ ของทุกเดือน ระยะเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	สำนักงานปลัด / นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้ทันท่วงที	๑. เมื่อเกิดภัยพิบัติการเข้าช่วยเหลือประชาชนมีความล่าช้า ๒. เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดวาตภัย ประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากน้ำท่วมขัง บ้านเรือน เส้นทางสัญจรและพื้นที่การเกษตร	๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงานปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน ๒. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑. บุคลากรมีความรู้เพิ่มขึ้น ๒. การช่วยเหลือบริการประชาชนมีสิทธิภาพมากขึ้น ๓. สามารถออกปฏิบัติหน้าที่เมื่อได้รับแจ้งเหตุได้ทันท่วงที	๑.ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัยและน้ำท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางจราจรและพื้นที่การเกษตร ๒.ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการวาตภัย ๓.อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ	๑.จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุรับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ ๒.จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้ประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ ๓.จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ ระยะเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	สำนักงานปลัด / นักพัฒนาชุมชน

ภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานบริหารงานบุคคล การบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพ	๑. การดำเนินการสรรหาไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง	ดำเนินการสรรหาโดยจัดทำประกาศรับโอนเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของหน่วยงานและหนังสือประชาสัมพันธ์การรับโอน	มีเจ้าหน้าที่แจ้งความประสงค์ของโอนย้าย) มาดำรงตำแหน่งที่ว่างตามที่ประกาศรับโอน	ไม่มีการกำหนดตำแหน่งในแผนอัตรากำลังเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง	ทบทวนและวางแผนด้านอัตรากำลังให้สอดคล้องกับภารกิจงานของหน่วยงาน ระยะเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	สำนักปลัด / นักทรัพยากรบุคคล
งานกฎหมายและคดี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานทางด้านกฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัยข้อกฎหมาย งานเรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน การแก้ไขปัญหา ให้กับประชาชนเป็นไปด้วยความรวดเร็วถูกต้อง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีประสบการณ์เกี่ยวกับงานกฎหมายไม่มาก ๒. ระเบียบกฎหมาย เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงาน ๒. มีการสอบทานหลักเกณฑ์กฎระเบียบ ก่อนทุกครั้งที่มีการออกหนังสือ หรือให้คำปรึกษา	นิติกรมีความรู้ความเข้าใจและเชี่ยวชาญในข้อกฎหมายมากขึ้น สามารถให้คำปรึกษาข้อกฎหมายได้อย่างมั่นใจและถูกต้อง	ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาและมีจำนวนมาก	๑. ให้นิติกรศึกษาระเบียบให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด ๒. ส่งนิติกรเข้าอบรมด้านกฎหมาย ระยะเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	สำนักปลัด / นิติกร

ภารกิจงานตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานให้ความเชื่อมั่น การตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านต่างๆ **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑.เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด ๒.เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี พัสดุและทรัพย์สิน มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล	ผู้ตรวจสอบภายในเพิ่งได้รับการบรรจุยังมีประสบการณ์ในงานราชการและความรู้ เรื่องหลักเกณฑ์ระเบียบ ข้อกฎหมาย ไม่มาก	ปลัด อบต. กำชับให้ผู้ตรวจสอบภายในหมั่นศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ ข้อกฎหมาย และมีการเรียกคุยเพื่อถ่ายทอด/แลกเปลี่ยนความรู้แนวคิดเกี่ยวกับการทำงานราชการอย่างน้อยสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง	ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์ ระเบียบข้อกฎหมาย และงานราชการมากขึ้น สามารถปฏิบัติงานตรวจ สอบได้ครอบคลุมมากขึ้น แต่ยังต้องเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ให้มากกว่านี้	ยังขาดประสบการณ์ในการตรวจสอบงานราชการในระดับหนึ่ง	ให้ผู้ตรวจสอบภายในไปอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการทำงานตรวจสอบภายในเพื่อเพิ่มพูนความรู้ระเบียบที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น ระยะเวลาแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	หน่วยตรวจสอบภายใน / ผู้ตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ .....

(นายวิโรจน์ เยาว์ดำ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี

วันที่ ๑ **เดือน** ธันวาคม **พ.ศ.** ๒๕๖๓

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมื่นศรี ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

ลายมือชื่อ ณิธาณ เตชะไชยชนะ
(นายณิธาณ เตชะไชยชนะ)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ .....

๑.๒ .....

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ .....

๑.๒ .....