



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
อำเภอตากลี จังหวัดนครสวรรค์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ที่ นว ๘๐๕๐๑/

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในฯ โดยให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ห้วงระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร นั้น

จากการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัด สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ ที่จะได้รับจากการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัด ด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไปมีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก ทั้งนี้ ได้แนบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) มาพร้อมบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสศิธร พัสสร)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักงานปลัด มีการจัดโครงสร้าง และสายงาน บังคับบัญชาเหมาะสม พนักงานมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน บุคลากรมีความประพฤติปฏิบัติเหมาะสม มีการยอมรับซึ่งกันและกัน มีความรู้ความสามารถสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน การควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพกับโครงสร้างฝ่าย/ส่วนงานย่อย มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวน ผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับหน้าที่ปฏิบัติ นโยบายและระเบียบการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการมุ่งใจการทำงาน และการสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน ๒.การประเมินความเสี่ยง สำนักงานปลัด ยังมีความเสี่ยง ด้านงานธุรการโดย หนังสือด่วน หรือหนังสือสั่งการบางเรื่อง มาถึงหน่วยงานล่าช้า ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ในด้านข้อมูลข่าวสาร อบต.พรหมนิมิตมีขนาดใหญ่ ทำให้การสื่อสารข้อมูล อาจไม่ทั่วถึงและครอบคลุมทุกพื้นที่ ด้านสาธารณสุข อบต. พรหมนิมิต ยังไม่มีรถขนขยะไปกำจัดขยะ จึงทำให้ขยะจำนวนมาก ด้านสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน อบต.พรหมนิมิต มีจำนวนประชากรที่เป็นผู้สูงอายุ คนพิการผู้ด้อยโอกาส เด็กและเยาวชน จำนวนมาก อาจทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย พื้นที่ของ อบต. พรหมนิมิต มีขนาดกว้าง การดำเนินการช่วยเหลือประชาชนจึงอาจเกิดความล่าช้า และไม่ทั่วถึง ๓.กิจกรรมการควบคุม สำนักงานปลัด มีนโยบายและการกำหนด แผนการปฏิบัติงานรายบุคคล ในแต่ละปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติงานรายเดือน เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานลด ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน และสามารถ ปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานปลัด ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนช่วยให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม อบต.พรหมนิมิต มีพื้นที่ขนาดใหญ่ จึงอาจทำให้การบริการประชาชน ไม่ทั่วถึง และบางส่วนงานยังขาดบุคลากรที่จะ ปฏิบัติงาน ตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ สำนักงานปลัด มีการประเมินความเสี่ยง และมีการ ปรับปรุงการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับ ความเสี่ยงแต่ละกอง/แต่ละฝ่ายงาน ตามแบบการ ประเมินผลการควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตาม การ ประเมินความเสี่ยงในภาพรวม ยังขาดบุคลากร ผู้รับผิดชอบโดยตรง ในภาพรวม สำนักงานปลัดมีการติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานรายบุคคล เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ด้านนโยบายและแผน (e-plan) ด้านการรายงานทางการเงิน และการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ รวมทั้งมีการใช้งานผ่านระบบสารสนเทศที่ติดต่อกับภายนอก ที่ช่วยให้รับ-ส่ง ข้อมูลสารสนเทศเพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ๕.การติดตามประเมินผล สำนักงานปลัด มีการติดตาม ประเมินผล การควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกรอบสิ้นปีงบประมาณ นอกจากนี้ ยังมีการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) กรณี พบ จุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง เพื่อการสอบทานได้รับการพิจารณาวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การลงข้อมูลในระบบสารสนเทศด้านการวางแผน ด้านการบริหารงานบุคคลมีความเหมาะสม และการติดต่อสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกมีการใช้งานผ่านระบบสารสนเทศเพียงพอ การติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด มีการปฏิบัติงานตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร แต่อย่างไรก็ตาม สำนักงานปลัดยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ด้านงานธุรการ หนังสือด่วนหรือหนังสือสั่งการบางเรื่อง มาถึงหน่วยงานล่าช้า ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า
๒. ด้านข้อมูลข่าวสาร ทำให้การสื่อสารข้อมูล อาจไม่ทั่วถึงและครอบคลุมทุกพื้นที่
๓. ด้านสาธารณสุข อบต.พรหมนิมิต จึงทำให้การดูแลประชาชนไม่ทั่วถึงและครอบคลุม
๔. ด้านสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน มีจำนวนประชากรที่เป็นผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส เด็กและเยาวชน จำนวนมาก อาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า

/๕. ด้านการป้องกัน...

๕. ด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ด้วยระเบียบข้อกฎหมาย อาจทำให้การดำเนินการช่วยเหลือประชาชนจึงอาจเกิดความล่าช้าและไม่ทั่วถึง

๖. ส่วนงานย่อยบางส่วนการควบคุมภายในยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้อาจเกิดความเสี่ยงในส่วนงานย่อย

๗. การปฏิบัติงานบางส่วน เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และวิธีการควบคุม จึงมีการสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ลายมือชื่อ



(นางสาวศศิธร พัสสร)

