

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส
อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

๑. แบบ ปค.๑
๒. แบบ ปค.๔
๓. แบบ ปค.๕
๔. แบบ ปค.๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส

ที่ นร ๗๕๘๐๑/๗๙/๗

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการจัดระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส

อ้างถึง คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส ที่ ๗๖๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๔

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร แบบ ปค.๑ จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร แบบ ปค.๔ จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินควบคุมภายในระดับองค์กร แบบ ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส ที่ ๗๖๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส โดยให้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) นั้น

บัดนี้ การดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในได้เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการดำเนินการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดปรากฏในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

สืบท

(พลวรรณ์ นาคะศิริ)

นิติกร

กรรมการ/เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ความเห็น

แจ้งโปรดพิจารณา

(นางสาวรุ่งทิwa อุษา)

หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผนงาน

กรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ความเห็น

๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

(นางสาวละออ ค้ายอด)

หัวหน้าสำนักปลัด

กรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ความเห็น

(นายดำเนิน แก้วประทุม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส

ประธานกรรมการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ความเห็น

- ทราบ

(นายประสาท รับพรพระ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอนครชัยศรี

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอนครชัยศรี

ชื่อผู้รายงาน



(นายประสาธน์ รัปพรพระ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของ อบต.ไทยวาส ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้ในการบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน การติดตามการปฏิบัติหน้าที่ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง โดยมีนายกองคการบริหารส่วนตำบลไทยวาส เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาศักยภาพความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>(๑) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(๒) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยง ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>(๑) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของ อปท. Facebook และ Line เพื่อให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ และมีการกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน รวมทั้งมีการแจ้งเวียนการมอบหมาย</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียงเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาสา เพื่อให้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้คำปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันเหตุการณ์</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวายาส อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

รายงานการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและบำรุงรักษาวัสดุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ดียิ่งขึ้น	๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหาย ๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถยนต์ลา หรือมีเหตุทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ติดต่อกองการจำเป็นต้องมีผู้ปฏิบัติหน้าที่แทน อื่นอาจไม่อยู่ในภาวะหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น	๑. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้พนักงานขับรถยนต์ทุกคัน ควบคุมเลขไม่รถก่อนใช้งาน และรายงานผลการควบคุม การใช้งานให้ทราบเป็นประจำทุกวัน ๒. มีคำสั่งการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	๑. การตรวจเช็คสภาพรถยนต์ทุกสัปดาห์และเดือน ๒. มีการติดตามตรวจสอบการใช้รถยนต์ โดยหัวหน้าหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ	๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหาย ๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถยนต์ลา หรือมีเหตุทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การติดต่อราชการจำเป็นต้องมีผู้ปฏิบัติหน้าที่แทน อื่นอาจไม่อยู่ในภาวะหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้เน้นย้ำให้การใช้รถยนต์/รถจักรยานยนต์ของทางราชการ บำรุงรักษาให้มีสภาพดี พร้อมใช้งานอยู่เสมอ หากเกิดความชำรุดบกพร่องเสียหายให้ผู้รับผิดชอบตามคำสั่งรายงานให้ผู้บริหารทราบตามลำดับชั้นโดยเร็ว	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลไทรยาวาส อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

รายงานการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานนิติการ</p> <p>กิจกรรม</p> <p>การให้บริการ รับแก้ไขปัญหาคือ</p> <p>เนื่องมาจากข้อร้องเรียน ร้องทุกข์ของประชาชนในพื้นที่วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การบริการและแก้ไขปัญหาคือ</p> <p>ร้องเรียน ร้องทุกข์ของประชาชนได้รับการแก้ไขทันเวลาที่</p>	<p>มีการปรับปรุง แก้ไขเพิ่มเติมกฎหมายที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอๆ เป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่ต้องติดตามศึกษาให้เป็นปัจจุบันโดยตลอด อาจมีปัญหาคือเรื่องการตีความความเข้าใจ และบรรทัดฐานในการนำข้อกฎหมายมาปรับกับข้อเท็จจริงนั้นๆ</p>	<p>การศึกษาค้นคว้าข้อมูลความรู้ ข้อกฎหมาย ให้มีความทันสมัยเป็นปัจจุบัน โดยสม่ำเสมอ</p> <p>การเข้ารับการอบรมกฎหมาย ตามโครงการหรือหลักสูตรของส่วนราชการต่างๆ เช่น ศาลองค์กรอิสระ</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมอาจยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ปัญหาในเรื่องการตีความ ความเข้าใจ และทิศทางของบรรทัดฐานในการนำข้อกฎหมายมาปรับกับข้อเท็จจริงนั้นๆ</p>	<p>๑. ประเด็นข้อกฎหมายในบางประการที่ต้องอาศัยความชำนาญเฉพาะด้าน อาจสอบถามผ่านทาง หรือ เป็นต้น</p> <p>๒. การเข้ารับการอบรมกฎหมายที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติราชการโดยสม่ำเสมอ</p>	<p>สำนักงานที่รับผิดชอบ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. งานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม กิจกรรม ด้านการลดปัญหาโลกร้อนและมลภาวะจากสภาพอากาศ วัตถุประสงค์ เพื่อให้พื้นที่มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์ ส่งเสริมสุขภาพของประชาชนในพื้นที่</p>	<p>๑. การจัดกิจกรรมที่ไม่เป็นไปอย่างต่อเนื่องในรอบปีงบประมาณ ข้องจำกัดเรื่องสภาพแวดล้อมในการจัดกิจกรรม</p> <p>๓. การขาดความตระหนักในการร่วมกันลดการใช้พลังงาน เช่น การปิดแอร์ ช่วงพักเที่ยง / การประหยัดน้ำ</p>	<p>๑. การจัดตารางกิจกรรมด้านงานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมอย่างชัดเจน ต่อเนื่องในรอบปี</p> <p>๒. การประสาน/บูรณาการกับหน่วยงานพหุภาคีและเอกชนในพื้นที่เพื่อร่วมจัดกิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเต็ม</p>	<p>๑. สอบถามความเห็นจากประชาชนในพื้นที่ถึงผลการดำเนินการว่ากิจกรรมนั้นๆ อำนวยประโยชน์ได้มากน้อยเพียงใด</p> <p>๒. ประเมินผลผ่านสถิติการใช้พลังงานในหน่วยงาน เทียบกับปีที่ผ่านมา</p>	<p>การขาดความตระหนักในการร่วมกันลดการใช้พลังงาน</p>	<p>๑. การบูรณาการร่วมกันกับหน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชนในพื้นที่ ในการจัดทำกิจกรรมพัฒนาสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง และเป็นรูปธรรม</p> <p>๒. การสำรวจพื้นที่ที่จะทำกิจกรรมพัฒนาสิ่งแวดล้อม เพื่อกำหนดแผนการจัดตารางด้านการพัฒนาสิ่งแวดล้อมให้ชัดเจนยิ่งขึ้น</p>	<p>สำนักงาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

รายงานการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. งานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุ เป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดเก็บการรักษาพัสดุมีความเป็นระเบียบเรียบร้อย พร้อมต่อการใช้งาน มีการบันทึกบัญชี ครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ	การแก้ไขเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาพัสดุอยู่บ่อยครั้ง	การส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมอาจยังไม่เพียงพอ	ปัญหาทางปฏิบัติใหม่ๆ ที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	๑. ประเด็นข้อกฎหมาย/ข้อเท็จจริงในบางประการที่ต้องอาศัยความชำนาญเฉพาะด้าน อาจสอบถามผ่านทหารเรือ เป็นต้น ๒. การเข้ารับการอบรม กฎหมายที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติราชการโดยสม่ำเสมอ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. งานด้านติดตั้งและ ซ่อมแซมระบบไฟฟ้า กิจกรรม - การจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานติดตั้งและ ซ่อมแซมระบบไฟฟ้า เกิดประสิทธิภาพและ เกิดประโยชน์ต่อพี่น้อง ประชาชนในพื้นที่	เกิดความชำรุดกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าในพื้นที่หรือ สำนักงานบ่อยครั้ง อาจมีหลายสาเหตุ เช่น กระแสไฟตกหรือไฟเกิน การกระชากระหว่าง อุปกรณ์ เวลาไฟตกหรือไฟ เกิน ทำให้อุปกรณ์ไฟฟ้า ชำรุดได้	๑. จัดทำตารางการ ปฏิบัติของช่างไฟฟ้า เป็นรายวัน/ราย สัปดาห์ ๒. ส่งเสริมให้ เจ้าหน้าที่/ช่างไฟฟ้าได้ เข้ารับการอบรมด้าน งานไฟฟ้า	๑. การจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่มีคุณภาพ และอายุการใช้งานที่ ยาวนาน ๒. ส่งเสริมให้ เจ้าหน้าที่/ช่างไฟฟ้า ได้เข้ารับการอบรม ด้านงานไฟฟ้า	ปัญหาความขัดข้องของ ระบบไฟฟ้าที่อาจเกิด จากปัจจัยภายนอกยัง เกิดขึ้นอยู่	๑. การจัดหาวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและอายุการใช้ งานที่ยาวนาน ๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่/ ช่างไฟฟ้าได้เข้ารับการ อบรมด้านงานไฟฟ้า	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลเทวาท อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

รายงานการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. งานผังเมือง</p> <p>กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคาร - วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานด้านการขออนุญาตก่อสร้างดำเนินการถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย 	<p>๑. การขาดความรู้ความเข้าใจอย่างถูกต้องของประชาชนอันเกี่ยวข้องกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร/กฎหมายว่าด้วยผังเมือง</p> <p>๒. เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบถ้วน ทำให้การขออนุญาตล่าช้า</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาระเบียบ ข้อกำหนด หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับ การขออนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคารและการผังเมือง</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมอาจยังไม่เพียงพอ</p>	<p>กฎหมาย ระเบียบเกี่ยวกับ การผังเมือง การควบคุมอาคารที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเป็นระยะ</p>	<p>การส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษา ระเบียบ ข้อกำหนด หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมอาคาร กับเรื่อง การควบคุมอาคาร และการผังเมืองโดยสม่ำเสมอ</p>	<p>กองช่าง</p>

