

รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช

สำเนาคู่ฉบับ

ที่ นศ ๘๕๐๐๑/๓๗๔

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
ม. ๕ ต.นาเรียง อ.พรหมคีรี นศ ๘๐๓๒๐

๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอพรหมคีรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน) 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

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณและจัดส่งรายงานการประเมินดังกล่าว กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลจัดส่งให้นายอำเภอ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดให้ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอนำส่งรายงานการควบคุมภายในฯ (แบบ ปค. ๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖) รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมเกียรติ ไหมดี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

สำนักปลัด
โทร. ๐ ๗๕๘๐ ๙๑๑๔
www.nareang.go.th

นครา ศรัทธา อารยธรรม
นครศรีธรรมราช

.....จนท.พิมพ์
.....หัวหน้าส่วน/ตรวจ
.....ปลัด อบต.

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพรหมคีรี

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียงได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพรหมคีรี

(ลงชื่อ)

(นายสมเกียรติ ไหมดี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสียงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

งานพัฒนาชุมชน

๑.๑ การบริหารจัดการขยะมูลฝอย

๑.๒ การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ โรคไข้เลือดออก

๑.๓ งานขึ้นทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๑.๔ การบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ

๑.๕ ฟื้นฟูเศรษฐกิจ

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณะ

๑.๑ การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย

งานการศึกษา

๑.๑ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก (งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑.๑ การโอนเพิ่ม ลด และการแก้ไขงบประมาณ

งานบริหารงานทั่วไป

๑.๑ ปกป้องเทิดทูนสถาบัน"พระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์

๑.๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑.๓ ระบบงานสารบรรณ

งานบริหารงานบุคคล

๑.๑ งานบุคคล

๑.๒ รายงานระบบงานบุคคล เช่น ระบบข้อมูลบุคลากร กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นHR , ระบบทะเบียนบุคลากร องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สปสช.ระบบบำเหน็จบำนาญ

๑.๓ ระบบงานสารบรรณ

งานนิติการ

๑.๑ กิจกรรมงานนิติการ (เร่งรัดการชำระหนี้กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน)

งานตรวจสอบภายใน

กิจกรรมการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางในการตรวจสอบการจัดทำกระดาษทำการ การรายงานผลการตรวจสอบ

- กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาทำให้ต้องมีการศึกษาและตีความกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการเกิดความคลาเคลื่อนได้

- งาน กิจกรรม หน่วยรับตรวจมีเป็นจำนวนมากอาจทำให้การตรวจสอบไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง

/การปรับปรุง...

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

งานพัฒนาชุมชน

๑.๑ การบริหารจัดการขยะมูลฝอย

- อบต.จัดกิจกรรมรณรงค์ให้ความรู้ในการบริหารจัดการขยะและแยกขยะโดยการวางถังขยะแยกประเภทตามจุดสำคัญต่างๆ
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้
- ตั้งงบประมาณไว้เพื่อรองรับการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

๑.๒ การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนทราบในการป้องกันโรคต่างๆ
- สนับสนุนอุปกรณ์ในการป้องกันโรคต่างๆ เช่น หน้ากากอนามัย เจล น้ำยาแอลกอฮอล์ล้างมือ
- สรรหาบุคลากรเพิ่ม

๑.๓ งานขึ้นทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุ และผู้พิการ

- ประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึงโดยเริ่มจากขอความร่วมมือจากผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับรายละเอียดและ วิธีการในการขึ้นทะเบียนและวันที่ได้รับเงินอุดหนุนดูแลเด็กแรกเกิดและสำรวจรายชื่อผู้สูงอายุที่จะถึงเกณฑ์ในการรับเบี้ยยังชีพในหมู่บ้านของตนเอง
- ลงทะเบียนประชาสัมพันธ์ในระบบอินเตอร์เน็ต ผ่านระบบ facebook , Line และเว็ปไซค์ อบต.