ตำแหน่ง

นักวิเคราะห์ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๑

เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมมณี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงานของ รับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมียู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรม งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานสาร บรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ	- หนังสือด่วนหรือ หนังสือสั่งการบางเรื่อง มาถึงหน่วยงานล่าช้า	๑. มีการลงทะเบียน หนังสือรับ-หนังสือส่ง ๒. มีการคัดแยก หนังสือตามลำดับ ความสำคัญเร่งด่วน ๓. มีการจัดเก็บ หนังสือโดยการแบ่งแยก หมวดหมู่แต่ไม่ครบถ้วน ๔. มีการแนะนำ วิธีการที่ถูกต้องให้ เจ้าหน้าที่รับทราบและ ปฏิบัติ	๑.การจัดทำทะเบียน คุมหนังสือรับ-หนังสือส่ง สำหรับการสืบค้นและ ล่าช้ากว่า หากไม่ทราบวัน เดือนปีที่รับ ๒. เมื่อมีหนังสือเข้ามา จะให้เจ้าพนักงานธุรการ แจ้งเจ้าของเรื่องทราบเพื่อ นำไปดำเนินการทันที	๑. หนังสือด่วนที่สุด หรือหนังสือสั่งการบางเรื่อง ออกมาถึงหน่วยงานล่าช้า การดำเนินการจึงทำให้เกิด ความล่าช้าในการปฏิบัติ	๑. เพื่อความรวดเร็วในการปฏิบัติ (กรณีหนังสือด่วน) เมื่อธุรการกลาง ลงทะเบียนรับหนังสือแล้ว ให้ส่ง หนังสือไปยังเจ้าของเรื่อง โดยให้ เจ้าของเรื่องเป็นผู้เขียน หนังสือ โดยตรง เพราะจะทำให้การ ปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ ปฏิบัติ ได้ทันที จะทำให้การปฏิบัติงานดำเนิน ไปได้ด้วยความรวดเร็ว ไม่เกิดความ ล่าช้า ๒. มีการใช้งานโซเชียลเน็ตเวิร์ด (ไลน์/วีแชต)ในการติดต่อ ประสานงานกับระหว่างหน่วยงาน โดยตรงทำให้หนังสือถึงกันเร็วขึ้น และดำเนินการได้รวดเร็วขึ้น	๓๐ ก.ย. ๖๒ หัวหน้าสำนัก ปลัด , เจ้า พนักงานธุรการ

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงานของ รับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
งานนโยบายและแผน กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี การทำแผนการดำเนินงาน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปีขององค์การบริหารส่วน ตำบลตอบสนองต่อความต้องการ ของประชาชนได้อย่างเต็มศักยภาพ	- ประชาชนส่วนนี้เข้าใจ ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำแผน - จำนวนโครงการที่ บรรจุไว้ในแผนมี จำนวนมาก	๑. การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นจะดำเนินการตาม ระเบียบฯ มีการแจ้งเป็น หนังสือและประกาศให้ ประชาชนรับทราบล่วงหน้า ๒. มีการพิจารณาโดย คณะกรรมการต่าง ๆ ที่ รับผิดชอบด้านแผนพัฒนา เพื่อกลั่นกรองแผน	๑. มีการแจ้งเป็นหนังสือ และประกาศให้ประชาชน ทราบ โดยผ่านทาง กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ส.อบต. ผู้ ประกาศข่าวประชาสัมพันธ์บ้าน ๒. มีการพิจารณาโครงการ โดยคณะกรรมการที่ เกี่ยวข้องแต่จำนวน โครงการยังคงมีจำนวนมาก ที่เกินศักยภาพในการปฏิบัติ	๑. ประชาชนส่วนใหญ่ขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การจัดทำแผนตำบลและ ประโยชน์ที่ประชาชนจะ ได้รับอย่างแท้จริงจากการ เข้าร่วมทำประชาคมเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาตำบล ๒. จำนวนโครงการที่บรรจุ ไว้ในแผนพัฒนาตำบลยังคง มีจำนวนมากเมื่อ เปรียบเทียบกับ งบประมาณ และจำนวน โครงการที่จะนำไปตั้งเป็น รายการงบประมาณประจำปี	๑. เน้นการมีส่วนร่วมและให้มีการ ประชาสัมพันธ์รูปแบบที่หลากหลาย เพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็น การกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจ ให้แก่ ประชาชนเพิ่มมากขึ้น ๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำ ประชาคมในในแต่ละครั้ง ๓. เสนอแนะคณะกรรมการที่มีหน้าที่ใน การกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการ พิจารณาโครงการและปัญหาความ ต้องการของประชาชนกับงบประมาณ ที่ อบต. จะสามารถจัดสรรให้ได้	๓๐ ก.ย. ๖๒ นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงานของ รับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
งานบริหารงานบุคคล กิจกรรม งานฝึกอบรมพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาบุคลากรและเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	- ผู้เข้าร่วมอบรมยังไม่ ครอบคลุม - หลักเกณฑ์หรือวิธีการ ประเมินผลบางส่วน อาจยังไม่ชัดเจน	๑. สำรวจความต้องการ ในการฝึกอบรมของ บุคลากรเพื่อให้ตรงกับ ความต้องการ ๒. คัดเลือกบุคลากรเข้า รับการอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง ๓. จัดทำแผนการพัฒนา บุคลากร เพื่อพัฒนาบุคคล กรอย่างครบถ้วน ทัวถึง	๑. มีการติดตาม และ ประเมินผลตามแผนพัฒนา บุคลากร ๒. มีการประเมินผลก่อน- และหลังเข้ารับการอบรม	๑. ผู้เข้ารับการอบรมส่วนใหญ่เป็นพนักงานส่วนตำบล ยัง ไม่ครอบคลุมถึง พนักงานจ้าง ๒. พนักงานส่วนตำบลบาง รายไม่ได้รับการอบรมตาม แผนพัฒนาบุคลากร ๓. หลักเกณฑ์วิธีการ ประเมินผลการฝึกอบรม ยัง ไม่ชัดเจน	๑. ให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบรายชื่อผู้ ที่ยังไม่ผ่านการฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำแผนการฝึกอบรมให้กับผู้ที่ยัง ไม่เคยเข้ารับการฝึกอบรม ๓. กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผล การฝึกอบรมในทุกหลักสูตร ๔. ส่งเสริมให้พนักงานส่วนตำบล ได้รับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง	๓๐ ก.ย. ๖๒ นักทรัพยากร บุคคล