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส ได้สอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทาน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ
และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การ
บริหารส่วนตำบลไทยวาส มีความเพียงพอ มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุงการ
ควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและบำรุงรักษา

๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหาย

๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถยนต์ลา หรือมีเหตุทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
ทำให้การติดต่อราชการจำเป็นต้องมีผู้ปฏิบัติหน้าที่แทน อันอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของ
บุคคลนั้นเมื่อเกิดความเสียหายหรืออุบัติเหตุ อาจเป็นการเพิ่มขึ้นตอนความซับซ้อนทางการดำเนินการทาง
กฎหมายหรือวินัย เป็นต้นว่า บุคคลนั้นไม่มีใบขับขี่สำหรับยานพาหนะประเภทนั้น ๆ

กิจกรรมการให้บริการ รับ แก้ไขปัญหาอันเนื่องมาจากข้อร้องเรียน ร้องทุกข์ของประชาชนในพื้นที่
มีการปรับปรุง แก้ไขเพิ่มเติมกฎหมายที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอๆ เป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่ต้องติดตามศึกษาให้
เป็นปัจจุบันโดยตลอด อาจมีปัญหาในเรื่องการตีความ ความเข้าใจ และบรรทัดฐานในการนำข้อกฎหมายมา
ปรับกับข้อเท็จจริงนั้น ๆ

งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมกิจกรรมด้านการลดปัญหาโลกร้อนและมลภาวะจากสภาพอากาศ

๑. การจัดกิจกรรมที่ไม่เป็นไปอย่างต่อเนื่องในรอบปีงบประมาณ

๒. ข้อจำกัดเรื่องสภาพแวดล้อมในการจัดกิจกรรม

๓. การขาดความตระหนักในการร่วมกันลดการใช้พลังงาน เช่น การปิดเครื่องปรับอากาศช่วงพักเที่ยง
/การประหยัดน้ำมัน

กองคลัง

งานพัสดุ

การแก้ไขเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาพัสดุอยู่บ่อยครั้ง

/งานด้านติดตั้ง...

กองช่าง

งานด้านติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า

เกิดความชำรุดกับอุปกรณ์ไฟฟ้าในพื้นที่หรือสำนักงานบ่อยครั้ง อาจมีหลายสาเหตุ เช่น กระแสไฟตกหรือไฟเกิน การกระชากกระหว่งอุปกรณ์ เวลาไฟตกหรือไฟเกิน ทำให้อุปกรณ์ไฟฟ้าชำรุดได้

งานผังเมือง

๑. การขาดความรู้ความเข้าใจอย่างถูกต้องของประชาชนอันเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร/กฎหมายว่าด้วยผังเมือง

๒. เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบถ้วน ทำให้การขออนุญาตล่าช้า

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและบำรุงรักษา

๑. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้พนักงานขับรถยนต์ทุกคน ควบคุมเลขไมล์รถก่อนใช้งาน และรายงานผลการควบคุม การใช้งานให้ทราบเป็นประจำทุกครั้ง

๒. มีคำสั่งกรมมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน

กิจกรรมการให้บริการ รับ แก้ไขปัญหาอันเนื่องมาจากข้อร้องเรียน ร้องทุกข์ของประชาชนในพื้นที่ การศึกษาความรู้ ข้อกฎหมาย ให้มีความทันสมัยเป็นปัจจุบัน โดยสม่ำเสมอ การเข้ารับการอบรมกฎหมาย ตามโครงการหรือหลักสูตรของส่วนราชการต่างๆ เช่น ศาล องค์กรอิสระ

งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมกิจกรรมด้านการลดปัญหาโลกร้อนและมลภาวะจากสภาพอากาศ

๑. การจัดทำตารางกิจกรรมด้านงานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมอย่างชัดเจน ต่อเนื่องในรอบปี

๒. การประสาน/บูรณาการกับหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชนในพื้นที่ เพื่อร่วมจัดกิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเต็มประสิทธิภาพ

กองคลัง

งานพัสดุ

การส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

กองช่าง

งานด้านติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า

๑. จัดทำตารางการปฏิบัติของช่างไฟฟ้าเป็นรายวัน/รายสัปดาห์

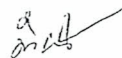
๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่/ช่างไฟฟ้าได้เข้ารับการอบรมด้านงานไฟฟ้า

งานผังเมือง

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ และเป็นปัจจุบัน

๒. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคารและการผังเมือง

(ลงชื่อ)



(นายดำเนิน แก้วประทุม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาาส