



องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

รายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



๐ ๓๗๒๑ ๘๒๓๖



khokmailai.sao@gmail.com



www.khokmailai.go.th



สำนักปลัด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

คำนำ

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

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

เอกสารประกอบรายงานการควบคุมภายใน

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (องค์กร)

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

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

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

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองปราจีนบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายเห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภอเมืองปราจีนบุรี



(นายปรามอช สิงห์กุล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

วันที่ ๑๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง ทำให้ไม่มีผู้ปฏิบัติงานและประสานงานเพื่อรองรับสาธารณภัยต่าง ๆ

๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง ทำให้งานด้านการจัดเก็บภาษีซึ่งมีภาระงานจำนวนมากไม่เป็นไปตามปฏิทินการจัดเก็บภาษี รวมถึงประชาชน ไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี

๑.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง ซึ่งกระทบกับข้อมูลทางการบริหารเกี่ยวกับต้นทุนผลผลิตของหน่วยงาน

๑.๔ งานก่อสร้าง ตำแหน่งนายช่างโยธาไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งทำให้บุคลากรด้านช่างมีไม่ เพียงพอในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในงานด้านสาธารณูปโภค

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สรรหาและรับโอนย้ายบุคลากรในตำแหน่งที่ยังว่างตามแผนอัตรากำลัง

๒.๒ การส่งเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานเข้าอบรมเพื่อให้มีความรู้และพัฒนากิจการปฏิบัติหน้าที่ อย่างมีประสิทธิภาพ

การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี ได้ทำการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๓ องค์ประกอบ คือ ๑.๑ การปฏิบัติงานประจำ ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๓ สภาพแวดล้อมภายนอก ๑.๑ การปฏิบัติงานประจำ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเหมาะสม ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๒.๑ มีบุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดหลักการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๑.๒.๒ มีการจัดทำประกาศมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมขององค์กร เพื่อเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตนให้เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่ ๑.๒.๓ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร การมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม บริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๓ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากข้อระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ประกอบภารกิจ อำนาจหน้าที่และบทบาทที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายมีการจัดแบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน โดยแบ่งโครงสร้างส่วนราชการ ออกเป็น ๑ สำนัก ๒ กอง คือ ๑) สำนักปลัด ๒) กองคลัง และ ๓) กองช่าง โดยแบ่งงานออกเป็น ๒๐ งาน คือ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานบริหารงานบุคคล ๓) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๖) งานกฎหมายและคดี ๗) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๘) งานกิจการสภา ๙) งานการศึกษา ๑๐) งานบริหารการศึกษา ๑๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑๒) งานการเงิน ๑๓) งานบัญชี ๑๔) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑๕) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑๖) งานควบคุมงบประมาณ ๑๗) งานก่อสร้าง ๑๘) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑๙) งานผังเมือง ๒๐) งานกำจัดขยะและสิ่งปฏิกูล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	ผลการประเมิน ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายมีบุคลากรภายในสังกัดไม่เพียงพอต่อภาระงานที่มี แต่มีงานที่รับผิดชอบและภารกิจถ่ายโอนที่เพิ่มมากขึ้น อีกทั้งบุคลากรในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ ทักษะ รวมถึงประสบการณ์ในการทำงาน ๓. บุคลากรในสังกัดปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมขององค์กร มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ที่เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนไม่เหมาะสม ๔. ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายสนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุข้อเท็จจริง ๕. บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่ตรงกับตำแหน่งงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติงาน ตามหน้าที่ความรับผิดชอบ และภาระงานที่จำเป็นต้องทำตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน และสอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากงบประมาณ รวมถึงทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม	ผลการประเมิน เมื่อได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กรดังนี้ ๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง ทำให้ไม่มีผู้ปฏิบัติงานและประสานงานเพื่อรองรับสาธารณภัยต่าง ๆ ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง ทำให้งานด้านการจัดเก็บภาษีซึ่งมีภาระงานจำนวนมากไม่เป็นไปตามปฏิทินการจัดเก็บภาษี รวมถึงประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งซึ่งกระทบกับข้อมูลทางการบริหารเกี่ยวกับต้นทุนผลผลิตของหน่วยงาน ๔. งานก่อสร้าง - ตำแหน่งนายช่างโยธาไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งทำให้บุคลากรด้านช่างมีไม่เพียงพอในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในงานด้านสาธารณูปโภค
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ / ปรับปรุง / แก้ไขที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	ผลการประเมิน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร ดังนี้ ๑) มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนและเหมาะสม ๒) กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลา และผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดเก็บข้อมูล เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการสืบค้นข้อมูล และช่องทางการรับข้อมูลขององค์กรที่ชัดเจน และทันสมัยระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ๔.๒ ช่องทางการสื่อสาร/ ติดต่อประสานงาน การสื่อสารในการติดต่อประสานงาน รับ-ส่งข้อมูลข่าวสาร ระหว่างหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ๔.๓ การสื่อสารเป็นไปอย่างคล่องตัว ไม่ติดขัดทำให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ ขององค์กร	ผลการประเมิน จากการประเมินพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายมีการจัดทำเอกสาร คำสั่งต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะสามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งดำเนินการ แจ้งเวียนให้บุคลากรในสังกัดทราบ รวมถึงมีการจัดหาอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยอย่างเพียงพอและมีประสิทธิภาพ ทำให้การทำงานและการประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิผล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสมและสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการ ซึ่งผลการประเมินที่ได้ก็นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายมีการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จากการประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่าบางกิจกรรมมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอแล้ว และมีกิจกรรมที่พบความเสี่ยงซึ่งมีนัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย จำนวน ๔ กิจกรรม ดังนี้