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงานของ รับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
ข้อมูลข่าวสาร กิจกรรม ๑.๑งานข้อมูลข่าวสารทาง ราชการ -จัดเตรียมข้อมูลเอกสารไว้ สำหรับการเปิดเผยตาม พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ ๑.๒ งานประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสาร -ประชาสัมพันธ์เพื่อสร้าง ความเข้าใจเกี่ยวกับข้อมูลข่าวสาร ทางราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยงานราชการ, หน่วยงานเอกชน,และประชาชน ทั่วไปได้รับทราบข้อมูลข่าวสารของ องค์การบริหารส่วนตำบล	-ข้อมูลขาดการ จัดระบบบูรณาการ สารสนเทศระดับ องค์กรพื้นที่ -อบต.ให้การสื่อสาร อาจไม่ทั่วถึงครอบคลุม	๑.จัดให้มีระบบ อินเทอร์เน็ตผ่านเว็บไซต์ ของ อบต. ๒. จัดให้มีระบบเสียง ตามสาย ครอบคลุม ทั้ง ๙ หมู่บ้าน ๓.จัดให้มีบอร์ด ประชาสัมพันธ์ของที่ทำ การ อบต. ๔.ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารฯ ผ่าน สมาชิกสภา อบต.	ข้อมูลข่าวสารมีการ เผยแพร่ตาม พ.ร.บ.ข้อมูล ข่าวสารทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ ผ่านช่องทางทางการ ควบคุมที่มีอยู่ ดังนี้ ๑.ระบบอินเทอร์เน็ต ๒.ผ่านระบบเสียงตาม สายครอบคลุมทั้ง ๙ หมู่บ้าน ๓. ปัดประกาศบอร์ด ประชาสัมพันธ์ทำการของ ๔.เผยแพร่จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์กับสมาชิก สภาอบต.เพื่อ ประชาสัมพันธ์แก่ประชาชน ในพื้นที่ต่อไป	๑.ข้อมูลขาดการ จัดระบบบูรณาการ สารสนเทศระดับองค์กร ๒.พื้นที่ อบต.บางพื้นที่ ไม่มีระบบอินเทอร์เน็ต และ ผู้ใช้งานระบบอินเทอร์เน็ต ภายในหมู่บ้านมีจำนวนน้อย ๓.เพื่อประชาสัมพันธ์ ทำให้ไม่ทราบว่าประชาชน ในพื้นที่ได้รับข่าวสารทั่วถึง หรือไม่ ๔.ประชาชนบางกลุ่มยัง ไม่ทราบว่า อบต. มีเว็บไซต์ ๕.การสื่อสารผ่านช่องทางอื่นๆ เช่น Facebook หรือ Line	๑.กำหนดจัดวางรูปแบบ ประสานงานเพื่อรวบรวมข้อมูลให้ทัน ต่อเหตุการณ์ ๒.อบรมให้ความรู้ เพื่อเพิ่มขีด ความสามารถเจ้าหน้าที่รวมถึงเข้าใจ ก่อนปฏิบัติหน้าที่ ๓.จัดให้มีงบประมาณและ เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถเพื่อ ดำเนินการ ๔. ประชาสัมพันธ์เว็บไซต์ หน่วยงานผ่านสื่อต่างๆ เพื่อให้ ประชาชนทราบและเข้าไปเยี่ยมชม และหาข้อมูลมากขึ้น ๕. การสื่อสารผ่านช่องทางอื่นๆ เช่น Facebook หรือ Line	๓๑ ก.ย. ๖๒ - หัวหน้าสำนัก ปลัด - เจ้าหน้าที่งาน ธุรการ นัก ประชาสัมพันธ์ ได้รับมอบหมาย ให้เป็นเจ้าหน้าที่ ลงข้อมูล ภายในเว็บไซต์

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมมณี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงานของ รับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
งานสาธารณสุข กิจกรรม - ด้านการบริหารจัดการขยะมูล ฝอย - ด้านการควบคุม/ป้องกันโรค ติดต่อ - วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชน ได้รับการป้องกัน โรค และปริมาณขยะในพื้นที่ลด น้อยลง หรือสามารถนำไปรีไซเคิล ได้	- มีพื้นที่ในความ รับผิดชอบในการ บริหารจัดการขยะ จำนวนมาก ขาดบุคลากร ผู้รับผิดชอบโดยตรง หรือเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน ไม่ตรงตาม สายงาน	๑. ประสานกับ โรงพยาบาลและ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อการป้องกัน/ควบคุม โรค ๒. มีการประชาสัมพันธ์ ข่าวสารให้กับผู้สูงอายุผู้ พิการผู้ด้อยโอกาสได้ รับทราบ	๑. มีถึงขยะในพื้นที่ความ รับผิดชอบด้านการบริหาร จัดการขยะอย่างเพียงพอ ๒. มีเจ้าหน้าที่คอยให้ข้อมูล และจัดกิจกรรมด้านการ ป้องกันควบคุมโรคในพื้นที่	๑. มีพื้นที่ในความ รับผิดชอบในการบริหาร จัดการขยะจำนวนมาก ๒. ขาดบุคลากร ผู้รับผิดชอบโดยตรง หรือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ไม่ตรง ตามสายงาน	๑. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การ ป้องกันโรคอย่างทั่วถึง ๒. จัดให้มีโครงการคัดแยกขยะใน ครัวเรือน/โรงเรียน	๓๐ ก.ย. ๖๒ - หัวหน้าสำนัก ปลัด