๑.๔ การบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ

- มีการคุ้มครองและบำรุงรักษาโดยการให้รณรงค์ให้ความรู้กับประชาชนและพัฒนาปรับปรุงเป็นระยะๆ

๑.๕ ฟื้นฟูเศรษฐกิจ

- จัดกิจกรรมส่งเสริมอาชีพเกษตรกร
- ปรับเปลี่ยนแผนงาน/ระยะเวลาดำเนินการ
- อยู่ระหว่างตรวจเยี่ยมทำความเข้าใจรายบุคคล

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณะ

๑.๑ การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย

- จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมจากหน่วยงานต่างๆ
- การฝึกอบรม อปพร.เพิ่มเติม หรือฝึกทบทวนในหลักสูตร
- เนื่องจาก อบต.นาเรียงเป็นศูนย์ประสานงานกับเครือข่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยของทุกหน่วยงานในอำเภอพรหมคีรีเพื่อรับทราบสถานการณ์เมื่อเกิดภัยและเป็นศูนย์ต้นแบบธนาคารน้ำใต้ดิน
- งบประมาณในการช่วยเหลือประชาชนมีอย่างจำกัด

งานการศึกษา

๑.๑ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก (งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

- จัดให้ผู้ดูแลเด็กเล็กศึกษาเพิ่มเติม และให้ศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน
- จัดทำสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคารและดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

/งานวิเคราะห์...

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑.๑ การโอนเพิ่ม ลด และการแก้ไขงบประมาณ

- คำสั่งแบ่งงานภายสำนักปลัด

- การส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมสัมมนา ตามหลักสูตรที่ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อเสริมทักษะความรู้ ความสามารถ

- มีการติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาระดับต้นและระดับเหนือชั้นขึ้นไปเป็นระยะๆ

งานบริหารงานทั่วไป

๑.๑ ปกป้องเทิดทูนสถาบัน"พระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์

- การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบในเรื่องพระราชกรณียกิจ

- เข้าร่วมกิจกรรมในงานวันสำคัญเกี่ยวกับสถาบันพระมหากษัตริย์

๑.๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดกิจกรรมส่งเสริมให้เยาวชน ประชาชนใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์

- ส่งเสริมการเล่นกีฬาต้านยาเสพติด

๑.๓ ระบบงานสารบรรณ

- ดำเนินการสรรหาบุคลากร (เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรณเทาสาธารณภัย) ตามกรอบอัตรากำลังของสำนักปลัดโดยวิธีรับโอนหรือคัดเลือกเพื่อลดปริมาณงานในความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

งานบริหารงานบุคคล

๑.๑ งานบุคคล

- สรรหาบุคลากรตำแหน่งที่มีในแผนอัตรากำลัง และตามกรอบอัตราพนักงานจ้าง

๑.๒ รายงานระบบงานบุคคล เช่น ระบบข้อมูลบุคลากร กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นHR , ระบบทะเบียนบุคลากร องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สปสช.ระบบบำเหน็จบำนาญ

- จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้

๑.๓ ระบบงานสารบรรณ

- ดำเนินการสรรหาบุคลากร (เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรณเทาสาธารณภัย) ตามกรอบอัตรากำลังของสำนักปลัดโดยวิธีรับโอนหรือคัดเลือกเพื่อลดปริมาณงานในความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

งานนิติการ

๑.๑ กิจกรรมงานนิติการ (เร่งรัดการชำระหนี้กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน)

- จัดทำทะเบียน่ลุกหนี้และแจ้งยอดชำระหนี้ให้สมาชิกในกลุ่มทราบเป็นระยะๆ

- ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ ให้จัดเจนฯลฯ

งานตรวจสอบภายใน

๑.๑ กิจกรรมการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในหมั่นศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับระเบียบ และกฎหมายต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ

/๒.ความเสี่ยง...

