

รายงานการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ อบต.ทรัพย์อนันต์ อ.ท่าแซะ จ.ชุมพร โทรศัพท์ ๐๙/๙-๖๕๑-๑๙/๑๙-๘

ที่ - วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔(๖) ประกอบมาตรา ๓/๙ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลจัดให้มีการควบคุมภายใน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างขององค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เป็นการติดตามและประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๔) พร้อมทั้งความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อรวบรวมสรุปรายงานการควบคุมภายในระดับอำเภอ ตามแบบรายงานดังนี้

- (๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
- (๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- (๓) รายงานการผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
- (๔) การประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ข้อเสนอ/พิจารณา

เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง จึงขอเสนอแบบรายงานตามที่กำหนดเพื่อพิจารณาลงนาม และเสนอรายงานต่อท้องถิ่นอำเภอท่าแซะ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอท่าแซะ

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร ได้ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์กำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอท่าแซะ

ชื่อผู้รายงาน

(นายสุวัฒน์ เหมะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดียังมีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี

เอกสารมีจำนวนมากไม่มีการทำลายเอกสารเก่า ไม่มีตู้เก็บเอกสารมีจำนวนน้อยไม่เพียงพอ สถานที่แคบไม่สามารถขยายห้องเก็บหนังสือได้

๑.๒. กิจกรรมการจัดประชาคมแผนพัฒนาท้องถิ่น

พบโครงการที่เป็นปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้นำเข้าที่ประชุมประชาคมหมู่บ้าน/ประชาคมตำบลเพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นแต่มีงบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินการโครงการ เนื่องจากบางโครงการต้องใช้งบประมาณเป็นจำนวนมาก

๑.๓ กิจกรรมการดำเนินการของกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรัพย์อนันต์

การเสนอโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณและการดำเนินโครงการหลังจากได้รับการจัดสรรงบประมาณของหน่วยงานสาธารณสุขหรือกลุ่มประชาชนเป็นไปด้วยความล่าช้า ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณของกองทุนไม่ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายและมีงบประมาณคงเหลือในบัญชีกองทุนเป็นจำนวนมาก

๑.๔ กิจกรรมการติดตามเงินอุดหนุนงบประมาณให้กับหน่วยงานอื่น

การปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และระเบียบเงินอุดหนุนฯ พบว่า โครงการบางโครงการรายงานผลการดำเนินการล่าช้าเกินกว่า ๓๐ วันหลังเสร็จสิ้นโครงการ

๑.๕ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

ถึงแม้ว่าไม่พบประชาชนในพื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์ป่วยเป็นโรคไข้เลือดออกแล้ว แต่ประชาชนในพื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์ยังเสี่ยงต่อการเป็นไข้เลือดออกเนื่องจากยังมีบางครัวเรือนที่ไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดลูกน้ำยุงลาย

/๑.๖ กิจกรรมการ...

๑.๖ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (การพัฒนาบุคลากร)

- ๑) แผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานไม่สอดคล้องกับนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลเนื่องจากเป็นแผนที่ดำเนินการในรอบ ๓ ปี ไม่ได้ดำเนินการทุกปี
- ๒) เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนาอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง
- ๓) การพัฒนาบุคลากรไม่เกิดประสิทธิภาพ

๑.๗ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล (การสรรหาพนักงานส่วนตำบลมาดำรงตำแหน่งที่ว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี)

- ๑) ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งว่าง
- ๒) ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่เฉพาะตำแหน่ง
- ๓) ขาดการควบคุมกำกับดูแลอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ

๑.๘ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑) การจัดเก็บรายได้ ยังมีลูกหนี้ค่าธรรมเนียมน้ำประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน ค่าภาษีป้าย และภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างค้างชำระเป็นจำนวนมาก
- ๒) การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

๑.๙ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีมีเพียงคนเดียว แต่ภารกิจงานการเงินและบัญชีมีมาก แม้จะมอบหมายให้บุคลากรตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่แทนก็ตาม

๑.๑๐ กิจกรรมการสำรวจและการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

- ๑) ไฟฟ้าสาธารณะเกิดความเสียหาย มีข้อร้องเรียนและอาจเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

๑.๑๑ กิจกรรมการสำรวจการใช้น้ำประปา

- ๑) ตรวจพบการใช้น้ำประปาโดยไม่ผ่านมาตรวัดน้ำ

๑.๑๒ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน มีภารกิจจำนวนมากและไม่มีความรู้ความชำนาญด้านการเงินและบัญชีจึงไม่สามารถตรวจสอบงานด้านการเงินและบัญชีได้

๒. การปรับปรุงการควบคุม

๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีฯ

- ๑) สำรวจเอกสารเก่าเพื่อดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ ในส่วนของการทำลาย
- ๒) ดำเนินการขออนุมัติดำเนินการตามขั้นตอนการทำลายเอกสารตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘

๒.๒ กิจกรรมการจัดประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมประชุมชี้แจงในที่ประชุมหมู่บ้านให้ประชาชนทราบและตระหนักในสำคัญและความจำเป็นในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นพร้อมชี้แจงรายละเอียดงบประมาณที่สามารถจัดทำโครงการได้
- ๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำโครงการที่เกินศักยภาพเสนอโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานภายนอก

๒.๓ กิจกรรมการดำเนินการของกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรัพย์อนันต์

๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบชี้แจงระเบียบและหลักเกณฑ์ให้หน่วยงานที่ขอรับเงิน

สนับสนุนทราบ

๒) กำหนดช่วงเวลาในการเสนอโครงการขอรับการสนับสนุนงบประมาณ การดำเนินโครงการ และการรายงานผลเมื่อแล้วเสร็จให้ชัดเจน

๓) คณะกรรมการติดตามประเมินผลลงพื้นที่เพื่อติดตามการดำเนินการแต่ละโครงการทุกโครงการ

๔) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานติดตามให้รายงานผลการดำเนินงานหลังเสร็จสิ้นโครงการภายใน ๓๐ วัน

๒.๔ กิจกรรมการติดตามเงินอุดหนุนงบประมาณให้กับหน่วยงานอื่น

๑) คณะกรรมการติดตามประเมินผลลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานแต่ละโครงการทุกโครงการ

๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำหนังสือติดตามผลการดำเนินงานโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุน

๒.๕ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑) ธารงศ์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและการป้องกันโรคไข้เลือดออกและความสำคัญในการกำจัดลูกน้ำยุงลายเป็นประจำทุกปี

๒) จัดกิจกรรมในการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก

๒.๖ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

๑) จัดให้มีระบบการสับเปลี่ยนหมุนเวียนส่งบุคลากรในหน่วยงานเพื่อให้เกิดการเรียนรู้การปฏิบัติงานในหลายๆด้าน

๒) จัดให้มีระบบการวัดหรือประเมินผลการปฏิบัติงาน

๒.๗ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล (การสรรหาพนักงานส่วนตำบลมาดำรงตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี)

๑) จัดทำหนังสือขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๒) จัดทำหนังสือขอให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นผู้จัดการสอบแข่งขัน

๓) ประชาสัมพันธ์การรับโอน(ย้าย)

๒.๘ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) เร่งรัดการจัดเก็บหนี้ค้างชำระ

๒) มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินงานรายงานความก้าวหน้าและเสนอผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น พร้อมทั้งกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด

๓) ดำเนินการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งที่ว่างจากบัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๔) แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง กรณี ค่าน้ำประปาค้างชำระจำนวนมากและพบข้อบกพร่องในการจัดเก็บค่าน้ำประปา

๒.๙ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑. ดำเนินการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งที่ว่างจากบัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๒. เร่งดำเนินการให้แล้วเสร็จตามระเบียบที่กำหนด

๒.๑๐ กิจกรรมสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๑) มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจความเสียหายของไฟฟ้าสาธารณะในหมู่บ้านและรายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการซ่อมแซม

๒) ประสานกับชุมชนให้มีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแล วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมการสำรวจการใช้น้ำประปา

๑.มอบหมายให้พนักงานผลิตน้ำประปาดำเนินการสำรวจความเสียหายที่เกิดจากการใช้น้ำประปาโดยไม่ผ่านมาตรวัดน้ำเป็นประจำทุกวัน

๒.มอบหมายให้พนักงานส่วนตำบลดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีตามกฎหมาย

๒.๑๒ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ใน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และ จริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและ มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุม ภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล ของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้สร้าง บรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการ ควบคุมภายในโดยให้ความสำคัญกับหลักธรรมาภิบาล และ ความโปร่งใส โดยเน้นความซื่อสัตย์ สุจริต และจริยธรรม มีการ บริหารจัดการที่สอดคล้องตามหลัก ธรรมาภิบาล มีการกำหนด แนวทางการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง ชัดเจน รวมทั้งปฏิบัติตนเป็น แบบอย่างที่ดี ๑.๒ ผู้กำกับดูแล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการ ดำเนินงานในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการปฏิบัติงานที่มอบหมายและมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ ส่วนราชการ ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง และกองช่าง โดยมีหัวหน้าสำนักงานปลัดและผู้อำนวยการกอง เป็นหัวหน้าสำนัก /กอง ภายใต้การบังคับบัญชาของปลัดองค์การบริหารส่วน ตำบล ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มทักษะการปฏิบัติงานและเปิดโอกาสให้ได้รับ การฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอตามแผนการฝึกอบรม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในขององค์กรให้เป็นไปตาม ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานในแต่ละส่วนราชการ ให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ สำหรับตำแหน่งที่ยังไม่สามารถสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่ได้ มีคำสั่งมอบหมายบุคลากรในตำแหน่งอื่นมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และมีการประชุมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินการทุกกิจกรรมที่ดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจ ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน ๒.๒ หัวหน้าส่วนราชการและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยพิจารณาว่าการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบนโยบาย หนังสือสั่งการ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงเพื่อให้บุคลากรนำไปปฏิบัติ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุวัตถุประสงค์และพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุวัตถุประสงค์และพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการนำระบบ การสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เช่นการ บันทึกข้อมูลในระบบ e-plan , e -lass ,Info , ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ สามารถเข้าสืบค้นได้โดยผ่านระบบ Internet ,การติดต่อสื่อสารด้วยระบบ line มาใช้ในการควบคุม ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบทั่วกัน
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการจัดทำหรือจัดการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานตามการควบคุมภายในกำหนดไว้	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. กิจกรรมการติดตาม ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุม ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องมีการดำเนินการแก้ไขต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมติดตามผล มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามในกิจกรรมที่กำหนดการควบคุมไว้ต้องมีการติดตามผลการควบคุมภายในสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไปเนื่องจากประสิทธิภาพของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลา สถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีการติดตามผลการควบคุมภายใน ครอบคลุมทุกกอง/ส่วน/งาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง การกำหนดวัตถุประสงค์ และกำหนดหลักเกณฑ์ในการตัดสินใจระดับความสำคัญของความเสี่ยง การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงและรายงานผลการติดตามผลให้ผู้บริหารทราบและให้หัวหน้าส่วนทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงและมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์รวมทั้งการติดตามผลระดับกิจกรรมด้วย

ผู้รายงาน

(นายสุวัฒน์ เหมาะสม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร ให้เป็นไปตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บเอกสาร เป็นไปตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสาร บรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไข เพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘	เอกสารมี จำนวนมากไม่มีการ ทำลายเอกสารเก่า	จัดเก็บเอกสารเก็บแยก เป็นเรื่อง ๆ และเก็บแยกตาม แฟ้มเอกสาร	มีการสำรวจ เอกสารเก่า เพื่อ ดำเนินการตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ แต่ ยัง ดำเนินการไม่ได้ให้เสร็จ สิ้นในส่วนของการ ทำลาย จึงต้องมีการ ควบคุมต่อไป	๑. เอกสารมีจำนวนมาก ไม่มีการทำลายเอกสารเก่า ๒. ไม่มีตู้เก็บเอกสารหรือ ตู้เอกสารมีจำนวนน้อยไม่ เพียงพอ ๓.สถานที่แคบไม่สามารถ ขยายห้องเก็บหนังสือได้	๑) สำรวจเอกสารเก่า เพื่อดำเนินการตาม ระเบียบสำนักนายก รัฐมนตรีว่าด้วยงานสาร บรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ ใน ส่วนของการทำลาย ๒) ขออนุมัติดำเนินการ ตามขั้นตอนการทำลาย เอกสารตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการจัดประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนได้มีส่วน ร่วมคิดร่วมทำแก้ไขปัญหาใน ท้องถิ่นอย่างแท้จริง	ประชาชนให้ ความสำคัญในการ ประชุมประชาคม หมู่บ้าน/ประชาคม ตำบลเพื่อการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น พอสมควร แต่ งบประมาณในการ ดำเนินโครงการไม่ เพียงพอ กับ โครงการที่ ประชาชนได้รับ ความเดือดร้อน	มีการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเข้าใจและเห็น ถึงความสำคัญในการประชุม ประชาคมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นทั้งใน ระดับหมู่บ้านและระดับ ตำบลผ่านที่ประชุม ประจำเดือนของแต่ละ หมู่บ้าน	เพื่อให้การประชาคม เป็นข้อมูลในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นมี ประสิทธิภาพและ สามารถแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนได้ตรงกับ ความต้องการของ ประชาชนอย่างแท้จริง	โครงการที่เป็นปัญหา ความเดือดร้อนประชาชน ได้นำเสนอในที่ประชาคม หมู่บ้าน/ประชาคมตำบล เพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น แต่ ไม่ มี งบประมาณเพียงพอใน การดำเนินการโครงการ เนื่องจากโครงการบาง โครงการต้องใช้ งบประมาณเป็นจำนวน มาก	๑) เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้าร่วม ประชุมชี้แจงในที่ประชุม หมู่บ้านให้ประชาชนได้ ทราบและตระหนักถึง ความสำคัญและความ จำเป็นในมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พร้อมชี้แจงรายละเอียด งบประมาณที่สามารถ จัดทำโครงการได้ ๒) เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำ โครงการที่เกินศักยภาพ เพื่อขอรับการสนับสนุน งบประมาณจากหน่วยงาน ภายนอก	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการดำเนินการ ของกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรัพย์อนันต์ วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมการ จัดบริการสาธารณสุขของหน่วย บริการ สถานบริการหรือ หน่วยงานสาธารณสุขขององค์กร หรือกลุ่มประชาชนหรือศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒) เพื่อให้การดำเนินการตาม แผนงานโครงการของกองทุนฯ บรรลุวัตถุประสงค์มากยิ่งขึ้น ๓) เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายเข้าถึง บริการสาธารณสุขอย่างทั่วถึง ๔) ส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วม ตามความพร้อมความ เหมาะสมและความต้องการของ ประชาชน	การเสนอโครงการ เพื่อขอรับการ สนับสนุน งบประมาณและการ ดำเนินการโครงการ หลังจากได้รับการ จัดสรรงบประมาณ ของหน่วย สาธารณสุขหรือกลุ่ม ประชาชนเป็นไปด้วย อย่างล่าช้า	๑. ประกาศคณะกรรมการ หลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์ เพื่อ สนับสนุนให้องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและ บริหารจัดการระบบ หลักประกันสุขภาพในระดับ ท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. ระเบียบกองทุน หลักประกันสุขภาพองค์การ บริหารส่วนตำบลทรัพย์ อนันต์ ว่าด้วยการ ดำเนินงานและบริหาร จัดการหลักประกันสุขภาพ พ.ศ.๒๕๖๑	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้ดำเนินการทำหนังสือ แจ้งให้หน่วยงานด้าน สาธารณสุข องค์กรหรือ กลุ่มประชาชน เสนอ โครงการเพื่อขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ การดำเนินโครงการ และ ติดตามให้รายงานผลการ ดำเนินโครงการพร้อม เอกสารหลักฐานที่ใช้ใน การเบิกจ่ายงบประมาณ ในแต่ละโครงการให้ทัน ภายในกำหนด ๓๐ วัน หลังเสร็จสิ้นโครงการ	การเสนอโครงการเพื่อ ขอรับการสนับสนุน งบประมาณและการ ดำเนินโครงการหลังจาก ได้รับการจัดสรร งบประมาณของหน่วยงาน สาธารณสุขหรือกลุ่ม ประชาชนเป็นไปด้วย ความล่าช้า ทำให้การใช้ จ่ายงบประมาณของ กองทุนไม่ครอบคลุม กลุ่มเป้าหมาย และมี งบประมาณคงเหลือใน บัญชีกองทุนเป็นจำนวน มาก	๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ชี้แจงระเบียบและ หลักเกณฑ์ให้หน่วยงานที่ ขอรับการสนับสนุนทราบ ๒) กำหนดช่วงเวลาในการ เสนอโครงการการขอรับ งบประมาณสนับสนุน งบประมาณการดำเนินการ และรายงานผลเมื่อแล้วเสร็จ ให้ชัดเจน ๓) คณะกรรมการติดตาม ประเมินผลลงพื้นที่เพื่อ ติดตามการดำเนินงานแต่ละ โครงการทุกโครงการ ๔) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ประสานติดตามให้รายงาน ผลการดำเนินงานหลังเสร็จ สิ้นโครงการภายใน ๓๐ วัน	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการติดตามเงิน อุดหนุนงบประมาณให้กับ หน่วยงานอื่น <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนได้รับ ประโยชน์จากโครงการที่ขอรับ เงินอุดหนุน	การปฏิบัติไม่ ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์และ ระเบียบเงินอุดหนุนฯ ได้แก่ การรายงาน ผลการดำเนินการ ล่าช้า	ดำเนินการตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙	คณะกรรมการ ติดตามประเมินผล โครงการเงินอุดหนุนได้ ลงพื้นที่ติดตามและ ตรวจสอบผลการ ดำเนินงานของแต่ละ โครงการ ยังมีบาง โครงการ รายงานผลการ ดำเนินงานล่าช้าเกินกว่า ๓๐ วัน หลังเสร็จสิ้น โครงการ	การปฏิบัติไม่ถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์และ ระเบียบเงินอุดหนุน ฯ ได้แก่ พบการรายงานผล การดำเนินงานบาง โครงการยังล่าช้าเกินกว่า ๓๐ วัน หลังเสร็จสิ้น โครงการ	๑) คณะกรรมการ ติดตามประเมินผลลงพื้นที่ เพื่อตรวจสอบการ ดำเนินงานแต่ละโครงการ ทุกโครงการ ๒) เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบทำหนังสือการ ติดตามผลการดำเนิน โครงการที่ได้รับเงิน อุดหนุน	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อควบคุมการเกิดโรค ไข้เลือดออกของประชาชนใน ตำบลทรัพย์อนันต์	ประชาชนไม่เฝ้า ความสำคัญในการ กำจัดลูกน้ำยุงลาย	ฉีดพ่นหมอกควันและใส่ ทรายอะเบท เมื่อเกิดการ ระบาดของโรคไข้เลือดออก	ตรวจสอบจำนวน ผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกใน พื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์ จากปีงบประมาณ ที่ผ่าน มา พบ ผู้ป่วย เป็น ไข้เลือดออก จำนวน ๒ ราย และในปัจจุบันไม่ พบ ผู้ป่วยไข้เลือดออก แล้วแต่ยังต้องมีการ ควบคุมต่อไป	ถึงแม้ว่าจะไม่พบ ประชาชนในตำบลทรัพย์ อนันต์ป่วย เป็น ไข้เลือดออกแล้วแต่ ประชาชนในตำบลทรัพย์ อนันต์ ยังเสี่ยงต่อการเป็น โรคไข้เลือดออกเนื่องจาก ยังมีบางครัวเรือนที่ไม่ให้ ความสำคัญในการกำจัด ลูกน้ำยุงลาย	๑. ร ณ ร ง ค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับสาเหตุและการ ป้องกันการเกิดโรค ไข้ เลื อ ด อ อ ก แ ล ซะ ความสำคัญในการกำจัด ลูกน้ำยุงลาย ๒. จัดกิจกรรมในการ ควบคุมและป้องกันโรค ไข้เลือดออก	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมงานบริหารงาน บุคคล(การพัฒนาบุคลากร) วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรได้รับการ อบรมตรงตามตำแหน่งและ มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	บุคลากรไม่ให้ความ สนใจเข้าร่วม อบรมทั้งที่หน่วยงาน จัดเองและหน่วยงาน ภายนอกจัด	การพัฒนาบุคลากร โดยที่ องค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่นดำเนินการเอง และส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมกับ หน่วยงาน ภายนอก	ตรวจสอบจากการ ประเมินประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของ อปท.(LPA) ด้านที่ ๒ การบริหารงานบุคคล และงานกิจการสภา ตัวชี้วัดการพัฒนาความรู้ โดยการฝึกอบรมที่ อปท. ดำเนินการเอง และการ พัฒนาความรู้โดยส่ง บุคลากรของ อปท.เข้า รับการฝึกอบรมกับ หน่วยงานอื่น	๑) แผน การพัฒนา บุคลากรของหน่วยงานไม่ สอดคล้องกับนโยบายการ บริหารทรัพยากรบุคคล เนื่องจากเป็นแผนที่ ดำเนินการในรอบ ๓ ปี ไม่ได้ดำเนินการทุกปี ๒) เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการ พัฒนาอย่างทั่วถึงและ ต่อเนื่อง ๓) การพัฒนาบุคลากรไม่ เกิดประสิทธิภาพ	๑) จัดให้มีระบบการ สับเปลี่ยนหมุนเวียนส่ง บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อให้เกิดการเรียนรู้การ ปฏิบัติงานในหลายๆด้าน ๒) จัดให้มีระบบการวัด หรือ ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าชะงะ จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมการบริหารงาน บุคคล (กิจกรรมการสรรหา พนักงานส่วนตำบลมาดำรง ตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้มีบุคลากรมา ปฏิบัติงานตามตำแหน่งที่ว่าง ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	๑. ไม่มีผู้ดำรง ตำแหน่งว่าง ๒. ภาระหน้าที่ องค์การบริหารส่วน ตำบล ที่ ได้ รั บ มอบหมายมีจำนวน มากบุคลากรที่มีอยู่ไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติ หน้าที่ ๓. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ เฉพาะตำแหน่ง	๑. สรรหาบุคลากรโดย การประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย)พนักงานส่วนตำบล พนักงานส่วนท้องถิ่น หรือ ข้าราชการประเภทอื่นมา ดำรงตำแหน่ง ๒. ขอใช้บัญชีจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น แต่ยังไม่ผู้มา ดำรงตำแหน่ง ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รักษาราชการแทนใน ตำแหน่งที่ว่าง	ตรวจสอบตำแหน่ง ว่างจากแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ได้แก่ นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ,เจ้า พนักงานการเงินและ บัญชี , เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ , ครูผู้ดูแล เด็ก และผู้อำนวยการ กองช่าง	๑) ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง ว่าง ๒) ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติหน้าที่เฉพาะ ตำแหน่ง ๓) การปฏิบัติงานเกิด ความล่าช้า ๔) ขาดการควบคุมกำกับ ดูแลอาจทำให้เกิดความ เสียหายต่อหน่วยงานได้	๑.จัดทำหนังสือขอใช้ บัญชีจากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ๒. จัดทำหนังสือ ขอให้กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นเป็น ผู้จัดการสอบแข่งขัน ๓. ประชาสัมพันธ์การ รับโอน(ย้าย)	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการพัฒนาด้าน การ จัดเก็บ รายได้ มี ประสิทธิภาพเป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และ แผนการจัดเก็บรายได้และ ภาษีต่างๆ สามารถจัดเก็บได้ ถูกต้อง ครบถ้วนไม่มีค่าภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ ค้าง ชำระ ในแต่ละปีงบประมาณ เงินที่นำส่งเป็น รายได้ถูกต้อง ครบถ้วนและ เป็นไปตาม ระเบียบฯและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. การจัดเก็บรายได้มี ลูกหนี้ค่าธรรมเนียม น้ำประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้ายและภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างค้างชำระ จำนวนมาก ๒. ตรวจพบยอดลูกหนี้ ค่าน้ำประปากับใบเสร็จ รับเงิน ค่าน้ำประปาที่มีอยู่ ไม่ตรงกัน ๓. ขาดบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้(บุคลากร โอน(ย้าย)ไปสังกัด หน่วยงานอื่น)	๑. มีคำสั่งมอบหมาย งานที่ชัดเจน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติหน้าที่ตาม ระเบียบ/กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง อย่าง เคร่งครัด ๓. จัดทำฐานข้อมูล ผู้มีหน้าที่เสียภาษี	๑. การติดตามการ ควบคุม พบ ว่า การ ปฏิบัติงานด้านการพัฒนา และจัดเก็บรายได้ ยังมี ภาษีโรงเรือน และที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และ ค่าธรรมเนียม น้ำประปา ค่าธรรมเนียม ขยะมูลฝอยค้างชำระ จำนวนมาก ๒. ตรวจพบยอดลูกหนี้ ค่าน้ำประปากับใบเสร็จ รับเงินค่าน้ำประปาที่มีอยู่ ไม่ตรงกัน ๓. ไม่มีการกำกับดูแล/ ตรวจสอบใบเสร็จค่า ประปาในทุกๆครั้งที่มีการ ส่งเงินค่าน้ำประปาจาก การจัดเก็บ	๑. การจัดเก็บรายได้ มีลูกหนี้ค่าธรรมเนียม น้ำประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งรวมทั้งค่าภาษีบำรุง ท้องที่ ภาษีโรงเรือนและ ที่ดิน ภาษีป้ายและภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างค้าง ชำระ จำนวนมาก ๒. การจัดเก็บรายได้ไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย	๑. เร่งรัดการจัดเก็บ หนี้ค้างชำระ ๒. มอบหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินงานรายงาน ความก้าวหน้าและเสนอ ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับชั้น พร้อมทั้ง กำกับดูแลอย่างใกล้ชิด ๓. ดำเนินการขอใช้ บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ใน ตำแหน่งที่ว่างจากบัญชี ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ๔.แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบข้อเท็จจริง กรณี ค่าน้ำประปาค้างชำระ จำนวนมาก และพบ ข้อบกพร่องในการจัดเก็บ ค่าน้ำประปา	กองคลัง