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงานของ รับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
งานสวัสดิการสังคมและงาน พัฒนาชุมชน กิจกรรม - ด้านผู้สูงอายุ - ด้านคนพิการ - ด้านเด็กและเยาวชน - ด้านผู้ด้อยโอกาส วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชน เด็ก ผู้สูงอายุ ผู้ด้อยโอกาส ได้รับสวัสดิการทาง สังคมที่เพียงพอ	- มีจำนวนประชากรที่เป็น ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส เด็กและ เยาวชน จำนวนมาก	๑. ประสานกับสมาชิก อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และหน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้องเพื่อความ ช่วยเหลือเบื้องต้น ๒. มีเจ้าหน้าที่ดำเนินการ แนะนำให้ความช่วยเหลือ เกี่ยวกับการให้บริการ ๓. มีการ ประชาสัมพันธ์ข่าวสาร ให้กับผู้สูงอายุผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสได้รับทราบ	๑. มีเจ้าหน้าที่คอย ให้บริการในการดำเนินการ เกี่ยวกับบริการที่เป็น ผู้สูงอายุคนพิการ ผู้ด้อยโอกาส	๑. มีพื้นที่ความรับผิดชอบ จำนวน ๔ หมู่บ้านซึ่งมี จำนวนประชากรที่เป็น ผู้สูงอายุคนพิการ ผู้ด้อยโอกาสเด็กและ เยาวชนจำนวนมากการ ดำเนินการจึงอาจได้รับการ บริการไม่ทั่วถึง	๑. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์อย่าง ทั่วถึง ๒. จัดให้มีการบริการอย่างทั่วถึง ๓. เพิ่มช่องทางการให้บริการ	๓๐ ก.ย. ๖๒ - หัวหน้าสำนัก ปลัด - นักพัฒนาชุมชน

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมมณีมิต

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงานของ รับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย กิจกรรม ด้านการบรรเทาความเดือดร้อน ของประชาชนในเรื่องน้ำอุปโภค- บริโภค วัตถุประสงค์ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของ ประชาชนในเรื่องน้ำอุปโภค-บริโภค	- พื้นที่ของมีหลาย หมู่บ้าน การดำเนินการ จึงอาจเกิดความล่าช้า	๑. ประสานกับ หน่วยงานอื่นที่มีศักยภาพ ให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับ ความเดือดร้อนเสียหาย จากกรณีปัญหาต่างๆ ๒. มีเจ้าหน้าที่ในการ ดำเนินการเกี่ยวกับ ให้บริการเรื่องน้ำอุปโภค- บริโภค ๓. มีการจัดระบบการ บริการน้ำอุปโภค-บริโภค โดยการเขียนแบบคำร้อง	๑. มีเจ้าหน้าที่ให้บริการ ในการดำเนินการเกี่ยวกับ การบริการเรื่องน้ำอุปโภค- บริโภค ๒. การให้บริการเป็นไป ตามลำดับการเขียนแบบคำ ร้องในการขอรับน้ำอุปโภค- บริโภคเพื่อความเสมอภาค ในการให้บริการ	๑. กฎหมาย ระเบียบ ต่างๆ ไม่เปิดช่องให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้ ๒. พื้นที่ มีหลาย หมู่บ้าน การดำเนินการจึง อาจเกิดความล่าช้า ๓. พื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยง ต่อการเกิดภัยอื่นๆ เช่น วาตภัย	๑. จัดระบบการให้บริการน้ำ อุปโภค-บริโภคให้ครอบคลุม ๒. ขยายเขตระบบประปาหมู่บ้าน	๓๐ ก.ย. ๖๒ - หัวหน้าสำนัก ปลัด - เจ้าพนักงาน ป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสตีธร พัสสร)

ตำแหน่ง.....นักวิเคราะห์ทรัพยากรบุคคลแผนกบริหารส่วนงานปลัด

วันที่...๓๑ เดือน ตุลาคม...พ.ศ. ๒๕๖๒



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
อำเภอตากลี จังหวัดนครสวรรค์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ที่ นว ๘๐๕๐๓/

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน วาดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในฯ โดยให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ห้วงระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร นั้น

จากการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ ที่จะได้รับจากการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัด ด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไปมีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก ทั้งนี้ ได้แนบรายงานการประเมินประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) มาพร้อมบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายนิเวศร์ บัวผัน)

นายช่างโยธาชำนาญงานรักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต อำเภอตากลี จังหวัดนครสวรรค์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานประจำ - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอเพื่อขออนุมัติจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการซ่อมแซมที่พร้อมอยู่เสมอ - สรรหาเจ้าหน้าที่ ที่มีความสามารถมาปฏิบัติหน้าที่ในกิจการประจำ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการ - เจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องควรมีการอบรมด้านการประมาณการและตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา - มอบหมายให้พนักงานภายในกองควบคุมเลขไมล์รถก่อนออกทุกครั้ง ๔. การสารสนเทศและการสื่อสาร - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การรายงานและการดำเนินการ การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของส่วนงาน รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและภายในส่วนงานเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย - ๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพในการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องของผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง กรณีพบข้อบกพร่องมีการสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง การติดตามประเมินผล การควบคุม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต อำเภอตาคลี จังหวัดนครสวรรค์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

	องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป	
	กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการ ๑)รายละเอียดการคำนวณประมาณการ หลักเกณฑ์ มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาก่อให้เกิดความผิดพลาดในการนำมาปฏิบัติใช้ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา ๑) มีความเสี่ยงสูงเนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้รถยนต์เนื่องจากมีระยะเวลาการใช้งานมานาน ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง -กำชับให้คำแนะนำให้กับประชาชน/ผู้นำชุมชนให้รู้ถึงบทบาท และหน้าที่ของตนในการสอดส่องดูแลการก่อสร้างในพื้นที่ของตนเอง พร้อมทั้งดูแลรักษาหลังจากการก่อสร้างแล้วเสร็จ กิจกรรมด้าน พรบ.ควบคุมอาคาร -มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำในพื้นที่ทราบและแจ้งให้ประชาชนทราบถึงระเบียบและวิธีการขออนุญาต กิจกรรมด้าน พรบ.ขุดดิน ถมดิน -ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ -เพื่อความรวดเร็ว เมื่อเจ้าหน้าที่รับกลางแล้วควรส่งหนังสือให้แต่ละฝ่ายอย่างรวดเร็ว เพราะจะได้ให้ให้การปฏิบัติตามหนังสือสั่งการได้อย่างรวดเร็ว กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าและถนน -จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ที่มีความทันสมัยและมีอายุการใช้งานสูง อุปกรณ์บางชนิดต้องมีรองรับพร้อมปฏิบัติงานอยู่เสมอ -จัดสรรหาเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความสามารถด้านไฟฟ้ามาปฏิบัติงาน	ในภาพรวมมีกิจกรรมที่เหมาะสมและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามยังไม่มีการระบุความเสี่ยงในจุดสำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมมีการควบคุมไม่เพียงพอ	

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต อำเภอตากลี จังหวัดนครสวรรค์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

	องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป	
- กองช่าง ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา กิจกรรมด้าน พรบ.ควบคุมอาคาร ๑) ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมาย พรบ.ควบคุมอาคาร กิจกรรมด้าน พรบ.ชุดดิน ถมดิน ๑) ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมาย พรบ.ชุดดิน ถมดิน และละเอียดในการขออนุญาต กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ๑) หนังสือด่วน หรือหนังสือสั่งการบางเรื่องมาถึงหน่วยงานล่าช้า การดำเนินการตอบหนังสือจึงเกิดความล่าช้าตามมา กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าและถนน ๑) ยังขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรงเกี่ยวกับการติดตั้ง ๒) เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้เรื่องการทำงานให้ถูกต้องตามหลักการของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค กิจกรรมด้านงานประปา ๑) อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบสมบูรณ์ ๒) ยังขาดเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบโดยตรงมีแต่พนักงานจ้างทั่วไป		มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสาร นำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน การประเมินความเสี่ยงยังขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง	

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต อำเภอตากลี จังหวัดนครสวรรค์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

	องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป	
	กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าและถนน - มีการจัดตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี สำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าในพื้นที่ - จัดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถด้านไฟฟ้าดูแลและซ่อมแซม - อุปกรณ์ที่ใช้ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ - เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็วและทั่วถึง เกิดประโยชน์สูงสุด กิจกรรมด้านงานประปา - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย เกิดประสิทธิภาพและแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็วเกิดประโยชน์สูงสุด - จัดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถด้านประปาดูแลตลอด ๒๔ ชั่วโมง - จัดตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี สำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ เพื่อใช้ในการซ่อมแซมระบบประปา		
	<u>กองช่าง</u> กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการ - เพื่อให้การคำนวณประมาณการราคาถูกต้องมีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ - มีการตรวจสอบ/ตรวจทานจากคณะกรรมการกำหนดราคากลาง - เจ้าหน้าที่มีส่วนเกี่ยวข้องควรมีการอบรมด้านการประมาณการและตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา - ยังไม่มีคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน - มอบหมายให้พนักงานควบคุมเลขไมล์รถก่อนออกทุกครั้ง		

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต อำเภอตากลี จังหวัดนครสวรรค์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

	องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง -งานก่อสร้างมีการตรวจสอบและได้ตามมาตรฐานงานก่อสร้าง -เพื่อให้งานด้านโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคงแข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและตอบสนองตามความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง -มีการรักษาทรัพย์สินที่มีส่วนร่วมในพื้นที่ -เพื่อคุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ที่มีความสะดวกในการเดินทาง กิจกรรมด้าน พรบ.ควบคุมอาคาร - งานควบคุมอาคารตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ -มีการประชาสัมพันธ์และอำนวยความสะดวกให้กับประชาชนในพื้นที่ ที่มาติดต่อยื่นแบบขออนุญาตก่อสร้างอาคาร - มีการตรวจสอบพื้นที่ควบคุมให้มีการก่อสร้างอาคาร ตามแบบที่ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด กิจกรรมด้าน พรบ.ขุดดิน ถมดิน - การขุดดิน ถมดินในพื้นที่ เป็นไปในทิศทางเดียวกัน -มีการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับระเบียบและวิธีการขออนุญาต ขุดดิน ถมดิน <u>กองช่าง</u> กิจกรรมด้านงานสารบรรณ - การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง การรับ-ส่งหนังสือได้รวดเร็ว - มีการคัดแยกหนังสือและเก็บเป็นหมวดหมู่ การดำเนินการเกิดความล่าช้าตามมา -มีการตรวจสอบการปฏิบัติหลังจากได้รับหนังสือ		สภาพแวดล้อมการควบคุมในกองช่าง ในภาพรวมมีความเหมาะสม และมีส่วนช่วยให้การควบคุมมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตาม ส่วนงานบางหน่วยมีการมอบหมายหน้าที่แก่บุคลากรไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถ และยังขาดบุคลากรที่จะปฏิบัติงานให้เป็นไปตามภารกิจและอำนาจหน้าที่

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งส่วนงานย่อย เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นและเพียงพอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดละติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ลายมือชื่อ



(นายนิเวศร์ บัวผัน)