๒. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

กองคลัง

๑.๑ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร

๑.๑.๑ การเบิกจ่ายเงิน

๑.๑.๒ การจัดทำงบการเงิน

๑.๑.๓ ด้านงานควบคุมงบประมาณ

๑.๑.๔ การจัดทำงบทรัพย์สิน

๑.๑.๕ การจัดทำทะเบียนคุมการจัดเก็บค่าน้ำประปา

๑.๑.๖ งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กองคลัง

๑.๑.๑ การเบิกจ่ายเงิน

๑.๑.๒ การจัดทำงบการเงิน

ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปีและกำหนดให้มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานก่อนการเบิกจ่ายเงิน และทำการปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานเมื่อมีระเบียบ หนังสือสั่งการที่บังคับใช้ใหม่

๑.๑.๓ ด้านงานควบคุมงบประมาณ

ตรวจสอบความถูกต้องของวงเงินงบประมาณ/ประเภท//หมวดและแผนงาน/โครงการให้ถูกต้องตรงตามแผนการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณก่อนที่จะอนุมัติให้ใช้เงินงบประมาณนั้นๆ

๑.๑.๔ การจัดทำงบทรัพย์สิน

การจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและแบบการ์ดและแบบรูปเล่ม มีการลงรับเพิ่มและการจำหน่ายจ่ายโอน ตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ และจัดทำฐานข้อมูลทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LLAS

๑.๑.๕ การจัดทำทะเบียนคุมการจัดเก็บค่าน้ำประปา

กำหนดให้ผู้เกี่ยวข้องจัดทำทะเบียนคุม และสรุปรายงานผลการจัดเก็บในแต่ละเดือน รายงานผู้บังคับบัญชาซึ่งประกอบไปด้วย ยอดผู้ต้องชำระทั้งสิน ยอดที่จัดเก็บได้ ยอดผู้ค้างชำระ และยอดที่อยู่ในบัญชีลูกหนี้ให้ตรวจสอบทุกเดือนก่อนออกใบแจ้งหนี้ของรอบเดือนใหม่

๑.๑.๖ งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ให้มีการบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนวทางการแก้ไขอย่างถูกต้องเหมาะสม ให้ทันเวลาที่กำหนดตาม พ.ร.บ.ฯ

๓. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

กองช่าง

๑.จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก

๑.๑ การขยายท่อเมนประปา,ซ่อมแซมท่อเมน,ติดตั้งมิเตอร์,และการบริการน้ำประปา

๑.๒ การขยายเขตและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

/๒.ปฏิบัติ...

๒.ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร

๒.๑ งานควบคุมการก่อสร้าง

๒.๒ การขยายเขตและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) คำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง

๒) การส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมสัมมนา ตามหลักสูตรที่ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อเสริมทักษะความรู้ ความสามารถ

๓) มีการติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาระดับต้นและระดับเหนือชั้นขึ้นไปเป็นระยะๆ

๔) จัดตั้งงบประมาณสำหรับจัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นเพื่อให้เพียงพอในการดำเนินการ ขยายเขตและซ่อมแซมประปาให้ครอบคลุมทั้งตำบล

๕) สรรหาบุคลากรเพิ่ม

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายใน เพื่อแสดงให้เห็นถึง (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	อบต.นาเรียง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ - ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุม มุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานมีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นผู้บริหารสูงสุดมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรโดยเปิดโอกาสให้ได้รับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	อบต.นาเรียง มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☑ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ - องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ของกิจกรรมอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน้าที่ของหน่วยงานในการที่จะปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วงทั้งงบประมาณและทรัพยากรที่มี ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาจัดลำดับและจัดการความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้มีการวิเคราะห์และประชุมระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและมีการกำหนดวิธีการควบคุมและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้ (๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	อบต.นาเรียง มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ☑ เหมาะสม ครอบคลุม ☐ ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม ☐ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้ - องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญมีความเหมาะสม ครอบคลุมซึ่งสามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ผู้บริหารและหัวหน้ากำกับดูแลให้ปฏิบัติงานอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตามหนังสือสั่งการ มีการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยงาน เช่น ระบบ E-plan ระบบ Info ระบบ e-laas ระบบรายงานบริหารงานบุคคล และระบบข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี ระบบรายงานบุคคลรวมทั้งการใช้งานผ่านเว็บไซต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนเพื่อสร้างจิตสำนึกของคนในองค์กรเพื่อให้ยึดมั่นในหน้าที่ ความรับผิดชอบในการทำงาน และผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด
๔. สารสนเทศและการสื่อสารหน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	อบต.นาเรียง มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ - องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน คือ มีการใช้ระบบข้อมูลสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์ด้วยเทคโนโลยีในการติดต่อสื่อสารที่ทันสมัย หลาย ๆ ช่องทาง เช่น โทรศัพท์ แฟกซ์ เฟสบุ๊ค ไลน์ อีเมลล์ ไลน์และหอกระจายข่ายของ อบต. เป็นต้น

