

สำเนาฉบับ



ที่ว่าการอำเภอนครชัยศรี	
เลขรับ	๖๑๑
วันที่	๑๐ ต.ค. ๒๕๖๗
เวลา	๑:๓๔

ที่ นฐ ๗๘๘๐๑/๒๓๓

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส
อำเภอ นครชัยศรี จังหวัดนครปฐม
๗๓๑๒๐

๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอ นครชัยศรี

อ้างถึง ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

- | | | | |
|------------------|--|------------|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน | (แบบ ปค.๑) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน | (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน | (แบบ ปค.๕) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน | (แบบ ปค.๖) | จำนวน ๑ ชุด |

ตามอ้างถึง ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน พร้อมเสนอ
รายงานให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันนับแต่
วันสิ้นปีงบประมาณ เพื่อรวบรวมส่งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดต่อไป ความแจ้งแล้ว นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ องค์การบริหารส่วนตำบล
ไทยาวาส ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มายังท่าน
รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุทธินัย จังหวัดสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส

งานนิติการ สำนักปลัด อบต. โทร ๐-๓๔๒๙-๙๒๘๙

ปลัด
หัวหน้าสำนัก/ผอ.กอง
หัวหน้าฝ่าย
เจ้าหน้าที่ (ร่าง/พิมพ์)

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลไทรยาวาส
อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

๑. แบบ ปค.๑

๒. แบบ ปค.๒

๓. แบบ ปค.๓

๔. แบบ ปค.๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส

ที่ นฐ ๗๔๘๐๑/ ๕๖๔ วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการจัดระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน พร้อมเสนอรายงานให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ พิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ เพื่อรวบรวมส่งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัดต่อไป

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มายังท่าน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

สืบท

(พลวรรธน์ นาคะศิริ)

นิติกรชำนาญการ

กรรมการและเลขานุการ คณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไทยวาส

ความเห็นผู้บังคับบัญชา

เพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวรุ่งทิวา อุษา)

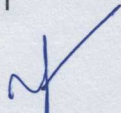
หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผนงาน

เพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวละออ ค่ายอด)

หัวหน้าสำนักปลัด

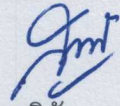
เพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวสุรกี สายสุดใจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส

ทราบ/อนุมัติตามเสนอ



(นายสุทธินัย จังหวัดสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอ นครชัยศรี

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามความในพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ นครชัยศรี