ตำแหน่งนายช่างโยธาชำนาญงานรักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญต่อ หน่วยงานของรับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ยังมี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมียู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
งานธุรการ - พัสด กิจกรรม งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบเพื่อให้การบริหาร การ ปฏิบัติงานในกองช่างเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	- หนังสือสั่งการบางเรื่อง มาถึงหน่วยงานล่าช้า	- มีการลงทะเบียน หนังสือรับ-หนังสือส่ง - มีการคัดแยกหนังสือ ตามลำดับความสำคัญเร่งด่วน - มีการจัดเก็บหนังสือโดย การแบ่งแยกหมวดหมู่แต่ไม่ ครบถ้วน - มีการแนะนำวิธีการที่ ถูกต้องให้เจ้าหน้าที่รับทราบ และปฏิบัติ	- มีการตรวจสอบ การปฏิบัติงานหลังจาก ได้รับหนังสือ	- หนังสือด่วนที่สุด หรือ หนังสือสั่งการบางเรื่อง มาถึงหน่วยงานล่าช้า การ ดำเนินการเกิดความล่าช้า ตามมา	- เพื่อความรวดเร็ว เมื่อธุรการ ได้รับหนังสือลงทะเบียนกลางแล้ว ควรส่งหนังสือให้แต่ละฝ่ายงานใน กองที่มีหน้าที่รับผิดชอบทราบ โดยเร็ว เพราะจะทำให้ปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการได้อย่างรวดเร็ว	๓๐ กันยายน ๖๒ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ ธุรการ

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญต่อ หน่วยงานของรับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ยังมี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
งานประปา กิจกรรม ด้านงาน ซ่อมแซมระบบประปา วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย - เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและแก้ไข ปัญหาได้อย่างรวดเร็วและทั่วถึง เกิด ประโยชน์สูงสุด	- อุปกรณ์ในการซ่อมแซม ยังไม่สมบูรณ์ - เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ไม่เพียงพอ	- มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อใช้ในการ การซ่อมแซมระบบประปา - จัดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถด้านประปา ดูแลตลอด ๒๔ ชั่วโมง	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	- อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมระบบประปายังไม่ ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ สะดวกและรวดเร็วในการ ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ประปาที่มีอยู่ ยังขาดแคลนไม่เพียงพอใน การปฏิบัติงาน	- จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ที่มีความ ทันสมัยและมีอายุการใช้งานสูง อุปกรณ์บางชนิดต้องมีการรับ พร้อมปฏิบัติงานซ่อมแซมอยู่เสมอ - จัดสรรหาเจ้าหน้าที่ ที่มี ความรู้ความสามารถด้านระบบ ประปามาปฏิบัติหน้าที่เพิ่มเติมใน ตำแหน่งที่ว่าง	๓๐ กันยายน ๖๒ ผอ.กองช่าง นายช่างโยธา ,เจ้า พนักงานประปา

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญต่อ หน่วยงานของรับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ยังมี อยู่	การประเมินผล ควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
งานไฟฟ้าและถนน กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย - เพื่อเฝ้าระวังเกิดประสิทธิภาพและแก้ไข ปัญหาได้อย่างรวดเร็วทันถึง เกิด ประโยชน์สูงสุด	- อุปกรณ์ในการซ่อมแซม ยังไม่สมบูรณ์ - เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ไม่เพียงพอ	- มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณูปโภค - จัดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถรู้ด้านไฟฟ้าดูแล และซ่อมแซมอุปกรณ์ไฟฟ้า	- การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม	- อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณูปโภคยังไม่ ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ สะดวกและรวดเร็วในการ ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ไฟฟ้าที่มีอยู่ ยังขาดแคลนไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ที่ขาดความรู้ เรื่องการปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	- จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ที่มีความ ทันสมัยและมีอายุการใช้งานสูง อุปกรณ์บางชนิดต้องมีการ พร้อมปฏิบัติงานซ่อมแซมอยู่เสมอ - จัดสรรหาเจ้าหน้าที่ ที่มี ความรู้ความสามารถด้านไฟฟ้ามา ปฏิบัติหน้าที่เพิ่มเติมในตำแหน่ง ที่ว่าง	๓๐ กันยายน ๖๑ ผอ.กองช่าง ,นาย ช่างโยธา ,ผู้ช่วย นายช่างไฟฟ้า

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินผลและการประชุมสรุปผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญต่อ หน่วยงานของรับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ยังมี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
งานออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานด้านโครงสร้าง พื้นฐานมีความมั่นคงแข็งแรง ได้รับ การดูแลรักษาและตอบสนองตาม ความต้องการของประชาชนอย่าง ทั่วถึง	- สาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับการดูแล รักษา	- มีการตรวจรับงาน ก่อสร้างและสร้างแรงจูงใจ ให้กับผู้นำชุมชน /ประชาชน ในพื้นที่ ในการปกป้องรักษา ของสาธารณสมบัติของ ส่วนรวมร่วมกัน	- งานก่อสร้างมีการ ตรวจสอบและได้ตาม มาตรฐานก่อสร้าง คุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ดีขึ้นมี ความสะอาดปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สิน - มีการรักษาและ ปกป้องทรัพย์สินส่วนรวม	- สาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับการดูแล รักษา	- กำชับให้คำแนะนำผู้นำ ชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ให้รู้ถึง บทบาท และหน้าที่ของตนในการ ช่วยสอดส่องดูแลการก่อสร้างใน พื้นที่ของตนเอง พร้อมทั้งปกป้อง และดูแลรักษาหลังจากก่อสร้างแล้ว เสร็จ	๓๐ กันยายน ๖๒ ผอ.กองช่าง ,นาย ช่างโยธา ,ผู้ช่วย นายช่างโยธา