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผลหน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☑ เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ ☐ ไม่เหมาะสมในระดับที่ไม่สมเหตุสมผล และยอมรับไม่ได้ดังนี้ - มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ การรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นรายเดือน รายไตรมาสของการปฏิบัติงานในองค์กร เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานของรัฐมีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบที่มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในภารกิจต่างๆ ของหน่วยงานของรัฐ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ

(ลงชื่อ)
(นายสมเกียรติ ไหมดี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร **๙.๑๖ ภารกิจ** การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในดำเนินการตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีตามห้วงระยะเวลาที่กำหนดตามแผน - เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน การบริหารงานตรวจสอบภายใน (รหัส ๒๐๐๐)	๑.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางในการตรวจสอบการจัดทำกระดาษทำการ การรายงานผลการตรวจสอบ ๒.กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาทำให้ต้องมีการศึกษาและตีความกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ เกิดความคลาดเคลื่อนได้	๑.เข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ๒.ศึกษากฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการใหม่ ๆ ก่อนเข้าตรวจในเรื่องนั้น ๆ ทุกครั้ง	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในพึ่งเปลี่ยนสายงานมารับตำแหน่งใหม่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางในการตรวจสอบ - กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	หมั่นศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับระเบียบ และกฎหมายต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ	หน่วยตรวจสอบภายใน - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ.....

(นายสมเกียรติ ไหมดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

วันที่ ๙ [illegible]น ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๑๕ งานควบคุมการก่อสร้าง **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างและบำรุงรักษาโครงสร้างพื้นฐานการออกแบบ เขียนแบบโครงสร้างต่างๆ ประมาณราคากลาง การควบคุมงานถูกต้องปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือต่างๆ	-พบว่ายังมีความล่าช้าบางในการปฏิบัติงานและบุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจ	๑) คำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง ๒.) การส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมสัมมนาตามหลักสูตรที่ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อเสริมทักษะความรู้ความสามารถ ๓)มีการติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาระดับต้นและระดับเหนือชั้นขึ้นไปเป็นระยะๆ	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - มีความล่าช้าบ้างในการปฏิบัติงาน -สรรหาบุคลากรเพิ่ม -ศึกษาดูงาน และเข้ารับการฝึกอบรม ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		กองช่าง ๑.ผอ.กองช่าง ๒.นายช่างโยธา

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๑๔ ด้านงานควบคุมงบประมาณ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้มีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย จ่ายเงิน การฝากเงิน และการเก็บรักษาและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑	-ไม่ได้เบิกจ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีก่อนที่จะใช้จ่ายเงินประเภทนั้น -การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนจัดหาพัสดุ	- ตรวจสอบความถูกต้องของวงเงินงบประมาณ/ประเภท//หมวดและแผนงาน/โครงการให้ถูกต้องตรงตามแผนการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณก่อนที่จะอนุมัติให้ใช้เงินงบประมาณนั้นๆ	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☑ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณกระจกตัวในช่วงปลายปีงบประมาณ <u>ผลกระทบ</u> -ทำให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณอาจผิดพลาดเนื่องจากมีฎีกาจำนวนมากในช่วงปลายปีทำให้การตรวจฎีกา การอนุมัติฎีกาและการสั่งจ่ายเช็คผิดพลาด สาเหตุ หน่วยงานผู้เบิกหรือเจ้าของงบประมาณยังไม่ปฏิบัติตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณฝึกอบรมระเบียบข้อ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องและดำเนินการเบิกจ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงิน	๑.ผู้อำนวยการกองคลัง ๒.นักวิชาการเงินและบัญชี ๓.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๑๓ งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน -เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษีฯ สามารถนำมาใช้ประเมินภาษีตาม พ.ร.บ. ภาษาที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๒ ได้อย่างถูกต้อง	-การดำเนินการยังไม่ครบถ้วนทกขั้นตอนตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ	- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อกำหนดแนวทางการแก้ไขอย่างถูกต้องเหมาะสมให้ทันเวลาที่กำหนดตาม พ.ร.บ.ฯ	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☑ ไม่เพียงพอ -การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานและการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษียังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ตามแบบที่กำหนด ผลกระทบ -ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลจากระบบได้ทุกขั้นตอน และไม่สามารถนำมาใช้งานในการจัดเก็บภาษีฯ ได้ สาเหตุ -เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ เข้าใจกรจัดทำตามขั้นตอนต่างๆ มาปฏิบัติหน้าที่โดยตรง ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-กำหนดกรอบอัตรากำลังให้เพียงพอต่อปริมาณงาน -ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	๑.ผู้อำนวยการกองคลัง ๒.นักวิชาการจัดเก็บรายได้