ผู้รายงาน

(นายสุทธินัย จังหวัดสุโขทัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแล มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแล ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของ อบต.ไทยาวาส ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมและจริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหาร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้ในการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน การติดตามการปฏิบัติหน้าที่ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองช่างและกองคลัง โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ (๑) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๒) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารกับบุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยง ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	(๑) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้อง มีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์ ของ อปท., เฟซบุ๊ก และไลน์ เพื่อให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๓ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ และมีการกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน รวมทั้งแจ้งเวียนการมอบหมาย ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม และเชื่อถือได้ ทันท่วงทีเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้คำปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันเหตุการณ์
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ทวยาส อำเภอนครศรีธรรมราช จังหวัดนครศรีธรรมราช
รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ, วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ ของหน่วยงาน และ บำรุงรักษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการ บำรุงรักษาให้สภาพใช้งาน ได้ดีอยู่เสมอ	๑. การใช้รถยนต์ เกิดความเสียหาย ๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางคันพนักงาน ขับรถชนวัตถุ หรือมีเหตุที่ทำให้ ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้ ต้องให้ผู้อื่นปฏิบัติ หน้าที่แทน	๑. การตรวจเช็ค สภาพรถยนต์ โดย เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบอย่าง สม่ำเสมอ ๒. มีคำสั่ง มอบหมายพนักงาน ผู้รับผิดชอบ โดยตรง และผู้ ปฏิบัติหน้าที่แทน ในเรื่องดังกล่าวไว้ แล้ว	คำสั่งมอบหมาย พนักงานผู้รับผิดชอบ ในเรื่องนี้โดยตรง โดย มอบหมายให้ปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์การใช้ รถยนต์ของส่วน ราชการโดยตรงครัด บันทึกการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง, บันทึก การเติมน้ำมัน เชื้อเพลิง, บันทึก รายละเอียดการซ่อม บำรุงเป็นประจำทุก เดือน	การใช้รถยนต์แล้ว เกิดความเสียหาย	การเพิ่มวงรอบการ ตรวจเช็คสภาพรถยนต์ และการดูแลรักษา รถยนต์ของทาง ราชการ โดยเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องอย่าง สม่ำเสมอ ภายใต้การ กำกับดูแลของ ผู้บังคับบัญชาอย่าง เคร่งครัด	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ, วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มี ประสิทธิภาพแก่ประชาชนผู้ ขอใช้บริการ	๑. ขาดผู้ปฏิบัติ หน้าที่เจ้า พนักงานป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัยโดยตรง ๒. ยานพาหนะ วัสดุ ครุภัณฑ์ ใน การป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย อาจมีไม่ ครบถ้วน หรือใช้ งานไม่ได้เต็ม ประสิทธิภาพ	๑. มีคำสั่ง มอบหมาย ผู้ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัย ๒. ให้ผู้รับผิดชอบ งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำรวจเครื่องมือ วัสดุครุภัณฑ์ ประจำเดือน รายงาน ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อจัดซื้อตาม ระเบียบพัสดุต่อไป	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	๑. ผู้รับผิดชอบงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยไม่ เพียงพอ (กรณีสถานการณ์ เกิดขึ้นโดยฉุกเฉิน) หรืออาจมี ผลกระทบในวง กว้าง ๒. วัสดุครุภัณฑ์ อาจมีความชำรุด สึกหรอไปตาม สภาพการใช้งาน	การจัดอบรมให้ความรู้ ฝึกซ้อมงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยให้กับข้าราชการ พนักงานทุกคณะที่มี ความเหมาะสมทาง กายภาพ ปฏิบัติหน้าที่	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ, วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนสุขภาพดี เพื่อให้เกิดความมั่นใจ ที่ดีปลอดภัยจากโรคติดต่อ	ปัญหาโรคที่ใช้เลือก ออกในพื้นที่	การจัดกิจกรรมผ่าน หมอกควัน แจก ทรายอะเบทให้กับ ประชาชนในพื้นที่	อัตราการลดลงของ ผู้ป่วยโรค ใช้เลือดออก	โรคไข้เลือดออกที่ อาจระบาดหรือ เกิดขึ้นได้ทุกเมื่อ	๑. การส่งเสริม อบรม สร้างทัศนคติที่ดีต่อ ประชาชนต่อการ ปฏิบัติ ๕ ป. ๒. การจัดกิจกรรม หมู่บ้านรักความ สะอาด เพื่อส่งเสริม รมรณรงค์ให้ ประชาชนรักสุขภาพ สะอาดในครัวเรือนและ ชุมชน ลดการแพร่ ระบาดของอุกกา ณภัย	สำนักปลัด

การปฏิบัติงานกฎหมายที่ผู้ตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ การก็ตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ, วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในชุมชน	ประชาชน ไม่ได้ให้ความร่วมมือใน การแจ้งเบาะแส หรือความร่วมมือ ในการส่งบำบัด ผู้ป่วย	๑. บุคลากร ร่วมกับส่วนราชการ ที่เกี่ยวข้อง และ เจ้าหน้าที่ในการ ดำเนินการต่อผู้ใช้, ผู้ป่วย, ผู้เสพ ๒. การสุ่มตรวจสอบ เสพติดใน ชั่วรายการ พนักงาน	อัตราผู้ป่วย ผู้เสพ ผู้ใช้ยาเสพติดใน ชุมชน ลดลง	การระบาดของยา เสพติดจากชุมชน อัน แพรกซึมสู่ ชุมชน/พื้นที่ รับผิดชอบ	การบูรณาการร่วมกับ ส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง ในการป้องกันและ แก้ไขปัญหาดังกล่าว ต่อไป	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ, วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำการควบคุมรายรับ รายจ่าย วิสตุครุภัณฑ์ การดูแลรักษา ครุภัณฑ์และการตรวจสอบพัสดุประจำปี	การแก้ไขเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายหนึ่งข้อซึ่งการที่เกี่ยวข้อบ่งยอตรงเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับการแก้ไขเปลี่ยนแปลงไม่เพี้ยนแ่งจากปริมาณงาน/ระเบียบกฎหมายมีเป็นจำนวนมาก	การส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับงานที่เกี่ยวกับงานภายในที่ชัดเจน และกำหนดตัวผู้ช่วยเหลือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานดังกล่าวโดยตรง	๑. อุปสรรค ปัญหาอันเกี่ยวเนื่องกับการจัดซื้อจัดจ้างลดน้อยลง ๒. การตรวจให้คำแนะนำจากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน	ปัญหาที่เกิดขึ้นในทางปฏิบัติยังอาจมีอยู่	การส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกฎหมายที่เสนอการแก้ไขประเด็นข้อกฎหมายหรือข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้นโดยจัดให้มีการหารือหรือสอบถามไปยังผู้รับผิดชอบที่มีความเชี่ยวชาญในเรื่องดังกล่าว	