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการเก็บรักษา เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติมถึงฉบับปัจจุบัน	๑. ไม่สามารถปิดบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แล้วเสร็จทันใน วันสิ้นปีงบประมาณ ๒. ขาดบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี(บุคลากรโอน (ย้าย)ไปสังกัด อปท.อื่น)	ผู้อำนวยการ กองคลังปฏิบัติหน้าที่ แทน	ไม่ สามารถ ดำเนินการปฏิบัติงานทัน ตามเวลาและระเบียบฯ กำหนดได้	บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชีมี เพียงคนเดียว แต่ภารกิจ งานการเงินและบัญชีมี มาก แม้จะมอบหมายให้ บุคลากรตำแหน่งอื่น ปฏิบัติหน้าที่แทนก็ตาม	๑. ดำเนินการขอใช้ บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ ตำแหน่งที่ว่างจากบัญชี ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ๒. เร่งดำเนินการให้ แล้วเสร็จตามระเบียบฯ กำหนด	กองคลัง

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมการสำรวจและ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริการประชาชน งานการสาธารณูปโภคด้านการ ไฟฟ้าในการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะให้พร้อมใช้งานและ ลดปัญหาข้อร้องเรียน	พบไฟฟ้าสาธารณะ ชำรุดไม่สามารถใช้งานได้	ดำเนินการสำรวจ ไฟฟ้าสาธารณะที่ เสียหายใช้งานไม่ได้ เสนอผู้บังคับบัญชา ทราบเพื่อดำเนินการ ซ่อมแซม	จัดทำรายงานผล การสำรวจและรายงาน ผลการดำเนินการต่อ ผู้บังคับบัญชา	ไฟฟ้าทางสาธารณะ เกิดความเสียหาย มีข้อ ร้องเรียนและอาจเกิด ความไม่ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของ ประชาชน	๑. ม อ บ ห ม า ย เจ้าหน้าที่ดำเนินการ สำรวจความเสียหายของ ไฟฟ้าสาธารณะใน หมู่บ้านและรายงาน ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อ ดำเนินการซ่อมแซม ๒.ประสานกับชุมชน ให้มีส่วนร่วมในการ สอดส่องดูแล วัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ใน สภาพพร้อมใช้งานอยู่ เสมอ	กองช่าง

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมการสำรวจ การใช้น้ำประปา วิสาหกิจ เพื่อให้บริการบริการงาน สาธารณูปโภคด้านน้ำประ ปาแก่ประชาชนในเขต พื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์ เพียงพอต่อความต้องการ	อบต.ทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการก่อสร้าง ระบบการผลิตน้ำประปา แบบผิวดินขนาดใหญ่มาก ขนาดกำลังการผลิต๕๐ ลบ.ม./ชม. และขยายเขต ประปาหมู่บ้าน แต่ ปริมาณน้ำยังไม่เพียงพอ ต่อความต้องการของ ประชาชน	มีการมอบหมาย ให้พนักงานผลิต น้ำ ประปา ตรวจสอบระบบ ประปาที่มีปัญหา เกี่ยวกับท่อประปา แตก รั่ว และ ตรวจสอบมาตรวัดน้ำ ที่มีปัญหาให้ครบทุก ครัวเรือน	ตรวจสอบและ จัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบระบบประปา ที่มีปัญหาเกี่ยวกับท่อ ประปาแตก รั่ว และ ตรวจสอบมาตรวัดน้ำ ที่ มีการต่อท่อประปา โดยไม่ผ่านมาตรวัดน้ำให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อ พิจารณาสั่งการต่อไป	ตรวจสอบการใ้ น้ำประปาโดยไม่ผ่านมาตร วัดน้ำ	๑. มอบหมายให้ พนักงานผลิตน้ำประปา ดำเนินการสำรวจความ เสียหายที่เกิดจากการใช้ น้ำประปาโดยไม่ผ่าน มาตรวัดน้ำเป็นประจำ ทุกวัน ๒. มอบหมายให้ พนักงานส่วนตำบล ดำเนินการแจ้งความ ดำเนินคดีตามกฎหมาย	กองช่าง

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดนครปฐม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมการตรวจสอบ ภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การให้งานการ ตรวจสอบภายในมีการ ดำเนินการที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	หน่วยงาน ตรวจสอบภายใน ยังไม่มีผู้ดำรง ตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	มี ค ำ ส ำ ม อ บ ห ม า ย พนักงานส่วน ตำบลตำแหน่งอื่น มาปฏิบัติหน้าที่ผู้ ตรวจสอบภายใน	ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติ หน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในมีภารกิจ จำนวนมาก ทำให้มีเวลาปฏิบัติ หน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในน้อย และ ไม่มีความรู้ ความชำนาญด้านการ การเงินและบัญชี จึงตรวจสอบได้ เพียงด้านกฎหมายและระเบียบ ต่างๆเท่านั้น โดยไม่สามารถ ตรวจสอบด้านการเงินและบัญชีได้	๑. ยังไม่มีบุคลากรมา ดำรงตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบ ภายในไม่มีความรู้ ความ ชำนาญด้านการเงินและบัญชี ไม่สามารถตรวจสอบด้าน การเงินและบัญชีได้	ขอ ใช้ บั ญ ชี ผู้ สอบแข่งขันได้ ใน ตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน จาก กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ผู้รายงาน



(นายสุวัฒน์ เหมะสม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

หน่วยตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแพ จังหวัดชุมพร ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์กำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่งานการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดียังมีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี

เอกสารมีจำนวนมากไม่มีการทำลายเอกสารเก่า ไม่มีตู้เก็บเอกสารมีจำนวนน้อยไม่เพียงพอ สถานที่แคบไม่สามารถขยายห้องเก็บหนังสือได้

๑.๒. กิจกรรมการจัดประชาคมแผนพัฒนาท้องถิ่น

พบโครงการที่เป็นปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้นำเข้าที่ประชุมประชาคมหมู่บ้าน/ประชาคมตำบลเพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นแต่มีงบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินการโครงการ เนื่องจากบางโครงการต้องใช้งบประมาณเป็นจำนวนมาก

๑.๓ กิจกรรมการดำเนินการของกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรัพย์อนันต์

การเสนอโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณและการดำเนินโครงการหลังจากได้รับการจัดสรรงบประมาณของหน่วยงานสาธารณสุขหรือกลุ่มประชาชนเป็นไปด้วยความล่าช้า ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณของกองทุนไม่ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายและมีงบประมาณคงเหลือในบัญชีกองทุนเป็นจำนวนมาก

๑.๔ กิจกรรมการติดตามเงินอุดหนุนงบประมาณให้กับหน่วยงานอื่น

การปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และระเบียบเงินอุดหนุนฯ พบว่าโครงการบางโครงการรายงานผลการดำเนินการล่าช้าเกินกว่า ๓๐ วันหลังเสร็จสิ้นโครงการ

๑.๕ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

ถึงแม้ว่าไม่พบประชาชนในพื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์ป่วยเป็นโรคไข้เลือดออกแล้ว แต่ประชาชนในพื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์ยังเสี่ยงต่อการเป็นไข้เลือดออกเนื่องจากยังมีบางครัวเรือนที่ไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดลูกน้ำยุงลาย

๑.๖ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (การพัฒนาบุคลากร)