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๑๒ การจัดทำทะเบียนคุมการจัดเก็บค่าน้ำประปา **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปาและการควบคุมลูกหนี้ค่าน้ำประปาเป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	-งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในขั้นตอนการจัดเก็บค่าน้ำประปา และการควบคุมลูกหนี้ค่าน้ำประปา พบว่าทีความเสี่ยง ดังนี้ -การจัดทำทะเบียนคุมรายชื่อผู้ใช้น้ำในรูปเล่มและการเก็บยอดลุกนี้ค้างชำระของแต่ละเดือนยังไม่เป็นปัจจุบัน และการจัดทำแผนการจัดเก็บค่าน้ำประปาเพื่อควบคุมการจัดเก็บค่าน้ำประปา ยังไม่รัดกุม ทำให้มีลูกนี้ค้างชำระจำนวนมาก	- กำหนดให้ผู้เกี่ยวข้องจัดทำทะเบียนคุม และสรุปรายงานผลการจัดเก็บในแต่ละเดือน รายงานผู้บังคับบัญชาซึ่งประกอบไปด้วย ยอดผู้ต้องชำระทั้งสิน ยอดที่จัดเก็บได้ ยอดผู้ค้างชำระ และยอดที่อยู่ในบัญชีลูกหนี้ให้ตรวจสอบทุกเดือนก่อนออกใบแจ้งหนี้ของรอบเดือนใหม่	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☑ ไม่เพียงพอ -การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุม และติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ -มีการสรุปยอดที่จัดเก็บได้ประจำเดือนว่ามียอดค่าน้ำประปาเดือนละเท่าไร และมียอดที่เก็บเพิ่มเติมจากการค้างชำระในเดือนที่ผ่านมาเท่าไร แต่ในช่วงปลายปีงบประมาณเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ได้จัดทำให้ตรวจสอบตรงเวลา ผลกระทบ -อาจทำให้มีความผิดพลาดในการดำเนินการจัดเก็บค่าน้ำประปา สาเหตุ -ไม่มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานที่รัดกุม ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง -จัดทำแผนปฏิบัติงานเป็นรายเดือน	๑.ผู้อำนวยการกองคลัง ๒.นักวิชาการจัดเก็บรายได้