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญต่อ หน่วยงานของรับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ยังมี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมียู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม งานควบคุมอาคาร ตาม พรบ.ควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และ พรบ.ชุดดิน ถมดิน พ.ศ.๒๕๔๓ วัตถุประสงค์ - มี การตรวจสอบพื้นที่ควบคุมให้มีการ ก่อสร้างอาคารตามแบบที่ถูกต้องและ การขุดดินถมดินในพื้นที่ ให้เป็นไป ทิศทางเดียวกัน	- ประชาชนส่วนใหญ่ ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการ บังคับใช้กฎหมาย	- จัดเจ้าหน้าที่ ประชาสัมพันธ์และอำนวยความสะดวก ด้านที่เกี่ยวกับประชาชน ในพื้นที่ ตามที่มาติดต่อ ตาม กฎกระทรวงให้ใช้บังคับผัง เมืองแห่ง พรบ.ควบคุมอาคาร และ พรบ.ชุดดินถมดิน	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม	- ประชาชนส่วนใหญ่ ขาดความรู้เกี่ยวกับการบังคับ ใช้กฎหมายตาม พรบ. ควบคุมอาคาร และ พรบ.ชุด ดิน ถมดิน และละเลยการ ขออนุญาต	- มีการแจ้งให้นำแต่ละ หมู่บ้านประชาสัมพันธ์ให้กับ ประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับ ระเบียบและวิธีการขออนุญาต	๓๐ กันยายน ๖๒ ผอ.กองช่าง ,นาย ช่างโยธา ,ผู้ช่วย นายช่างโยธา

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประชุมและผลการประชุมสรุปผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญต่อ หน่วยงานของรับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ยังมี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมียู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม การคำนวณประมาณการต่าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การคำนวณประมาณการต่าง ถูกต้องมีมาตรฐาน สอดคล้องกับ ปริมาณงานและงบประมาณ	- รายละเอียดการ คำนวณประมาณการต่าง หลักเกณฑ์ และราคาเมื่อมีการ เปลี่ยนแปลง	- มีการตรวจทาน/ ตรวจสอบจากคณะกรรมการ กำหนดราคากลาง	- การตรวจทานที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม	- รายละเอียดการ คำนวณประมาณการต่าง หลักเกณฑ์ และราคาเมื่อมีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ก่อให้เกิดความผิดพลาดใน การนำมาปฏิบัติใช้	- เจ้าหน้าที่ส่วนเกี่ยวข้อง ควรมีการอบรมด้านการประมาณ การและตรวจสอบก่อนเสนอ ผู้บังคับบัญชา	๓๐ กันยายน ๖๒ ผอ.กองช่าง ,นาย ช่างโยธา ,ผู้ช่วย นายช่างโยธา

ผู้รายงาน

 (นายนิเวศร์ บัวผัน)
 ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงานรักษาราชการ
 แทนผู้อำนวยการกองช่าง



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
อำเภอตากสิ จังหวัดนครสวรรค์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ที่ นว ๘๐๕๐๒

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในฯ โดยให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หักระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร นั้น

จากการประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ ที่จะได้รับจากการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัด ด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไปมีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก ทั้งนี้ ได้แนบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) มาพร้อมบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ.....

(นางชุตีมา อาจแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

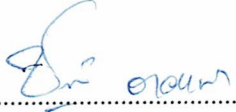
ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลังมีการจัดโครงสร้างและสายงานเหมาะสม การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับพนักงานเป็นไปอย่างถูกต้องและแจ้งให้ทุกคนทราบ	สภาพแวดล้อมการควบคุมมีความเพียงพอ อย่างไรก็ตามการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบควรมีการติดตามควบคุม และการรายงานผลการปฏิบัติงานของพนักงานให้ทันเวลา
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานที่สามารถวัดผลได้ มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก และมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงยังไม่เพียงพอ ปัจจัยภายในมาจากระบบการทำงานที่ยังไม่เหมาะสม และปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม เช่น มีการเปลี่ยนแปลงกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ
๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้บริหารไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญ กิจกรรมการควบคุมถูกกำหนดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอ แต่ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอกยังต้องกำหนดให้มีกิจกรรมการควบคุมที่มีความสัมพันธ์และเหมาะสมกับความเสี่ยงนั้นๆ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทุกคนทราบ และเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	มีระบบข้อมูลสารสนเทศอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่สำคัญทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีช่องทางการติดต่อสื่อสาร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล มีการรายงานผลทางการเงินให้แก่หน่วยงานตรวจสอบและผู้กำกับดูแลตามที่ระเบียบกำหนด	ระบบติดตามและประเมินผลเป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน มีการรายงานผลการประเมินต่อผู้เกี่ยวข้องตามที่ระเบียบกำหนด

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีความเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม จึงได้ทำการกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นางชุตีมา ออจแก้ว)

ตำแหน่ง รองปลัด อบต.รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงานกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับงานย่อย