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



(นายปราโมช สิงห์กุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

วันที่ ๑๓ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงาน ป้องกันฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีแผนรองรับ สถานการณ์จากสาธารณภัยต่าง ๆ เพื่อการช่วยเหลือ ประชาชนจากสาธารณภัยที่ทันต่อสถานการณ์	เนื่องจากไม่มีบุคลากร คือ เจ้าพนักงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้ ไม่มีผู้ปฏิบัติงานและ ประสานงานเพื่อรองรับ เหตุสาธารณภัยต่าง ๆ	จัดให้มีเจ้าหน้าที่ใน สังกัด เข้าเวรตลอด ๒๔ ชั่วโมง เพื่อพร้อมรับเหตุสา ธารณภัยต่าง ๆ หรือ สถานการณ์ฉุกเฉินในพื้นที่ ตำบลโคกไม้ลาย	การเข้าไป ช่วยเหลือประชาชน จากเหตุสาธารณภัย ต่าง ๆ	ผู้บริหารได้กำชับ เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง มีการติดตามและ ตรวจสอบสถานการณ์ ปัจจุบัน เพื่อเตรียมความ พร้อมล่วงหน้า และปฏิบัติ ทันทีเมื่อรับคำสั่ง	๑. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ เข้ารับ การให้ความรู้และซักซ้อมการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ- ภัย เพื่อเตรียมความพร้อมใน การช่วยเหลือได้ทันต่อ สถานการณ์ ๒. มีการจัดทำแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยที่ ครอบคลุมทุกภัยธรรมชาติที่ เคยเกิดในพื้นที่ รวมถึงภัยที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น ๓. สรรหาและรับโอนย้าย บุคลากรในตำแหน่งที่ยังว่าง ตามแผนอัตรากำลัง	สำนักปลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
๒. งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บได้ละเอียด ครบถ้วน และถูกต้อง	ข้อมูลทะเบียนแผนที่ภาษี ต้องทำอย่างต่อเนื่อง และให้ เป็นปัจจุบัน แต่เนื่องจากขาด แคลนบุคลากรในการ ดำเนินการ และประชาชน ไม่ให้ความร่วมมือในการเสีย ภาษี	๑. ตั้งงบประมาณเพื่อ จัดทำ/ปรับปรุง แผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้และประสิทธิภาพ การปฏิบัติงาน	ข้อมูลทะเบียนแผนที่ ภาษีต้องการบุคลากรใน การควบคุมดูแลข้อมูล อย่างต่อเนื่องให้เป็น ปัจจุบัน ซึ่งมีผลให้การ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการเสียภาษี	๑. ทำการปรับปรุงแผนที่ ที่ ภาษี และ ทะเบียน ทรัพย์สินอย่างต่อเนื่อง ๒. เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้และประสิทธิภาพ การปฏิบัติงาน	กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจัดทำทะเบียน ควบคุมทรัพย์สินทั้งหมด บันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน จัดทำบและรายละเอียดทรัพย์สินของหน่วยงาน ประสานงานกับทุกหน่วยงานในการวางรูปแบบการ ควบคุมทรัพย์สินให้เป็นระบบ และบำรุงรักษาและ ซ่อมแซมทรัพย์สิน	งานพัสดุและทะเบียน ทรัพย์สิน ขาดพนักงาน ส่วนตำบลผู้รับโดยตรง มีเพียงพอทำงานจ้างปฏิบัติ หน้าที่	๑. สำนวจความพึงพอใจ ของประชาชนต่อการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้และประสิทธิภาพ การปฏิบัติงาน	มีการบันทึกข้อมูล ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จัดทำบและรายละเอียด ทรัพย์สินเป็นปัจจุบัน	ขาดแคลนบุคลากรใน การปฏิบัติหน้าที่	เจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อ การปฏิบัติหน้าที่ ที่มี ประสิทธิภาพ	กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
๔. งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภค ในเรื่องการออกแบบแปลนการกำหนดราคากลาง ๒. เพื่อดำเนินงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบและแผนการดำเนินงาน	๑. บุคลากรภายในองค์กรไม่มีคุณวุฒิ ตามที่กฎหมายหรือตามระเบียบพัสดุกำหนด ๒. ต้องจ้างให้หน่วยงานอื่นมาดำเนินงานออกแบบและประมาณราคา	๑. สรรหาพนักงานส่วนตำบลที่มีคุณวุฒิด้านวิศวกรรมเพื่อให้ตรงตามกฎหมายระเบียบพัสดุที่กำหนดไว้เพื่อแก้ปัญหางานด้านโครงสร้างฯ ๒. ขอความร่วมมือหน่วยงานของรัฐอื่น เช่น โยธาธิการและผังเมืองทางหลวงชนบท	การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีความล่าช้าต้องใช้เวลานานเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	บุคลากรด้านช่างไม่เพียงพอในการดำเนินการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในงานด้านสาธารณูปโภคตามระเบียบกฎหมาย	๑. สรรหาและรับโอนย้ายบุคลากรในตำแหน่งที่ยังว่างตามแผนอัตรากำลัง ๒. ขอความร่วมมือกับหน่วยงานอื่นของรัฐ เช่น องค์การบริหารส่วนจังหวัด โยธาธิการและผังเมืองทางหลวงชนบท	กองช่าง

(ลงชื่อ) 
(นายปราโมช สิงห์กุล)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
วันที่ ๑๓ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายนิรุต ขาวผ่อง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๘

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายใน หรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

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

๒. การควบคุมภายในและหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ สรรหาและรับโอนย้ายบุคลากรในตำแหน่งที่ยังว่างตามแผนอัตรากำลัง
- ๒.๒ การส่งเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานเข้าอบรมเพื่อให้มีความรู้และพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่

อย่างมีประสิทธิภาพ

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ที่ ๔๐๗ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้งานของรัฐบาลให้มีการควบคุมภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบข้อ ๓ แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้งานของรัฐบาลให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายพิจารณาแล้ว จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๑	นางบุญญาดา ศรีสุข	หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/ ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒	นายนิรุต ขาวผ่อง	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๓	นางกัญญารักษ์ บุญมานิตย์	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	กรรมการ
๔	น.ส.นรรธพรพรณ คำยิ่ง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ
๕	นางสุมาลี ทวียศ	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	กรรมการ
๖	น.ส.เยาวลักษณ์ ศรีเนาวรัตน์	นักวิชาการศึกษานายการ	กรรมการ
๗	น.ส.วิษญาดา สุวิทยากรณ์	นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติงาน	กรรมการ
๘	นางกฤษณา ดาวศรี	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการประเมินการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย มีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลในภาพรวม
๓. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง สรุปผลการประเมิน และติดตามผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ในภาพรวม
๔. ประสานงานการประเมินการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและรายงานการติดตามผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายปราโมช สิงห์กุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ที่ ๔๐๘ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้งานของรัฐบาลให้มีการควบคุมภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบข้อ ๓ แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้งานของรัฐบาลให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติและใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในโดยมีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

- | | | |
|--------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| ๑. นางบุญญาดา ศรีสุข | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. น.ส.นรรธพรพรณ คำยิ่ง | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสุมาลี ทวียศ | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. น.ส.เยาวลักษณ์ ศรีเนาวรัตน์ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. น.ส.วิษญาดา สุวิทยาภรณ์ | นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด ทำหน้าที่ ประเมินผลและติดตามระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย แล้วสรุปรายงานให้คณะกรรมการประเมินการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายทราบ ตามแบบรายงานที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายปราโมช สิงห์กุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ที่ ๔๐๙ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้งานของรัฐบาลให้มีการควบคุมภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบข้อ ๓ แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้งานของรัฐบาลให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติและใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในโดยมีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

- | | | |
|----------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| ๑. นางบุญญาดา ศรีสุข | หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน | ประธานกรรมการ |
| | ผู้อำนวยการกองคลัง | |
| ๒. นางกัญญาภัก บุญมานิตย์ | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. น.ส.กนกวรรณ รักหน้าที่ | ผู้ช่วยนักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |
| ๔. น.ส.วราภรณ์ อนันตภักดิ์ | ผู้ช่วยนักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๕. นางจริญญา คนชื่อ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง ทำหน้าที่ ประเมินผลและติดตามระบบควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย แล้วสรุปรายงานให้คณะกรรมการประเมินการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายทราบ ตามแบบรายงานที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายปราโมช สิงห์กุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ที่ ๔๑๐ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้งานของรัฐบาลให้มีการควบคุมภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบข้อ ๓ แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้งานของรัฐบาลให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติและใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในโดยมีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

- | | | |
|---------------------|---------------------------|---------------------|
| ๑. นายนิรุต ขาวผ่อง | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางกฤษณา ดาวศรี | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๓. นายธีระ ขาวผ่อง | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง ทำหน้าที่ ประเมินผลและติดตามระบบควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย แล้วสรุปรายงานให้คณะกรรมการประเมินการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายทราบ ตามแบบรายงานที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายปราโมช สิงห์กุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย



รายงานการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนย่อย
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)
แบบที่ ๒ กรณีที่พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

การประเมินของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระบบการควบคุมภายใน ของสำนัก ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความ มั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินการของ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย จะบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแล รักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต และด้าน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่า มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ ฝ่ายป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย

การติดตามผลพบว่า มีการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงาน การประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) มาพร้อมนี้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นางบุญญาดา ศรีสุข)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เนื่องจากเป็นปรากฏการณ์ทางธรรมชาติ และขาดบุคลากร ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้ขาดการวางแผนในการรับมือกับ สถานการณ์สาธารณภัยต่าง ๆ	สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายใน ตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่ง แบ่งงานในภารกิจ ๑๑ งาน คือ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานบริหารงานบุคคล ๓) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๖) งานกฎหมายและคดี ๗) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๘) งานกิจการสภา ๙) งานการศึกษา ๑๐) งานบริหารการศึกษา ๑๑) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปรากฏการณ์ทางธรรมชาติที่อยู่เหนือ การควบคุมของเจ้าหน้าที่ และขาดแคลนเจ้าหน้าที่รวมถึงการวางแผน ในการป้องกันและการรับมือกับสถานการณ์ภัยต่าง ๆ	โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์ของ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ที่จะต้องบริหารความเสี่ยง คือ งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย การติดตามผลพบว่า มีการ ปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์
๓. กิจกรรมการควบคุม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการวางแผนรองรับสาธารณภัยต่าง ๆ เพื่อให้การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยได้ทันกาล รวมทั้งส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อปฏิบัติ หน้าที่ที่มีประสิทธิภาพ	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำข้อมูลการพยากรณ์อากาศของกรมอุตุนิยมวิทยา เข้ามาใช้ ในการวางแผนและปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่ง การ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้ง ยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความ ร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่าย ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก โดยการ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. การติดตามและประเมินผล ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ทั้งหมด การรายงานที่ต้องส่งไปยังหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ ทะเบียน คุมต่างๆ และการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ โดยการ ติดตามผลภายในระหว่างการปฏิบัติงาน ด้วยการควบคุมดูแลการ ปฏิบัติตามสายการบังคับบัญชาและผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง และมีการ ประเมินผลเป็นรายครั้งด้วยตนเองโดยการทำแบบประเมินองค์กร ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ งานป้องกันและบรรเทา-
สาธารณภัย พบว่า ไม่มีเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้ไม่มีผู้ปฏิบัติงาน
และประสานงานเพื่อรองรับสาธารณภัยต่าง ๆ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายยังขาดการวางแผนในการรับมือ
กับสาธารณภัยต่าง ๆ อีกทั้งขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ และยังมีบางสถานการณ์ที่เป็นปรากฏการณ์
ทางธรรมชาติซึ่งอยู่เหนือการควบคุมของเจ้าหน้าที่