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๑๑ การจัดทำงบทรัพย์สิน **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การจัดทำฐานข้อมูลทรัพย์สินและการนำเข้าข้อมูลทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เพื่อการจัดทำงบทรัพย์สิน เป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วนตามหนังสือสั่งการของกรมฯ	-เมื่อมีการตรวจสอบพัสดุประจำปีแล้วเสร็จมีพัสดุครุภัณฑ์ที่ชำรุดเสื่อมสภาพเป็นจำนวนมาก ไม่มีการจำหน่ายพัสดุครุภัณฑ์ ที่ชำรุดเสื่อมสภาพทำให้ทรัพย์สินที่ปรากฏในงบทรัพย์สินสูงกว่าที่ควรจะเป็น และไม่ได้จัดทำรายละเอียดของประเภททรัพย์สินที่ได้มาให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน	- การจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและแบบการ์ดและแบบรูปเล่ม มีการลงรับเพิ่มและการจำหน่ายจ่ายโอน ตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ และจัดทำฐานข้อมูลทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LLAS	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☑ ไม่เพียงพอ -การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯพ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) <u>ผลกระทบ</u> -ยอดที่แสดงในงบทรัพย์สินอาจสูงกว่าทรัพย์สินที่ใช้งานได้จริงจำนวนมาก <u>สาเหตุ</u> -ทรัพย์สินที่ชำรุด เสื่อมสภาพไม่มีการจำหน่ายออกจากทะเบียนทรัพย์สินตั้งแต่ต้น ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมศึกษาระเบียบข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องและเร่งรัดให้ดำเนินการตั้งกรรมการสอบข้อเท็จจริงของพัสดุและครุภัณฑ์ที่ชำรุดเสื่อมสภาพเพื่อทำการจำหน่าย ขายทอดตลาดโดยเร็ว	๑.ผู้อำนวยการกองคลัง ๒.นักวิชาการพัสดุ

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๑๐ การจัดทำงบการเงิน **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การบันทึกบัญชีทั้งด้านรายรับรายจ่ายถูกต้องครบถ้วน สามารถจัดทำงบรับ จ่ายเงินสด ทดลองประจำเดือน และงบแสดงฐานะการเงินประชำปีในระบบ e-LAAS รายงานทางการเงินถูกต้องเป็นปัจจุบันเพื่อผู้บริหารได้ทราบสถานการคลังที่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน เป็นข้อมูลหลักให้ผู้บริหารพิจารณาตัดสินใจบริหารกิจการโครงการต่างๆ ได้อย่างไม่ผิดพาดเพราะผู้บริหารได้ทราบฐานะการคลังอย่างถูกต้อง และจัดส่งงบการเงินให้แก่หน่วยงานที่กำกับดูและเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ถูกต้องครบถ้วน และทันต่อเวลา	-พบข้อผิดพลาดในการบันทึกบัญชีบางรายการไม่ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	- ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานก่อนการเบิกจ่ายเงิน และทำการปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานเมื่อมีระเบียบ หนังสือสั่งการที่บังคับใช้ใหม่	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☑ ไม่เพียงพอ - การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - พบข้อผิดพลาดในการบันทึกบัญชี <u>ผลกระทบ</u> -อาจทำให้การจัดทำงบแสดงฐานะการเงินประจำปีไม่ถูกต้องและถูกทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ <u>สาเหตุ</u> -ขาดความรอบคอบและความชำนาญในการจัดทำบัญชีในระบบบัญชี e-LAAS เนื่องจากระบบมีการปรับปรุงเป็นระยะ บางครั้งผู้รับผิดชอบไม่ได้ศึกษาวิธีการให้ชัดเจน ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาระเบียบข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และศึกษาวิธีการจัดทำบัญชีในระบบบัญชี e-LAAS อย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	๑.ผู้อำนวยการกองคลัง ๒.นักวิชาการเงินและบัญชี ๓.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๙ การเบิกจ่ายเงิน **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การตรวจฎีกามีความถูกต้อง ครบถ้วนก่อนทำการเบิกจ่ายเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน และการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ และการเก็บเอกสารทางการเงินให้เรียบร้อย ปลอดภัย ง่ายในการค้นหา	-พบข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินในหมวดรายจ่าย ไม่ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ -สถานที่เก็บเอกสารทางการเงินยังไม่เพียงพอ ทำให้ยากในการค้นหา	- ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานก่อนการเบิกจ่ายเงิน และทำการปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานเมื่อมีระเบียบ หนังสือสั่งการที่บังคับใช้ใหม่	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☑ ไม่เพียงพอ - การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - พบข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบแบะหนังสือสั่งการ -สถานที่เก็บเอกสารทางการเงินยังไม่เพียงพอ ทำให้ยากในการค้นหา <u>ผลกระทบ</u> -อาจทำให้การเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง และถูกทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ -สถานที่และตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ ทำให้การจัดเก็บฎีกาไม่ปลอดภัย <u>สาเหตุ</u> -หนังสือสั่งการไม่ชัดเจนทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติตีความหนังสือสั่งการไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	๑.ผู้อำนวยการกองคลัง ๒.นักวิชาการเงินและบัญชี ๓.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๘ กิจกรรมงานนิติการ (เร่งรัดการชำระหนี้กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน) **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อเร่งรัดการติดตามการชำระหนี้กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนทุกกลุ่ม	กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลาในสัญญายืม	- นิติกรดำเนินการเร่งรัดติดตามถวงถามการชำระเป็นระยะๆ เพื่อไม่ให้ขาดอายุความ - แบ่งชำระหนี้เป็นรายงวดเพื่อไม่ให้เป็นภาระกับลูกหนี้ - พูดคุยทำความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการกับสมาชิกในกลุ่มทุกกลุ่มให้เข้าใจเพื่อจะไม่ให้เกิดการฟ้องร้องดำเนินคดีทางกฎหมาย	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - สมาชิกในกลุ่มเพิกเฉยไม่ให้ความสำคัญกับการชำระหนี้ ไม่เข้าใจกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ในการชำระหนี้ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- จัดทำทะเบียนลูกหนี้และแจ้งยอดชำระหนี้ให้สมาชิกในกลุ่มทราบเป็นระยะๆ -ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ ให้จัดเจนฯลฯ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่	สำนักปลัด ๑.นักทรัพยากรบุคคล