๑) แผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานไม่สอดคล้องกับนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลเนื่องจากเป็นแผนที่ดำเนินการในรอบ ๓ ปี ไม่ได้ดำเนินการทุกปี

๒) เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนาอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง

๓) การพัฒนาบุคลากรไม่เกิดประสิทธิภาพ

๑.๗ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล (การสรรหาพนักงานส่วนตำบลมาดำรงตำแหน่งที่ว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี)

๑) ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งว่าง

๒) ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่เฉพาะตำแหน่ง

๓) ขาดการควบคุมกำกับดูแลอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ

๑.๘ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) การจัดเก็บรายได้ ยังมีลูกหนี้ค่าธรรมเนียมน้ำประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน ค่าภาษีป้าย และภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างค้างชำระเป็นจำนวนมาก

๒) การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

๑.๙ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีมีเพียงคนเดียว แต่ภารกิจงานการเงินและบัญชีมีมาก แม้จะมอบหมายให้บุคลากรตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่แทนก็ตาม

๑.๑๐ กิจกรรมการสำรวจและการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๑) ไฟฟ้าสาธารณะเกิดความเสียหาย มีข้อร้องเรียนและอาจเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

๑.๑๑ กิจกรรมการสำรวจการใช้น้ำประปา

๑) ตรวจพบการใช้น้ำประปาโดยไม่ผ่านมาตรวัดน้ำ

๑.๑๒ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน มีภารกิจจำนวนมากและไม่มีความรู้ความชำนาญด้านการเงินและบัญชีจึงไม่สามารถตรวจสอบงานด้านการเงินและบัญชีได้

๒. การปรับปรุงการควบคุม

๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีฯ

๑) สรรวเอกสารเก่าเพื่อดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ ในส่วนของการทำลาย

๒) ดำเนินการขออนุมัติดำเนินการตามขั้นตอนการทำลายเอกสารตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘

๒.๒ กิจกรรมการจัดประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมประชุมชี้แจงในที่ประชุมหมู่บ้านให้ประชาชนทราบและตระหนักในความสำคัญและความจำเป็นในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พร้อมชี้แจงรายละเอียดงบประมาณที่สามารถจัดทำโครงการได้

๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำโครงการที่เกื้อหนุนภาพเสนอโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานภายนอก

๒.๓ กิจกรรมการดำเนินการของกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรัพย์อนันต์

๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบชี้แจงระเบียบและหลักเกณฑ์ให้หน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุนทราบ

๒) กำหนดช่วงเวลาในการเสนอโครงการขอรับการสนับสนุนงบประมาณ การดำเนินโครงการ และการรายงานผลเมื่อแล้วเสร็จให้ชัดเจน

๓) คณะกรรมการติดตามประเมินผลลงพื้นที่เพื่อติดตามการดำเนินการแต่ละโครงการทุกโครงการ

๔) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานติดตามให้รายงานผลการดำเนินงานหลังเสร็จสิ้นโครงการภายใน ๓๐ วัน

๒.๔ กิจกรรมการติดตามเงินอุดหนุนงบประมาณให้กับหน่วยงานอื่น

๑) คณะกรรมการติดตามประเมินผลลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานแต่ละโครงการทุกโครงการ

๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำหนังสือติดตามผลการดำเนินงานโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุน

๒.๕ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑) รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและการป้องกันโรคไข้เลือดออกและความสำคัญในการกำจัดลูกน้ำยุงลายเป็นประจำทุกปี

๒) จัดกิจกรรมในการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก

๒.๖ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

๑) จัดให้มีระบบการสับเปลี่ยนหมุนเวียนส่งบุคลากรในหน่วยงานเพื่อให้เกิดการเรียนรู้การปฏิบัติงานในหลายๆด้าน

๒) จัดให้มีระบบการวัดหรือประเมินผลการปฏิบัติงาน

๒.๗ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล (การสรรหาพนักงานส่วนตำบลมาดำรงตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี)

๑) จัดทำหนังสือขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๒) จัดทำหนังสือขอให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นผู้จัดการสอบแข่งขัน

๓) ประชาสัมพันธ์การรับโอน(ย้าย)

๒.๘ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) เร่งรัดการจัดเก็บหนี้ค้างชำระ

๒) มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินงานรายงานความก้าวหน้าและเสนอผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น พร้อมทั้งกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด

- ๓) ดำเนินการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งที่ว่างจากบัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
- ๔) ตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง กรณี ค่าน้ำประปาค้างชำระจำนวนมากและพบข้อบกพร่องในการจัดเก็บค่าน้ำประปา
- ๒.๙ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
๑. ดำเนินการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งที่ว่างจากบัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
๒. เร่งดำเนินการให้แล้วเสร็จตามระเบียบที่กำหนด
- ๒.๑๐ กิจกรรมสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ
- ๑) มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจความเสียหายของไฟฟ้าสาธารณะในหมู่บ้านและรายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการซ่อมแซม
- ๒) ประสานกับชุมชนให้มีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแล วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ
- ๒.๑๑ กิจกรรมการสำรวจการใช้น้ำประปา
- ๑) มอบหมายให้พนักงานผลิตน้ำประปาดำเนินการสำรวจความเสียหายที่เกิดจากการใช้น้ำประปาโดยไม่ผ่านมาตรวัดน้ำเป็นประจำทุกวัน
- ๒.มอบหมายให้พนักงานส่วนตำบลดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีตามกฎหมาย
- ๒.๑๒ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน
- ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ใน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ที่ ๒๘๒/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

.....
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ดังนั้นเพื่อให้การประเมินผลควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวจตุพร ณ นคร	หัวหน้าสำนักปลัด อบต. ประธานกรรมการ	
๒. นางสาวหทัย สิทธิคง	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๓. นางรำจวน ศุกลสกุล	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๔. นางเยาวลักษณ์ เพียรเก็บ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๕. นายธีรวุฒิ กลิ่นลออ	นักวิชาการสุขาภิบาล	กรรมการ
๖. นายชัยพร อุมาลา	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๗. จำเอกปิยะวัฒน์ มากประดิษฐ์	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	กรรมการ
๘. นางอวยพร พูลสุข	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในวิเคราะห์และรวบรวมรายงานผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อรวบรวมรายงานส่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ภายใน ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๒) รายงานการผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสุวัฒน์ เหมะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

49
พิมพ์
Or
ทนาย/ตรา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ที่ ๒๘/๓ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

.....
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ดังนั้นเพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|------------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ | ปลัด อบต.ทรัพย์อนันต์ | ประธานกรรมการ |
| | (รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง) | |
| ๒. นางพวงพยอม ศรีสุวรรณ | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวกุสุมา อินทอง | เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ/เลขานุการ |

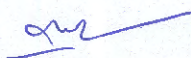
ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในวิเคราะห์และรวบรวมรายงานผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อรวบรวมรายงานส่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ภายในวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ ตามแบบตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๒) รายงานการผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

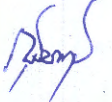
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕


(นายสุวัฒน์ เหมะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์






..... ร ๑๐
..... พิมพ์
..... กาน/สรา

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ที่ ๒๗๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ดังนั้นเพื่อให้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง ดังต่อไปนี้

๑. นายธีรพงษ์ อินทพนม นายช่างโยธาอาวุโส ประธานกรรมการ
(รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง)

๒. นายพรเจตน์ ภูขาว นายช่างโยธาชำนาญงาน กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในวิเคราะห์และรวบรวมรายงานผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างเพื่อรวบรวมรายงานส่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ภายในวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๒) รายงานการผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสุวัฒน์ เหมะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

สำเนาฉบับ



ที่ ชพ ๗๒๘๐๑/๗๔๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
หมู่ที่ ๔ ต.ทรัพย์อนันต์ อ.ท่าแซะ ชพ ๘๖๑๔๐

๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เรียน ท้องถิ่นอำเภอท่าแซะ

อ้างถึง หนังสือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอท่าแซะ ที่ ชพ ๐๐๒๓.๘/๑๓๗ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
	๔. รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖)	จำนวน ๑ ชุด
	๕. ซีดีบันทึกข้อมูลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	จำนวน ๑ แผ่น

ตามหนังสือที่อ้างถึงแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอความร่วมมือให้องค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอท่าแซะ ภายในวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕ เพื่อรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับอำเภอส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดชุมพรภายในระยะเวลาที่กำหนดต่อไป นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดเรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุวัฒน์ เหมะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

อบต.ทรัพย์อนันต์

โทรศัพท์ ๐-๗๗๖๕-๑๗๑๗-๘

โทรสาร ๐-๗๗๖๕-๑๗๑๘

[Http://www.trapanan.go.th](http://www.trapanan.go.th)

๗๔๕
พิมพ์
๐
แทน/ตรา

ติด
24 พ.ค. 65

ทอปลัด

การบรรณอิเล็กทรอนิกส์



องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
เลขที่รับ..... 2330
วันที่..... - 1 พ.ย. 2565
เวลา..... 08.53

ที่ ขพ ๐๐๒๓.๘/ ๑๓๗

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
อำเภอท่าแซะ ที่ว่าการอำเภอท่าแซะ
ถนนเพชรเกษม - ท่าแซะ ขพ ๘๖๑๔๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าแซะ นายกเทศมนตรีตำบลเนินสันติ และนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกแห่ง
สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดชุมพร ที่ ขพ ๐๐๒๓.๘/๗๘๓
ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ด้วยสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดชุมพรแจ้งว่า ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ วรรคสาม กำหนดให้ คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐที่เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กรณี องค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในระดับอำเภอส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด และข้อ ๔ วรรคสี่ กำหนดให้เทศบาลเมือง เทศบาลนครและองค์การบริหารส่วนจังหวัด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และข้อ ๑๐ วรรคสาม ให้สำนักงานส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นจังหวัดรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ที่ได้รับตามข้อ ๔ วรรคสามและวรรคสี่ มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ จังหวัด เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และสำเนาให้กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น นั้น

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดชุมพร พิจารณาแล้วเห็นว่า เพื่อให้การจัดทำ รายงานประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของจังหวัดชุมพร เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดชุมพร เทศบาลเมืองชุมพร เทศบาลเมืองหลังสวน และท้องถิ่นอำเภอ ดำเนินการและจัดส่งรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในในรูปแบบไฟล์ word และเอกสาร ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ รายละเอียด ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

/ดังนั้น เพื่อให้...

เรียน นายก อบต.ทรัพย์อนันต์

- ท้องถิ่นสภาเทศบาล: ๑/๖
สมก. จัดส่งรายงานการ: 1. มีผล
ควบคุมทางใน ๑/๖ สมก. ส่งเสริมการ
ท้องถิ่นสภาเทศบาล: ทางใน ๑/๖
สมก. ๒๕๖๕ เพื่อส่งสภาเทศบาล
ทางจากจังหวัด...

- เพื่อมี...

...

- 1 พ.ย. 2565

(นางอวยพร พูนสุข)

เจ้าพนักงานธุรการ

เรียน นายก อบต.ทรัพย์อนันต์

- เพื่อ...

- ...

ดำเนินการ ...

(นางสาวจุฑา ธรรม)

หัวหน้าสำนักงานปลัด

1 พ.ย. 65

เรียน นายก อบต.ทรัพย์อนันต์

- ...