การติดตามผล จากการติดตามผลพบว่า มีการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในแต่ยังไม่บรรลุ
วัตถุประสงค์

ชื่อผู้รายงาน



(นางบุญญาดา ศรีสุข)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดฯ

วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงาน ป้องกันฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีแผนรองรับ สถานการณ์จากสาธารณภัยต่าง ๆ เพื่อการช่วยเหลือ ประชาชนจากสาธารณภัยที่ทันต่อสถานการณ์	เนื่องจากไม่มีบุคลากร คือ เจ้าพนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้ ไม่มีผู้ปฏิบัติงานและ ประสานงานเพื่อรองรับ เหตุสาธารณภัยต่าง ๆ	จัดให้มีเจ้าหน้าที่ ในสังกัด เข้าเวรตลอด ๒๔ ชั่วโมง เพื่อพร้อมรับ เหตุสาธารณภัยต่าง ๆ หรือสถานการณ์ฉุกเฉิน ในพื้นที่ตำบลโคกไม้ลาย รวมถึง	การเข้าไปช่วยเหลือ ประชาชนจากเหตุ สาธารณภัยต่าง ๆ	ผู้บริหารได้กำชับ เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง มีการ ติดตามและตรวจสอบ สถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อเตรียมความพร้อม ล่วงหน้า และปฏิบัติ ทันทีเมื่อรับคำสั่ง	๑. จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ให้ความรู้และซักซ้อมการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยเพื่อเตรียม ความพร้อมในการช่วยเหลือได้ทัน ต่อสถานการณ์ ๒. มีการจัดทำแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยที่ ครอบคลุมทุกภัยธรรมชาติที่เคย เกิดในพื้นที่ รวมถึงภัยที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น	สำนักปลัด

ชื่อผู้รายงาน 

(นางบุญญาดา ศรีสุข)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



รายงานการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนย่อย
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)
แบบที่ ๒ กรณีที่พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

การประเมินของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระบบการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินการของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย จะบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ผลการประเมิน พบกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

ชื่อผู้รายงาน



(นางบุญญาดา ศรีสุข)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ตรวจสอบตามภารกิจตามโครงสร้างและแผนการควบคุม ภายในของกองคลัง	กองคลัง มีภารกิจตามโครงสร้างและแผนการควบคุมภายในของกองคลัง แบ่งเป็น ๕ งาน คือ ๑) งานการเงิน ๒) งานบัญชี ๓) งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕) งานควบคุมงบประมาณ
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในราชการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน	ผลการประเมินระบบควบคุมภายใน พบกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๓. กิจกรรมควบคุม - งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บภาษีและการติดตามทวงหนี้ลูกหนี้ที่ค้างชำระ - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ปฏิบัติงานในส่วนของงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้า หน่วยงานย่อย เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานการรายงานทางการเงินและดำเนินการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของส่วนการคลัง รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลังมีระบบการควบคุมที่เหมาะสมพอสมควร มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่าการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีประสิทธิภาพ ส่งผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	
๕. การติดตามประเมินผล ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับงานปฏิบัติงานของส่วนกองคลังทั้งหมด การรายงานที่ต้องส่งไปยังหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ ทะเบียนคุมต่างๆ และการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ โดยการติดตามผลภายในระหว่างการทำงานด้วยการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานตามสายการบังคับบัญชา และผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินผลเป็นรายครั้งด้วยตนเองโดยการประเมินตามแบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน มีดังนี้ ๑.๑ บุคลากรของกองคลัง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน

ผลการประเมินโดยรวม

๑. ผลการประเมิน ไม่พบความเสี่ยงในภารกิจงานแต่อย่างใด
๒. การติดตามผล พบว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
๓. ข้อเสนอ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ผลการประเมิน พบว่า มีกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม ดังนี้
 - ๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
 - ๓.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

ชื่อผู้รายงาน



(นางบุญญาดา ศรีสุข)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บได้ละเอียด ครบถ้วน และถูกต้อง	ข้อมูลทะเบียนแผนที่ภาษีต้องทำอย่างต่อเนื่อง และให้เป็นปัจจุบัน แต่เนื่องจากขาดแคลนบุคลากรในการดำเนินการ และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี	๑. ตั้งงบประมาณเพื่อจัดทำ/ปรับปรุง แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน	ข้อมูลทะเบียนแผนที่ภาษีต้องการบุคลากรในการควบคุมดูแลข้อมูลอย่างต่อเนื่องให้เป็นปัจจุบัน ซึ่งมีผลให้การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี	๑. ทำการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอย่างต่อเนื่อง ๒. เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน	กองคลัง


(นางบุญญาดา ศรีสุข)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจัดทำทะเบียน ควบคุมทรัพย์สินทั้งหมด บันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน จัดทำบและรายละเอียดทรัพย์สินของหน่วยงาน ประสานงานกับทุกหน่วยงานในการวางรูปแบบการ ควบคุมทรัพย์สินให้เป็นระบบ และบำรุงรักษาและ ซ่อมแซมทรัพย์สิน	งานพัสดุและทะเบียน ทรัพย์สิน ขาดพนักงาน ส่วนตำบลผู้รับโดยตรง มีเพียงพนักงานจ้างปฏิบัติ หน้าที่	๑. สำรวจความพึงพอใจ ของประชาชนต่อการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้และประสิทธิภาพ การปฏิบัติงาน	มีการบันทึกข้อมูล ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จัดทำบและรายละเอียด ทรัพย์สินเป็นปัจจุบัน	ขาดแคลนบุคลากรใน การปฏิบัติหน้าที่	เจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อ การปฏิบัติหน้าที่ ที่มี ประสิทธิภาพ	กองคลัง


(นางบุญญาดา ศรีสุข)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



รายงานการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนย่อย
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)
แบบที่ ๒ กรณีที่พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

การประเมินของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสาร คำแนะนำ: การจัดทำรายงาน การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล โคกไม้ลาย ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินการของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย จะบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแล รักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติ ของฝ่ายบริหาร

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่า จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีภารกิจงานที่ต้องจัดการบริหารความ เสี่ยง คือ งานก่อสร้าง

จะต้องนำมาจัดแผนการปรับปรุงและวิเคราะห์ประเมินรายงานในคราวต่อไป ทั้งนี้ ได้แนบ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานผลการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) มาพร้อมนี้

(ลงชื่อ)