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยาวาส มีความเพียงพอ มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง สำนักปลัด

กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและบำรุงรักษา

๑. การใช้รถยนต์/จักรยานยนต์เกิดความชำรุดเสียหาย

๒. การใช้รถยนต์/จักรยานยนต์ส่วนกลาง พนักงานหรือผู้ควบคุมรถยนต์/จักรยานยนต์ส่วนกลาง ไม่บันทึกรายละเอียดการใช้รถให้เป็นปัจจุบัน

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ขาดผู้ปฏิบัติหน้าที่เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

๒. ยานพาหนะ วัสดุครุภัณฑ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย อาจมีไม่ครบถ้วน หรือใช้งานได้ไม่เต็มประสิทธิภาพ

กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

ปัญหาโรคไข้เลือดออกที่อาจเกิดขึ้นได้ทุกเมื่อในพื้นที่

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ประชาชนบางกลุ่มไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสหรือให้ความร่วมมือในการส่งบำบัดผู้ป่วย

กองคลัง

กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. การแก้ไขเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องบ่อยครั้ง

๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทันเนื่องจากมีปริมาณงานที่ต้องรับผิดชอบมาก

กองช่าง

งานควบคุมอาคารและการผังเมือง

๑. การลักลอบต่อเติมอาคารโดยไม่ได้รับอนุญาตจากเจ้าพนักงานท้องถิ่นตามกฎหมาย
๒. การใช้อาคารไม่ต้องตามวัตถุประสงค์ที่ปรากฏในใบอนุญาต
๓. การแก้ไขเปลี่ยนแปลงกฎหมายเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร สิ่งล่วงล้ำลำน้ำ และเจ้าหน้าที่ยังขาดความชัดเจนหรือความแน่นอนในการใช้กฎหมาย/ตีความ

๒. การควบคุมภายใน และการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด

กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์/จักรยานยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑. การตรวจเช็คสภาพรถยนต์/จักรยานยนต์ โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยสม่ำเสมอ
๒. มีคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับรถยนต์/จักรยานยนต์โดยตรง
๓. การตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการใช้ยานพาหนะส่วนกลางของส่วนราชการ

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. คำสั่งมอบหมายงานผู้ปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว
๒. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำรวจเครื่องมือ วัสดุครุภัณฑ์ ประจำเดือน แล้วรายงานให้ผู้บังคับบัญชาโดยสม่ำเสมอ
๓. การจัดอบรมและให้ความรู้/ฝึกซ้อม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้กับข้าราชการ พนักงาน

กิจกรรมป้องกัน และช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑. การพ่นหมอกควันกำจัดยุงลาย / แจกทรายอะเบทให้กับประชาชนในพื้นที่
๒. การอบรมให้ความรู้ และสร้างทัศนคติที่ดีต่อประชาชนตามหลักปฏิบัติ ๕ ป.

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. การบูรณาการร่วมกับส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่
๒. การสุ่มตรวจสารเสพติดในข้าราชการ พนักงานส่วนตำบล ฯลฯ

กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. การส่งข้าราชการ/พนักงาน เข้ารับการอบรมระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยสม่ำเสมอ เพื่อให้ทันต่อการแก้ไขเปลี่ยนแปลงระเบียบ/กฎหมาย

๒. การจัดให้มีคำสั่งมอบหมายงานให้กับข้าราชการ, พนักงานเพื่อดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการ งานควบคุมอาคารและการผังเมือง

งานควบคุมอาคารและผังเมือง

๑. การติดตาม/ตรวจสอบการขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลงอาคาร โดยเจ้าพนักงานท้องถิ่นอย่างสม่ำเสมอ
๒. การส่งข้าราชการ/พนักงาน เข้ารับการอบรมระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยสม่ำเสมอ เพื่อให้ทันต่อการแก้ไขเปลี่ยนแปลงระเบียบ/กฎหมาย
๓. การบังคับใช้กฎหมายตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ) สิบโท

(พลวรรณ์ นาคะศิริ)

นิติกรชำนาญการ