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐบาลหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. เพื่อให้ทันด้านการเงิน งานธุรการ การประสานงาน งานการเงิน การเบิกจ่าย การตรวจสอบการเงิน การเก็บรักษาเงิน การยืมเงิน การจัดทำบัญชี ตรวจสอบบัญชี เพื่อให้เกิดความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-การลงรายการในหลักฐานการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน	๑. จัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จ ๒. ตรวจสอบการบันทึกบัญชี ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน ๔. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการจ่ายเงินประจำวัน ๕. ผู้มีอำนาจลงนามเช็ค อย่างน้อยสองคน	๑. มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน ๒. เขียนใบเบิกใช้ทุกครั้ง ๓. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุให้ผู้ยืมลงนาม ๔. ปฏิบัติตามประกาศคตง. เรื่องหลักเกณฑ์การจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง	๑. บุคลากรที่ดำเนินงานมีไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงานล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน	๑. จัดหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอกับการปฏิบัติงาน ๒. จัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จ ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน ๔. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจ่ายเงินประจำวัน ๕. ผู้มีอำนาจลงนามเช็ค อย่างน้อยสองคน ๖. ตรวจสอบการบันทึกบัญชี	กองคลังฯ
๒. เพื่อให้งานการบัญชี การจัดทำบัญชีทุกประเภท การตรวจสอบบัญชี งานการเงิน และงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	-การดำเนินงานตามบัญชีในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามหลักการจัดทำบัญชี	๑. จัดให้มีบุคลากรรับผิดชอบด้านการจัดการเงินโดยเฉพาะ ๒. ให้มีการควบคุมการใช้ใบเสร็จรับเงิน อย่างสม่ำเสมอ	๑. มีการจัดทำทะเบียนคุม ๒. ประกาศประชาสัมพันธ์ ให้ผู้มีหน้าที่ชำระเงินและผู้เสียภาษีรับรู้ว่าหน้าที่ในการชำระภาษี อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ๓. มีการตรวจสอบใบเสร็จรับเงินทุกครั้งที่มีการนำส่ง	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานคนเดียวทำให้งานล่าช้าและเกิดข้อผิดพลาดบ่อย ๒. เอกสารไม่ครบถ้วน ๓. การจัดทำฎีกาผิดพลาดด้านตัวเลขวันที่ ทำให้การเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง	๑. จัดให้มีบุคลากรรับผิดชอบด้านการจัดทำงบประมาณการเงิน โดยเฉพาะ ๒. ให้มีการควบคุมการใช้ใบเสร็จรับเงินอย่างสม่ำเสมอ	กองคลังฯ

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับงานย่อย

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญต่อ หน่วยงานของรับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่ยังมีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ด้านการเงิน ๓ การจัดเก็บรายได้ และมี เงินทุนหมุนเวียนในการบริหาร จัดการองค์กร	ประชาชนไม่มาชำระภาษี โรงเรียนและที่ดินตาม กำหนดเวลา	- มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน และมีกร มอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง	- แนวทางการปฏิบัติงาน และการมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- มีลูกหนี้ค้างชำระภาษี (ภาษีโรงเรือน จำนวนมาก ทำให้มีภาษีค้างชำระสะสม เพิ่มมากขึ้น	- ผู้บังคับบัญชาควบคุมและ กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บ รายได้ค้างชำระให้ครบถ้วน - มีหนังสือแจ้งเตือนลูกหนี้ ทุกรายภายในปีงบประมาณ - สร้างแรงจูงใจกระตุ้นให้ ผู้เสียภาษีให้ความร่วมมือใน การชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กำหนด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒/ กองคลัง

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน.....พ.ศ... ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กระบวนการ การพัฒนาด้านกาจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตาม นโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง	มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวนมาก	๑.มีคำสั่งเร่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี ๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบ จำนวนทุกราย ๔.จัดทำแผนที่ภาษีมาใช้ในการ จัดเก็บภาษี	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับ การประเมินให้คะแนนแบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้ การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ที่กำหนด	มีลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระจำนวนมาก	๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ ครบจำนวนทุกราย ๒. ประสานสัมพันธ์สร้างความ เข้าใจกับประชาชนในการยื่น เสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น ๓. จัดให้มีการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ ๔. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอก เวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐-๑๘.๐๐ น.	งานพัฒนาการ จัดเก็บรายได้

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับงานย่อย
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. เพื่อให้งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ การบริหารงานทั่วไป การ ปรับปรุงและพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ ค่าธรรมเนียม ค่าใบอนุญาต การจัดทำแผนที่ภาษี การเร่งรัดการ จัดเก็บรายได้ และงานอื่นๆ ให้ ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	มีการจัดทำ แผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุม ทุกพื้นที่	๑. มีการจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินแต่ขาดการ นำมาใช้ ๒. ประชาชนให้ความร่วมมือ ในการเสียภาษีน้อย ๓. การโยกย้ายของเจ้าหน้าที่ ทำให้งานไม่ต่อเนื่องและเกิด ความผิดพลาด	ทำแผนการปรับปรุง เพื่อให้งานการคลัง บรรลุวัตถุประสงค์	๑. ขาดเจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ ๑. ประชาชนให้ความ ร่วมมือในการเสียภาษีน้อย ๒. ทะเบียนรายชื่อผู้เสีย ภาษียังไม่ตรงกับผู้ถือ ครองที่ดิน	๑. มีการจัดทำทะเบียนคุม ๒. ประกาศ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มี หน้าที่ชำระเงินและผู้เสียภาษีรับรู้ หน้าที่ในการชำระภาษีอย่าง สม่ำเสมอและต่อเนื่อง ๓. มีการตรวจสอบใบเสร็จรับเงินทุก ครั้งที่มีการนำส่ง	กองคลังฯ
๔. เพื่อให้งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การเก็บ รักษาพัสดุ และงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ถูกต้องตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การจัดหาพัสดุ อาจไม่เป็นไป ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไป ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. มีนโยบายของเจ้าหน้าที่ การปฏิบัติงานงบประมาณไม่ ประสานกันและไม่ต่อเนื่อง ๓. ไม่มีผู้รับผิดชอบในการดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์	จัดทำแผนการซื้อจ้าง รายปี	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติหน้าที่พัสดุโดยตรง ๒. งานกระจุกตัว	๑. จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถมาปฏิบัติงานในหน้าที่ พัสดุ ๒. มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน ๓. เขียนใบเบิกก่อนทุกครั้ง ๔. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุให้ผู้มีลง นาม ๕. ปฏิบัติตามประกาศ คตง. เรื่อง หลักเกณฑ์การจัดทำแผนจัดซื้อจัด จ้าง	กองคลังฯ

ชื่อผู้รายงาน..........

(นางชุดิมา อาจแก้ว)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