- ...

...

(นางพิศุล พูลชัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล 1 พ.ย. 65

เรียน นายก อบต.ทรัพย์อนันต์

- ...

- ...

...

(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ปลัด อบต.ทรัพย์อนันต์

2 พ.ย. 65

☒ ทราบ

☒ ดำเนินการ.....

.....

.....

(นายสุวัฒน์ เหมะสม) 21/11/65

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ดังนั้น เพื่อให้การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของอำเภอท่าแซะ เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จึงขอให้เทศบาลและองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกแห่ง จัดส่งรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในในรูปแบบเอกสาร ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอท่าแซะ ภายในวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕ เพื่อสรุปรายงานจังหวัดชุมพรภายในกำหนดต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายวีระวิทย์ อินทรสุภา)
ท้องถิ่นอำเภอท่าแซะ

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ
โทร./โทรสาร ๐-๗๗๕๙-๙๙๙๖



ที่ ขพ ๐๐๒๓.๕ / ๗๙๓

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัดชุมพร ศาลากลางจังหวัดชุมพร
ถนนไตรรัตน์ ขพ ๘๖๐๐๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดชุมพร นายกเทศมนตรีเมืองชุมพร นายกเทศมนตรีเมืองหลังสวน
และท้องถิ่นอำเภอทุกอำเภอ

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐที่เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด และข้อ ๙ วรรคสี่ กำหนดให้เทศบาลเมือง เทศบาลนครและองค์การบริหารส่วนจังหวัด ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และข้อ ๑๐ วรรคสาม ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ได้รับตามข้อ ๙ วรรคสามและวรรคสี่ มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับจังหวัด เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และสำเนาให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น นั้น

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดชุมพร พิจารณาแล้วเห็นว่า เพื่อให้การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของจังหวัดชุมพร เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดชุมพร เทศบาลเมืองชุมพร เทศบาลเมืองหลังสวน และท้องถิ่นอำเภอ ดำเนินการและจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในรูปแบบไฟล์ Word และเอกสาร ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวรัตนา ลือชัย)

ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงิน บัญชีและการตรวจสอบ รักษาการแทน
ท้องถิ่นจังหวัดชุมพร

กลุ่มงานการเงิน บัญชีและการตรวจสอบ
โทร. ๐ ๗๗๕๐ ๒๔๘๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง อบต.ทรัพย์อนันต์ อ.ท่าแซะ จ.ชุมพร โทรศัพท์ ๐๗๗-๖๕๑-๑๗๑๗-๘

ที่ - วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

เรื่องเดิม

ตามที่ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามภารกิจของงานกองคลัง จำนวน ๒ งานประกอบด้วยงานการพัฒนาและการจัดเก็บรายได้ และงานการเงินและบัญชี จำนวน ๒ กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ประกอบด้วย

๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๑ วัตถุประสงค์เพื่อ เพื่อให้มีการพัฒนาด้านการ จัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแผนการจัดเก็บรายได้และ ภาษีต่างๆ สามารถจัดเก็บได้ ถูกต้อง ครบถ้วนไม่มีภาษี และ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ค้างชำระ ในแต่ละปี เงินที่นำส่งเป็น รายได้ถูกต้องครบถ้วนและ เป็นไปตามเป้าหมายกำหนด

๑.๒ ความเสี่ยง ๑) การจัดเก็บรายได้ มี ลูกหนี้ค่าธรรมเนียมน้ำประปา ชะงักมูลฝอย รวมทั้งค่า ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดินและ ภาษีป้าย ค้างชำระ จำนวนมาก ๒) ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่ด้าน งานจัดเก็บรายได้(บุคลากรโอน(ย้าย) ไปสังกัด อบท.อื่น)

๑.๓ การควบคุมที่มีอยู่ ๑) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียม ๒) จัดทำฐาน ข้อมูลผู้มี หน้าที่เสียภาษี ๓) จัดทำหนังสือแจ้ง เตือนให้ประชาชนมา ชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ

๑.๔ การติดตามการ ควบคุมพบว่า การ ปฏิบัติงานด้านการ พัฒนาและจัดเก็บรายได้ยังมีภาษี โรงเรือน และที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย และ ค่าธรรมเนียมน้ำประปา ค่าธรรมเนียมชะงักมูลฝอยค้างชำระ จำนวนมาก

๑.๕ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ๑) การจัดเก็บรายได้ มีลูกหนี้ค่าธรรมเนียมน้ำประปาชะงักมูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน และภาษีป้าย จำนวนมาก ๒) ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้าน งานจัดเก็บรายได้

๑.๖ การปรับปรุงการควบคุม ๑) จัดทำหนังสือแจ้งลูกหนี้ค้างชำระทั้งหมดและเร่งรัดการจัดเก็บ หนี้ค้างชำระ ๒) มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินงานรายงานความก้าวหน้าและเสนอผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับชั้น ๓) ดำเนินการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งที่ว่างจากบัญชีของกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น

๒. งานการเงินและบัญชี

๒.๑ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการเก็บรักษาเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับปัจจุบัน

๒.๒ ความเสี่ยง ๑) ไม่สามารถปิดบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แล้วเสร็จทันในวัน สิ้นปีงบประมาณ ๒) ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี(บุคลากรโอน(ย้าย)ไปสังกัด อบท.อื่น)

๒.๓ การควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งผู้อำนวยการกองคลังปฏิบัติหน้าที่แทน

/๒.๔ การติดตาม...

๒.๔ การติดตามการควบคุม พบว่าการไม่สามารถดำเนินการปฏิบัติงานทันตามเวลาและระเบียบฯ กำหนดได้

๒.๕ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินและบัญชี

๒.๖ การปรับปรุงการควบคุม ๑) ดำเนินการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งได้ในตำแหน่งที่ว่างจากบัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒) เร่งดำเนินการให้แล้วเสร็จตามระเบียบฯ กำหนด

ข้อเท็จจริง

การดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ใน ๒ กิจกรรมดังกล่าวในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ พบว่า ยังมีความเสี่ยง จึงต้องมีการปรับปรุงการควบคุมต่อไป ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้

๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๑ ความเสี่ยง ๑) การจัดเก็บรายได้มีลูกหนี้ค่าธรรมเนียมน้ำประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้ายและภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างค้างชำระ จำนวนมาก ๒) ตรวจพบยอดลูกหนี้ค่าน้ำประปาเก็บใบเสร็จ รับเงิน ค่าน้ำประปาที่มีอยู่ไม่ตรงกัน ๓) ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้(บุคลากรโอน(ย้าย)ไปสังกัด หน่วยงานอื่น)

๑.๒ การปรับปรุงการควบคุม ๑) เร่งรัดการจัดเก็บหนี้ค้างชำระ ๒) มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินงานรายงานความก้าวหน้าและเสนอผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น พร้อมทั้งกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด ๓) ดำเนินการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งได้ในตำแหน่งที่ว่างจากบัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๔) แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง กรณี ค่าน้ำประปาค้างชำระจำนวนมาก และพบข้อบกพร่องในการจัดเก็บค่าน้ำประปา

๒. งานการเงินและบัญชี

๒.๑ ความเสี่ยง ๑) ไม่สามารถปิดบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แล้วเสร็จทันในวันสิ้นปีงบประมาณ ๒) ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี(บุคลากรโอน(ย้าย)ไปสังกัด อบท.อื่น

๒.๒ การปรับปรุงการควบคุม ๑) ดำเนินการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งได้ในตำแหน่งที่ว่างจากบัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒) เร่งดำเนินการให้แล้วเสร็จตามระเบียบฯ กำหนด

ระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

/ความเห็น รองปลัด...

ความเห็น รองปลัด อบต.ทรัพย์อนันต์
ทว


(นางพิกุล พูลชัย)

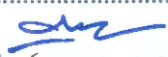
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ความเห็น ปลัด อบต.ทรัพย์อนันต์
ทว


(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ความเห็นนายก อบต.ทรัพย์อนันต์
ทว


(นายสุวัฒน์ เหมะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ที่ วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ที่ ๒๘๒ /๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ลงวันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๕ โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในวิเคราะห์และรวบรวมรายงานผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ เพื่อรวบรวมรายงานส่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ภายในวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น

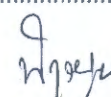
เพื่อปฏิบัติการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ได้วิเคราะห์และรวบรวมรายงานผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่กำหนดได้แก่ แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ ตามภารกิจงานประจำหลัก ๘ งาน ประเมินควบคุมภายใน ๕ งาน ๗ กิจกรรม คือ (๑) งานบริหารงานทั่วไป (๒) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (๓) งานบริหารงานสาธารณสุข (๔) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (๕) งานการเจ้าหน้าที่ ดังนั้น เพื่อปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำนักปลัด รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นางสาวจตุพร ณ นคร)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์




(นางพิชญ์ พูลชัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

/ ความเห็น.....

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
ทรงคม เฑาะวอร์ จัดการมรดกตามเดิม 6 เดือน 6 เมษายน ๒๕๖๑ จช. กิ่ง
นครชุมพร กรมการปกครอง กระทรวงมหาดไทย ๙๓๓๐๗๖๔๖

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และ จริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและ มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุม ภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล ของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้ สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการ ควบคุมภายในโดยให้ความสำคัญกับหลักธรรมาภิบาล และ ความโปร่งใส โดยเน้นความซื่อสัตย์ สุจริต และจริยธรรม มีการ บริหารจัดการที่สอดคล้องตามหลัก ธรรมาภิบาล มีการกำหนด แนวทางการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง ชัดเจน รวมทั้งปฏิบัติตนเป็น แบบอย่างที่ดี ๑.๒ ผู้กำกับดูแล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการ ดำเนินงานในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการปฏิบัติงานที่มอบหมายและมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๘ งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานนิติการ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานสวัสดิการสังคม งานการ เจ้าหน้าที่ บริหารงานสาธารณสุข โดยมีหัวหน้าสำนักปลัด เป็นหัวหน้าสำนักปลัด ภายใต้การบังคับบัญชาของปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มทักษะการปฏิบัติงานและเปิดโอกาสให้ได้รับ การฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอตามแผนการฝึกอบรม

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในขององค์กรให้เป็นไปตาม ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานในแต่ละงาน ให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ สำหรับตำแหน่งที่ยังไม่สามารถสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่ได้ มีคำสั่งมอบหมายบุคลากรในตำแหน่งอื่นมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และมีการประชุมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินการทุกกิจกรรมที่ดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจ ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน ๒.๒ หัวหน้าส่วนราชการและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยพิจารณาว่าการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบนโยบาย หนังสือสั่งการ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงเพื่อให้บุคลากรนำไปปฏิบัติ