(นายนิรุต ขาวผ่อง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๑.๑.๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัดมีข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างไม่เพียงพอ ๑.๑.๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากราคาวัสดุก่อสร้างต่าง ๆ เพิ่มขึ้นและไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคาต้องแก้ไขตลอดเวลา ๑.๒ งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง ๑.๒.๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับภารกิจงานที่เพิ่มขึ้น ๑.๒.๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในซึ่งกองช่างได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลต่อการบริหารงานก่อสร้าง คือ งบประมาณมีจำกัด ๒. การประเมินความเสี่ยง - ข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัด มีข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างไม่เพียงพอ และราคาวัสดุก่อสร้างต่างๆ เพิ่มขึ้นไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคาต้องแก้ไขตลอดเวลา จึงทำให้การประมาณราคาล่าช้าหรือคลาดเคลื่อน - บุคลากรมีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับภารกิจงานที่เพิ่มขึ้นทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง และงบประมาณมีจำกัดทำให้การออกแบบและคุมงานก่อสร้างไม่ดีเท่าที่ควร ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ตรวจสอบราคาวัสดุก่อสร้างในพื้นที่ให้ตรงและเหมาะสมกับสภาพปัจจุบัน ๓.๒ ให้เจ้าหน้าที่จัดแบ่งเวลาให้เหมาะสมในการแบ่งเวลาไปควบคุมงาน หรือใช้วิธีการอื่นใดในการก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลน และในส่วนของงบประมาณได้มีการขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นๆ ที่มีศักยภาพด้านงบประมาณ	กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑) งานก่อสร้าง ๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓) งานผังเมือง ๔) งานกำจัดขยะและสิ่งปฏิกูล โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรมที่จะต้องบริหารความเสี่ยง คือ งานก่อสร้าง ซึ่งกองช่าง จะต้องนำมาจัดทำแผนการปรับปรุงและวิเคราะห์ประเมินรายงานในคราวต่อไป

องค์ประกอบของการควบภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสารด้านราคาวัสดุก่อสร้าง ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของกองช่างสามารถประสานงานขอข้อมูลกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องได้ตลอดและสะดวก เช่น องค์การบริหารส่วนจังหวัด ทางหลวงชนบท โยธาธิการและผังเมือง เป็นต้น ๔.๓ การประสานงานภายในเป็นไปตามระดับการบังคับบัญชา ๔.๔ การติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ หรือช่องทางโซเชียลมีเดียมาช่วยในการประสานงานได้เป็นอย่างดี และทำให้การบริการประชาชนมีความสะดวกรวดเร็ว ๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสำรวจความพึงพอใจเป็นเครื่องมือในการติดตามการประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยผู้อำนวยการกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายติดตามกำกับดูแล	

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ งานก่อสร้าง ที่ขาดบุคลากรด้านช่างที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ยังคงมีจุดอ่อนซึ่งกองช่างจะต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

ผู้รายงาน

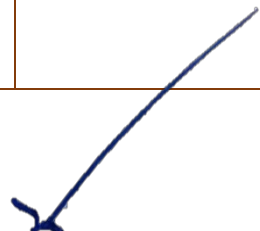
(นายนิรศ ขาวผ่อง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการ ปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภค ในเรื่องการออกแบบ แปลนการกำหนดราคากลาง ๒. เพื่อดำเนินงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และแผนการดำเนินงาน	๑. บุคลากรภายใน องค์กรไม่มีคุณวุฒิ ตามที่ กฎหมายหรือตามระเบียบ พัสดุกำหนด ๒. ต้องจ้างให้หน่วยงาน อื่นมาดำเนินงานออกแบบ และประมาณราคา	๑. สรรหาพนักงานส่วน ตำบลที่มีคุณวุฒิด้านวิศวกร เพื่อให้ตรงตามกฎหมาย ระเบียบพัสดุที่กำหนดไว้ เพื่อแก้ปัญหาทางด้าน โครงสร้างฯ ๒. ขอ ความ ร่วม มือ หน่วยงานของรัฐอื่น เช่น องค์การบริหารส่วนจังหวัด โยธาธิการและผังเมือง ทาง หลวงชนบท	การติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมี ความล่าช้าต้องใช้เวลา เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	บุคลากรด้านช่างไม่ เพียงพอในการดำเนินการ แก้ไข ปัญ หา ความ เดือดร้อนของประชาชนใน งานด้านสาธารณูปโภค ตามระเบียบกฎหมาย	๑. สรรหาและบรรจุแต่งตั้ง บุคลากร ๒. ขอความร่วมมือกับ หน่วยงานอื่นของรัฐ เช่น องค์การบริหารส่วนจังหวัด โยธาธิการและผังเมือง ทาง หลวงชนบท	กองช่าง



(นายณริศ ขาวผ่อง)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