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแพ จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุวัตถุประสงค์และพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุวัตถุประสงค์และพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการจัดทำหรือจัดการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานตามการควบคุมภายในที่กำหนดไว้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการนำระบบ การสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เช่นการ บันทึกข้อมูลในระบบ e-plan , e -lass ,Info , ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ สามารถเข้าถึงได้โดยผ่านระบบ Internet ,การติดต่อสื่อสารด้วยระบบ line มาใช้ในการควบคุม ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบทั่วกัน ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. กิจกรรมการติดตาม ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องมีการดำเนินการแก้ไขต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมติดตามผล มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามในกิจกรรมที่กำหนดการควบคุมไว้ต้องมีการติดตามผลการควบคุมภายในสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป เนื่องจากประสิทธิภาพของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลา สถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีการติดตามผลการควบคุมภายใน ครอบคลุมทุกงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง การกำหนดวัตถุประสงค์และกำหนดหลักเกณฑ์ในการตัดสินใจระดับความสำคัญของความเสี่ยง การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และรายงานผลการติดตามผลให้ผู้บริหารทราบและให้หัวหน้าส่วนทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงและมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์รวมทั้งการติดตามผลระดับกิจกรรมด้วย

ผู้รายงาน



(นางสาวจตุพร ณ นคร)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

หน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร ให้เป็นไปตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นไป ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับ ที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘	- เอกสารมีจำนวนมาก ไม่มีการทำลายเอกสาร เก่า	- จัดเก็บเอกสารเก็บ แยกเป็นเรื่อง ๆ และ เก็บแยกตามแฟ้ม เอกสาร	- มีการสำรวจ เอกสารเก่าเพื่อ ดำเนินการตาม ระเบียบสำนักนายก รัฐมนตรีว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ แต่ยังไม่ ดำเนินการให้เสร็จ สิ้นในส่วนของการ ทำลาย จึงต้องมี การควบคุมต่อไป	<u>ความเสี่ยง</u> - เอกสารมีจำนวนมาก ไม่ มีการทำลายเอกสารเก่า - ไม่มีตู้เก็บเอกสารหรือตู้ เอกสารมีจำนวนน้อยไม่ เพียงพอ - สถานที่แคบไม่สามารถ ขยายห้องเก็บหนังสือได้	- สำรวจเอกสารเก่า เพื่อดำเนินการตาม ระเบียบสำนักนายก รัฐมนตรีว่าด้วยงานสาร บรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ ใน ส่วนของการทำลาย - ดำเนินขออนุมัติ การขั้นตอนการทำลาย เอกสารตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘	สำนักปลัด

หน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการจัดประชาคม วัตถุประสงค์ ๓. เพื่อ ทำให้ประชาชนมีส่วนร่วม - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิดร่วมทำร่วมแก้ไขปัญหาคือ ท้องถิ่นอย่างแท้จริง	- ประชาชนให้ ความสำคัญในการ ประชุมประชาคม หมู่บ้าน/ประชาคม ตำบลเพื่อการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น พอสมควรแต่ งบประมาณในการ ดำเนินโครงการไม่ เพียงพอ กับโครงการ ที่ประชาชนได้รับ ความเดือดร้อน	- มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเข้าใจและเห็นถึง ความสำคัญในการประชุม ประชาคม หมู่บ้าน/ประชาคม ตำบลผ่านที่ประชุมหมู่บ้าน ประจำเดือน	- เพื่อให้การจัดทำ ประชาคมเป็นข้อมูล ใน ก า ร จั ด ท า แผนพัฒนาท้องถิ่นมี ประสิทธิภาพเพื่อ แก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของ ประชาชนให้ตรงกับ ความต้องการของ ประชาชนอย่าง แท้จริง	<u>ความเสี่ยง</u> - มีโครงการที่เป็นปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนได้นำเข้าที่ ประชุมประชาคมหมู่บ้าน/ ประชาคมตำบล เพื่อบรรจุ ไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น แต่มีงบประมาณไม่ เพียงพอในการดำเนิน โครงการเนื่องจากบาง โครงการต้องใช้งบประมา งบประมาณเป็นจำนวน มาก	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้าร่วมประชุมชี้แจงในที่ ประชุมหมู่บ้านให้ ประชาชนรับทราบและ ตระหนักถึงความสำคัญ ของการมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พร้อมชี้แจงรายละเอียด งบประมาณที่จะสามารถ จัดทำโครงการได้ -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำโครงการที่เกิน ศักยภาพเสนอโครงการ เพื่อขอรับการสนับสนุน งบประมาณจากหน่วยงาน ภายนอก	สำนักปลัด

หน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการดำเนินการ ของ กองทุนหลักประกัน สุขภาพ อบต.ทรัพย์อนันต์ วัตถุประสงค์ - เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมการ จัดบริการสาธารณสุขของหน่วย บริการ สถานบริการหรือ หน่วยงานสาธารณสุข องค์กร หรือกลุ่มประชาชนและศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก - เพื่อให้การดำเนินการตาม แผนงานโครงการของกองทุนฯ บรรลุตามวัตถุประสงค์มาก ยิ่งขึ้น - เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายเข้าถึง บริการสาธารณสุขได้อย่างทั่วถึง - ส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วม ตามความพร้อมความเหมาะสม และความต้องการของประชาชน	- การเสนอโครงการ เพื่อขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ และการดำเนิน โครงการหลังจาก ได้รับการจัดสรร งบประมาณของ หน่วยงานสาธารณสุข หรือกลุ่มประชาชน เป็นไปด้วยความล่าช้า	- ดำเนินการตามประกาศ คณะกรรมการหลักประกัน สุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินงานและบริหารจัดการ ระบบหลักประกันสุขภาพใน ระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ระเบียบกองทุนหลักประกัน สุขภาพองค์การบริหารส่วน ตำบลทรัพย์อนันต์ ว่าด้วยการ ดำเนินงานและบริหารจัดการ กองทุนหลักประกันสุขภาพ พ.ศ. ๒๕๖๑	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้ดำเนินการทำหนังสือ แจ้งให้หน่วยงานด้าน สาธารณสุข องค์กรหรือ กลุ่มประชาชน เสนอ โครงการเพื่อขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ การดำเนินโครงการและ ติดตามให้รายงานผลการ ดำเนินงานพร้อมเอกสาร หลักฐานที่ใช้ในการ เบิกจ่ายงบประมาณ ใน แต่ละโครงการให้ทัน ภายในกำหนด ๓๐ วัน หลังเสร็จสิ้นโครงการ	<u>ความเสี่ยง</u> - การเสนอโครงการเพื่อ ขอรับการสนับสนุน งบประมาณ และการ ดำเนินโครงการ หลังจากได้รับการ จัดสรรงบประมาณของ หน่วยงานสาธารณสุข หรือกลุ่มประชาชน เป็นไปด้วยความล่าช้า ทำให้การใช้จ่าย งบประมาณกองทุนฯ ไม่ครบคลุม กลุ่มเป้าหมาย และมี งบประมาณคงเหลือใน บัญชีกองทุนฯเป็น จำนวนมาก	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ชี้แจงระเบียบและกฎเกณฑ์ ให้หน่วยงาน ที่ขอรับการ สนับสนุนทราบ - กำหนดช่วงเวลาในการ เสนอโครงการขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ การ ดำเนินโครงการ และ รายงานผลเมื่อแล้วเสร็จให้ ชัดเจน - คณะกรรมการติดตาม ประเมินผลลงพื้นที่เพื่อ ติดตามการดำเนินงานแต่ ละโครงการ ทุกโครงการ - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ประสานติดตามให้ รายงานผลการดำเนินงาน หลังเสร็จสิ้นโครงการ ภายใน ๓๐ วัน	สำนักปลัด

หน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการติดตามเงิน อุดหนุนงบประมาณให้กับ หน่วยงานอื่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนได้รับ ประโยชน์จากโครงการที่ขอรับ เงินอุดหนุน	- การปฏิบัติไม่ถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์และ ระเบียบเงินอุดหนุน ฯ ได้แก่ การรายงานผลการ ดำเนินงานล่าช้า	- ดำเนินการตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙	- คณะกรรมการติดตาม ประเมินผลโครงการเงิน อุดหนุนได้ลงพื้นที่เพื่อ ติดตามและตรวจสอบผล การดำเนินงานของแต่ละ โครงการยังมีบางโครงการ ที่ รายงาน ผล การ ดำเนินงานล่าช้ากว่าที่ กำหนด เกินกว่า ๓๐ วัน หลังเสร็จสิ้นโครงการ	<u>ความเสี่ยง</u> การปฏิบัติไม่ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์และระเบียบ เงินอุดหนุน ฯ ได้แก่ -ยังพบโครงการบาง โครงการมีการรายงาน ผลการดำเนินงานล่าช้า กว่าที่กำหนด เกินกว่า ๓๐ วันหลังเสร็จสิ้น โครงการ	- คณะกรรมการติดตาม ประเมินผลลงพื้นที่เพื่อ ตรวจสอบการ ดำเนินงาน แต่ละ โครงการ ทุก โครงการ -เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบทำ หนังสือติดตามผลการ ดำเนินโครงการที่ได้รับเงิน อุดหนุน	สำนักปลัด

หน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อควบคุมการเกิดโรค ไข้เลือดออกของประชาชนใน ตำบลทรัพย์อนันต์	- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการ กำจัดลูกน้ำยุงลาย	- ฉีดพ่นหมอกควัน และใส่ทรายอะเบท เมื่อเกิดการระบาดของ โรคไข้เลือดออก	- ตรวจสอบจำนวน ผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก ในพื้นที่ตำบลทรัพย์ อนันต์ จากงบประมาณ ที่ผ่านมาพบผู้ป่วย ไข้เลือดออก จำนวน ๒ ราย และในปัจจุบันไม่ พบ ผู้ป่วยไข้เลือดออก แล้ว แต่ยังคงมีการ ควบคุมต่อไป	<u>ความเสี่ยง</u> - ถึงแม้จะไม่พบ ประชาชนในพื้นที่ตำบล ทรัพย์อนันต์ป่วยเป็นโรค ไข้เลือดออก แล้วแต่ ประชาชนในพื้นที่ตำบล ทรัพย์อนันต์ ยังเสี่ยงต่อ การเป็น โรคไข้เลือดออก เนื่องจากยังมีบาง ครัวเรือนที่ไม่ให้ ความ สำคัญในการกำจัด ลูกน้ำยุงลาย	- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับ สาเหตุ และการป้องกันการเกิด โรค ไข้เลือดออกและเห็น ถึงความสำคัญในการ กำจัดลูกน้ำยุงลายเป็น ประจำทุกปี - จัดกิจกรรมในการ ควบคุมและป้องกันโรค ไข้เลือดออก	สำนักปลัด

หน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมงานบริหารงาน บุคคล (การพัฒนาบุคลากร) <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้บุคลากรได้รับการ อบรมตรงตามตำแหน่งและ มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	-บุคลากรไม่ให้ความสนใจเข้าร่วมอบรม ทั้งที่หน่วยงานจัดเอง และ หน่วยงาน ภายนอกจัด	-การพัฒนาบุคลากร โดย ที่อปท.ดำเนินการเอง และส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมยังหน่วยงาน ภายนอก	-ตรวจสอบจากการ ประเมินประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของอปท. (LPA) ด้านที่ ๒ การ บริหารงานบุคคลและ กิจการสภา ตัวชี้วัดการ พัฒนาความรู้ โดยการ ฝึกอบรมที่อปท. ดำเนินการเอง และการ พัฒนาความรู้ โดยการส่ง บุคลากรของอปท. เข้ารับ การฝึกอบรมยังหน่วยงาน อื่น	<u>ความเสี่ยง</u> -แผนการพัฒนา บุคลากรของ หน่วยงานไม่ สอดคล้องกับ นโยบายการบริหาร ทรัพยากรบุคคล เนื่องจากเป็นแผนที่ ดำเนินการในรอบ ๓ ปี ไม่ได้ดำเนินการทุก ปี -เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับ การพัฒนาอย่าง ทั่วถึงและต่อเนื่อง -การพัฒนาบุคลากร ไม่เกิดประสิทธิภาพ	-จัดให้มีระบบการ สับเปลี่ยนหมุนเวียนส่ง บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อให้เกิดการเรียนรู้การ ปฏิบัติงานในหลายๆ ด้าน -จัดให้มีระบบการวัดหรือ ประเมินผลการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด

หน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗.กิจกรรมงานบริหารงาน บุคคล (การสรรหาพนักงาน ส่วนตำบลมาดำรงตำแหน่งที่ ว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรมาปฏิบัติงาน ในตำแหน่งที่ว่างตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี	- ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งว่าง - ภาระหน้าที่ ของอบต. ได้รับมอบหมายมีจำนวน มากบุคลากรที่มีอยู่ไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติ หน้าที่ - ขาด บุ ค ค ล า กร ที่ มี ความรู้ความสามารถ เฉพาะตำแหน่ง	- การสรรหาบุคลากร โดยประชาสัมพันธ์รับ โอน(ย้าย)พนักงานส่วน ตำบล พนักงานส่วน ท้องถิ่นและข้าราชการ ประเภทอื่นมาดำรง ตำแหน่ง - ทำหนังสือขอใช้บัญชี จาก กสธ.แต่ยังไม่มีผู้มา ดำรงตำแหน่ง - มี ค า ส ั่ง แ ต่ ง ต ั้ง เจ้าหน้าที่รักษาราชการ แทนในตำแหน่งที่ว่าง	- ตรวจสอบตำแหน่งว่าง จากแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ได้แก่ตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน , เจ้า พนักงานการเงินบัญชี , เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ครูผู้ดูแลเด็ก, ผอ.กองช่าง	ความเสี่ยง - ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งว่าง - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติหน้าที่เฉพาะ ตำแหน่ง - การปฏิบัติงานเกิด ความล่าช้า - ขาดการควบคุมกำกับ ดูแลอาจก่อให้เกิดความ เสียหายต่อทางราชการ	- ทำหนังสือขอใช้บัญชี จาก กสธ. - ทำหนังสือร้องขอให้ กสธ.เป็นผู้จัดการ สอบแข่งขัน - ประชาสัมพันธ์การรับ โอนย้าย	สำนักปลัด

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวจตุพร ณ นคร)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง อบต.ทรัพย์อนันต์ อ.ท่าแซะ จ.ชุมพร โทรศัพท์ ๐๙๙/๙-๖๕๑-๑๙/๑๙-๘

ที่ - วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ เป็นหน่วยงานของรัฐ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔(๖) ประกอบมาตรา ๙๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน โดยการปฏิบัติ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างขององค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

กองคลัง จึงดำเนินงานประเมินผลการการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) ตามแบบรายงานประกอบด้วย รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ความเห็น รองปลัด อบต.ทรัพย์อนันต์

ทชว

(นางพิศุส พูลชัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ความเห็น ปลัด อบต.ทรัพย์อนันต์

ทชว

(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ความเห็นนายก อบต.ทรัพย์อนันต์

ทชว

(นายสุวัฒน์ เหมะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในโดยให้ความสำคัญกับหลักธรรมาภิบาล และความโปร่งใส โดยเน้นความซื่อสัตย์ สุจริต และจริยธรรม มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องตามหลัก ธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง ชัดเจน รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี ๑.๒ ผู้กำกับดูแล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการดำเนินงานในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการปฏิบัติงานที่มอบหมายและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ ส่วนราชการ ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง และกองช่าง โดยมีหัวหน้าสำนักงานปลัดและผู้อำนวยการกอง เป็นหัวหน้าสำนัก/กอง ภายใต้การบังคับบัญชาของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มทักษะการปฏิบัติงานและเปิดโอกาสให้ได้รับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอตามแผนการฝึกอบรม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในขององค์กรให้เป็นไปตาม ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานในแต่ ละส่วนราชการ ให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ สำหรับตำแหน่งที่ยังไม่สามารถสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่ได้ มีคำสั่งมอบหมายบุคลากรในตำแหน่งอื่นมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง และมีการประชุมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการ ดำเนินการทุกกิจกรรมที่ดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับ ภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจ ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ของกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความ เหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน ๒.๒ หัวหน้าส่วนราชการและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงของ กิจกรรมที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดย พิจารณาว่าการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย หนังสือสั่งการ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการ ปฏิบัติงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือ ลดความเสี่ยงเพื่อให้บุคลากรนำไปปฏิบัติ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุวัตถุประสงค์และพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุวัตถุประสงค์และพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการจัดทำหรือจัดการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานตามการควบคุมภายในที่กำหนดไว้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการนำระบบ การสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เช่นการ บันทึกข้อมูลในระบบ e-plan , e -lass ,Info , ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ สามารถเข้าถึงได้โดยผ่านระบบ Internet ,การติดต่อสื่อสารด้วยระบบ line มาใช้ในการควบคุม ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบทั่วกัน ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. กิจกรรมการติดตาม ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องมีการดำเนินการแก้ไขต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมติดตามผล มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามในกิจกรรมที่กำหนดการควบคุมไว้ต้องมีการติดตามผลการควบคุมภายในสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อไป เนื่องจากประสิทธิภาพของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลา สถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีการติดตามผลการควบคุมภายใน ครอบคลุมทุกกอง/ส่วน/งาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง การกำหนดวัตถุประสงค์ และกำหนดหลักเกณฑ์ในการตัดสินใจระดับความสำคัญของความเสี่ยง การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงและรายงานผลการติดตามผลให้ผู้บริหารทราบและให้หัวหน้าส่วนทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงและมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์รวมทั้งการติดตามผลระดับกิจกรรมด้วย

ผู้รายงาน



(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ตำแหน่ง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๕

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้มีการพัฒนาด้านการ จัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแผนการจัดเก็บรายได้และ ภาษีต่างๆ สามารถจัดเก็บได้ ถูกต้อง ครบถ้วนไม่มีภาษี และ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ค้างชำระ ในแต่ละปีงบประมาณ เงินที่ นำส่งเป็น รายได้ถูกต้อง ครบถ้วนและ เป็นไปตาม ระเบียบฯและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. การจัดเก็บรายได้มี ลูกหนี้ค่าธรรมเนียม น้ำประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้ายและภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างค้างชำระ จำนวนมาก ๒. ตรวจพบยอดลูกหนี้ ค่าน้ำประปากับใบเสร็จ รับเงิน ค่าน้ำประปาที่มีอยู่ ไม่ตรงกัน ๓. ขาดบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้(บุคลากร โอน(ย้าย)ไปสังกัด หน่วยงานอื่น)	๑. มีคำสั่งมอบหมาย งานที่ชัดเจน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติหน้าที่ตาม ระเบียบ/กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด ๓. จัดทำฐานข้อมูล ผู้มีหน้าที่เสียภาษี	๑. การติดตามการ ควบคุมพบว่า การ ปฏิบัติงานด้านการพัฒนา และจัดเก็บรายได้ ยังมีภาษี โรงเรือน และที่ดิน ภาษี บำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและ ค่าธรรมเนียมน้ำประปา ค้างชำระ จำนวนมาก ๒. ตรวจพบยอดลูกหนี้ค่า น้ำประปากับใบเสร็จ รับเงินค่าน้ำประปาที่มีอยู่ไม่ ตรงกัน ๓. ไม่มีการกำกับดูแล/ ตรวจสอบใบเสร็จค่าประปา ในทุกๆครั้งที่มีการส่งเงินค่า น้ำประปาจากการจัดเก็บ	๑. การจัดเก็บรายได้ มี ลูกหนี้ค่าธรรมเนียม น้ำประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งรวมทั้งค่าภาษีบำรุง ท้องที่ ภาษีโรงเรือนและ ที่ดิน ภาษีป้ายและภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างค้าง ชำระ จำนวนมาก ๒. การจัดเก็บรายได้ไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย	๑. เร่งรัดการจัดเก็บหนี้ ค้างชำระ ๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินงาน รายงานความก้าวหน้าและ เสนอผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับชั้น พร้อมทั้ง กำกับดูแลอย่างใกล้ชิด ๓. ดำเนินการขอใช้บัญชี ผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่ง ที่ว่างจากบัญชีของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๔. ตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบข้อเท็จจริง กรณี ค่าน้ำประปากค้างชำระ จำนวนมาก และพบ ข้อบกพร่องในการจัดเก็บค่า น้ำประปา	กองคลัง

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการเก็บรักษา เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติมถึงฉบับปัจจุบัน	๑. ไม่สามารถปิดบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แล้วเสร็จทันใน วันสิ้นปีงบประมาณ ๒. ขาดบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี(บุคลากรโอน (ย้าย)ไปสังกัด อปท.อื่น)	ผู้อำนวยการกอง คลังปฏิบัติหน้าที่แทน	ไม่ สามารถ ดำเนินการปฏิบัติงานทัน ตามเวลาและระเบียบฯ กำหนดได้	บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชีมี เพียงคนเดียว แต่ภารกิจ งานการเงินและบัญชีมี มาก แม้จะมอบหมายให้ บุคลากรตำแหน่งอื่น ปฏิบัติหน้าที่แทนก็ตาม	๑. ดำเนินการขอใช้ บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ใน ตำแหน่งที่ว่างจากบัญชี ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ๒. เร่งดำเนินการให้ แล้วเสร็จตามระเบียบฯ กำหนด	กองคลัง

ผู้รายงาน



(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
 วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ที่ วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ที่ ๒๔๔/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ลงวันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๕ โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในวิเคราะห์และรวบรวมรายงานผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ เพื่อรวบรวมรายงานส่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ภายในวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น

เพื่อปฏิบัติการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ได้วิเคราะห์และรวบรวมรายงานผลการควบคุมภายในของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่กำหนดได้แก่ แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ ตามภารกิจงานประจำ ๒ งาน คือ (๑) งานแบบแผนและก่อสร้าง (๒) งานสาธารณูปโภค ดังนั้น เพื่อปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กองช่าง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย ตามแบบฟอร์มที่กำหนดได้แก่ แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๕ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายธีรพงษ์ อินทพนม)

นายช่างโยธาอาวุโส

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็น รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

กน

(นางพิกุล พูลชัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

/ความเห็น.....

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

จนน



(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

จนน



(นายสุวัฒน์ เหมาะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

หน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการสำรวจและ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้บริการประชาชนด้านการ สาธารณูปโภคด้านไฟฟ้าในการ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ พร้อมใช้งานและลดปัญหาข้อ ร้องเรียน	- ไฟฟ้าสาธารณะ เสียไม่สามารถใช้ งานได้	-ดำเนินการสำรวจไฟฟ้า สาธารณะเสียหายใช้การ ไม่ได้แล้วแจ้ง ผู้บังคับ บัญชา ทราบ เพื่อ ดำเนินการซ่อมแซม	-จัดทำรายงานผล การสำรวจและ รายงานผลการ ดำเนินการซ่อมแซม ต่อผู้บังคับบัญชา	ความเสี่ยง -ไฟฟ้าทางสาธารณะเกิดความ เสียหาย เกิดข้อร้องเรียนและ อาจเกิดความไม่ปลอดภัยใน ชีวิต และ ทรัพย์สิน ของ ประชาชน	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ ดำเนินการสำรวจความ เสียหาย ของไฟฟ้า สาธารณะในหมู่บ้านและ รายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อดำเนินการซ่อมแซม -ประสานกับชุมชนหรือ ผู้นำให้มีส่วนร่วมในการ สอดส่องดูแลวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ใน สภาพพร้อมใช้งาน	กองช่าง

หน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจการการสำรวจการ ใช้น้ำประปา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการด้าน สาธารณูปโภคด้าน น้ำประปาแก่ประชาชนใน เขตพื้นที่ตำบลทรัพย์ อนันต์เพียงพอต่อความ ต้องการ	- อบต.ทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการ ก่อสร้าง ระบบผลิต น้ำประปา แบบผิว ดินขนาดใหญ่มาก ขนาดกำลังผลิต ๕๐ ลบ.ม./ชม และ ขยายเขตประปา หมู่บ้าน แต่ปริมาณ น้ำยังไม่เพียงพอต่อ ความต้องการของ ประชาชน	- มีการมอบหมายให้ พนักงานผลิต น้ำประปา ตรวจสอบ ระบบประปาที่มีปัญหา เกี่ยวกับท่อประปาแตก รั่ว และตรวจสอบ มาตรวัดน้ำที่มีปัญหา ให้ครบทุกครัวเรือน	- ตรวจสอบและจัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบระบบประปาที่มีปัญหา เกี่ยวกับท่อประปาแตกรั่ว และ ตรวจสอบมาตรวัดน้ำ ที่มีการต่อท่อ ประปาโดยตรงไม่ผ่านมาตรวัดน้ำให้ ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อพิจารณาสั่งการ ต่อไป	<u>ความเสี่ยง</u> - มีการตรวจพบการใช้ น้ำประปาไม่ผ่านมาตร วัดน้ำ	- มอบหมายให้ พนักงานผลิต น้ำประปา ดำเนินการสำรวจ ความเสียหายที่เกิด จาก การใช้ น้ำประปาโดยไม่ ผ่านมาตรวัดน้ำ เป็นประจำทุกวัน - มอบอำนาจให้ พนักงานส่วนตำบล ดำเนินการแจ้ง ความดำเนินคดีตาม กฎหมาย	กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน

(นายธีรพงษ์ อินทพนม)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาอาวุโส รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และ จริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและ มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุม ภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับ บัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล ของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้ สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการ ควบคุมภายในโดยให้ความสำคัญกับหลักธรรมาภิบาล และ ความโปร่งใส โดยเน้นความซื่อสัตย์ สุจริต และจริยธรรม มีการ บริหารจัดการที่สอดคล้องตามหลัก ธรรมาภิบาล มีการกำหนด แนวทางการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง ชัดเจน รวมทั้งปฏิบัติตนเป็น แบบอย่างที่ดี ๑.๒ ผู้กำกับดูแล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการ ดำเนินงานในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการปฏิบัติงานที่มอบหมายและมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ งาน ได้แก่ ๑. งานแบบแผนและก่อสร้าง ๒. งาน สาธารณูปโภค โดยมีผู้อำนวยการกองช่าง เป็น ผู้อำนวยการ กองช่าง ภายใต้การบังคับบัญชาของปลัดองค์การบริหารส่วน ตำบล ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มทักษะการปฏิบัติงานและเปิดโอกาสให้ได้รับ การฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอตามแผนการฝึกอบรม

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในขององค์กรให้เป็นไปตาม ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานในแต่ละงาน ให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และมีการประชุมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินการทุกกิจกรรมที่ดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจ ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน ๒.๒ หัวหน้าส่วนราชการและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยพิจารณาว่าการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบนโยบาย หนังสือสั่งการ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงเพื่อให้บุคลากรนำไปปฏิบัติ

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุวัตถุประสงค์และพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุวัตถุประสงค์และพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการนำระบบ การสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เช่น สามารถเข้าถึงกันได้โดยผ่านระบบ Internet ,การติดต่อสื่อสารด้วยระบบ line มาใช้ในการควบคุม ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบทั่วกัน
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการจัดทำหรือจัดการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานตามการควบคุมภายในที่กำหนดไว้	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. กิจกรรมการติดตาม ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องมีการดำเนินการแก้ไขต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมติดตามผล มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. แต่อย่างไรก็ตามในกิจกรรมที่กำหนดการ ควบคุมไว้ต้องมีการติดตามผลการควบคุมภายในสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป เนื่องจาก ประสิทธิภาพของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลา สถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีการ ติดตามผลการควบคุมภายใน ครอบคลุมทุกงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง การกำหนดวัตถุประสงค์และกำหนด หลักเกณฑ์ในการตัดสินใจระดับความสำคัญของความเสี่ยง การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงและ รายงานผลการติดตามผลให้ผู้บริหารทราบและให้หัวหน้าส่วนทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงและมีส่วนร่วมใน การกำหนดวัตถุประสงค์รวมทั้งการติดตามผลระดับกิจกรรมด้วย

ผู้รายงาน



(นายธีรพงษ์ อินทพนม)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาอาวุโส

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๕



ที่ _____ วันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ เป็นหน่วยงานของรัฐ ตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔(๖) ประกอบมาตรา ๓๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการ
ตรวจสอบภายใน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของ
หน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของ
หน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติ การกำหนด
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างขององค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๔) พร้อมทั้งความพอเพียงและควมมีประสิทธิภาพ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ดังนั้น จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง
๒. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนักรวจวิเคราะห์กระบวนการปฏิบัติงานตามภารกิจ เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ
๓. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯดังกล่าวส่งคณะกรรมการฯ ระดับองค์กรภายในวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

- (๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
(๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑๕. ให้คณะ...

๔. ให้คณะกรรมการฯ ระดับองค์กร วิเคราะห์และรวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์พิจารณาลงนาม แล้วส่งให้นายอำเภอท่าชะงะ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เพื่อคณะกรรมการระดับอำเภอได้รวบรวมสรุปรายงานการควบคุมภายในระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดชุมพรต่อไป ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) รายงานการผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๕. คณะทำงานควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ จัดทำแบบรายการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๖. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/ส่วนราชการ เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด



(นายสุวัฒน์ เหมาะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ที่ ๒๔๑ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

.....
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ์ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ประธานกรรมการ
๒. นางสาวจตุพร ณ นคร หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ
๓. นายธีรพงษ์ อินทพนม นายช่างโยธาอาวุโส กรรมการ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง
๔. นางพิกุล พูลชัย รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล กรรมการ/เลขานุการ
โดยคณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒) กำหนดแนวทางในการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วน
ตำบลทรัพย์อนันต์

๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ
องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

- ๔) ประสานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕


(นายสุวัฒน์ เหมะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ที่ ๒๔๓/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ดังนั้นเพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ ปลัด อบต.ทรัพย์อนันต์ ประธานกรรมการ
(รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง)
๒. นางพวงพยอม ศรีสุวรรณ เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ กรรมการ
๓. นางสาวกุสุมา อันทอง เจ้าพนักงานพัสดุ กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ ประเมินผลการควบคุมภายในวิเคราะห์และรวบรวมรายงานผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อรวบรวมรายงานส่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ภายในวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๕ ตามแบบตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๒) รายงานการผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสุวัฒน์ เหมะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์



ที่ _____ วันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ เป็นหน่วยงานของรัฐ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔(๖) ประกอบมาตรา ๓/๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างขององค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๔) พร้อมทั้งความพอเพียงและควมมีประสิทธิภาพ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ดังนั้น จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง
๒. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนักรวจวิเคราะห์กระบวนการปฏิบัติงานตามภารกิจ เพื่อสร้างความ
มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการ
ดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ
๓. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯดังกล่าวส่งคณะกรรมการฯ ระดับองค์กร
ภายในวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

- (๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
- (๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑๕. ให้คณะ...

๔. ให้คณะกรรมการฯ ระดับองค์กร วิเคราะห์และรวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์พิจารณาแล้วส่งให้นายอำเภอท่าแซะ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เพื่อคณะกรรมการระดับอำเภอได้รวบรวมสรุปรายงานการควบคุมภายในระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดชุมพรต่อไป ตามแบบฟอร์มดังนี้

- (๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
- (๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- (๓) รายงานการผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

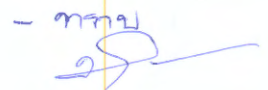
๕. คณะทำงานควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ จัดทำแบบรายการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๖. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/ส่วนราชการ เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม
จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด



(นายสุวัฒน์ เหมาะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์



10/๗/๖๕

- นรป



10/8/๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.ทรัพย์อนันต์ อ.ท่าแซะ จ.ชุมพร โทรศัพท์ ๐๙๙/๖๕๑-๑๙/๑๙-๔

ที่ - วันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ เป็นหน่วยงานของรัฐ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔(๖) ประกอบมาตรา ๙/๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างขององค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๔) พร้อมทั้งความพอเพียงและความมีประสิทธิภาพ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ดังนั้น จึงขอความร่วมมือให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินการควบคุมภายในของสำนัก/กอง และระดับองค์กร

๓. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนักรวบรวมวิเคราะห์กระบวนการปฏิบัติงานตามภารกิจ เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

๔. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์ม แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย

๕. ให้จัดส่งรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล ตามแบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ ระดับองค์กร และ แบบ ปค.๖ และเก็บไว้ที่หน่วยงานเพื่อรับตรวจ

/ระเบียบ/...

ระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

มาตรา ๓/๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

การควบคุมภายใน หมายถึง กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

ความเสี่ยง หมายถึง ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒. การประเมินความเสี่ยง

๓. กิจกรรมการควบคุม

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๕. กิจกรรมการติดตามผล

การรายงาน

ข้อ ๙ วรรคสาม กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณา

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ จะต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามข้อ ๘ ดังนี้

๑. ระดับหน่วยงานย่อย

(๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒. ระดับหน่วยงานย่อย

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

/(๒) รายงาน...

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

(๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖)

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๕ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินงาน จึงเห็นควรแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการตาม
ระเบียบ/หลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยเคร่งครัด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางพิกุล พูลชัย)

รองปลัด อบต.ทรัพย์อนันต์

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น ปลัด อบต.ทรัพย์อนันต์

ปลัด อบต.ทรัพย์อนันต์



(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ปลัด อบต.ทรัพย์อนันต์

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่..... เดือน สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ความเห็นนายก อบต.ทรัพย์อนันต์

นายก อบต.ทรัพย์อนันต์



(นายสุวัฒน์ เหมะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

วันที่..... เดือน สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๕