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๗ ระบบงานสารบรรณ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ของ อบต.เป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว ถูกต้อง ทันกับความต้องการของประชาชน	พบว่าระบบงานสารบรรณกลางยังมีปัญหา เนื่องจากเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปได้รับมอบหมายให้ดูแลงานด้านอื่นๆ ด้วยจึงเกิดปัญหางานล้นมือขาดการสอบทาน	- ดำเนินการสรรหาบุคลากร (เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย) ตามกรอบอัตรากำลังของสำนักปลัด โดยวิธีรับโอนหรือคัดเลือก เพื่อลดปริมาณงานในความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - การดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ - การจัดทำมาตรฐานการจัดเก็บเอกสารที่ถูกต้อง -การสอบทานความถูกต้องของหนังสือเข้าหนังสือออก -ระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ ฯลฯ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นักจัดการงานทั่วไป ๒.เจ้าพนักงานธุรการ ๑.นักทรัพยากรบุคคล

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๖ รายงานระบบงานบุคคล เช่น ระบบข้อมูลบุคลากร กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นHR , ระบบทะเบียนบุคลากร องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สปสช. ระบบบำเหน็จบำนาญ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การรายงานระบบงานบุคคลตามภารกิจหน้าที่ของ อบต.เป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว ถูกต้องตามระบบ	เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการรายงานระบบงานบุคคลทางอิเล็กทรอนิกส์	-จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ การรายงานระบบงานบุคคลทางอิเล็กทรอนิกส์ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความล่าช้า ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นักทรัพยากรบุคคล

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๕ งานบุคคล **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ของ อบต.เป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว ถูกต้อง ทันกับความต้องการของประชาชน	เนื่องจากยังไม่มีการสรรหาพนักงานตามกรอบอัตรากำลังที่มี	-สรรหาบุคลากรตำแหน่งที่มีในแผนอัตรากำลัง และตามกรอบอัตราพนักงานจ้าง	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ขาดบุคลากรที่จะปฏิบัติงานตามภาระงานในบางเรื่องโดยตรง ทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความล่าช้า ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นักทรัพยากรบุคคล

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๔ ฟื้นฟูเศรษฐกิจ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนดำเนินการชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียง	พบว่าการฟื้นฟูเศรษฐกิจไม่มีการรวมกลุ่มอาชีพ เนื่องจากการไม่เข้าใจหลักการดำเนินชีวิตตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงของประชาชนเป็นความเสี่ยงที่มีอยู่	- จัดกิจกรรมส่งเสริมอาชีพเกษตรกร - ปรับเปลี่ยนแผนงาน/ระยะเวลาดำเนินการ - อยู่ระหว่างตรวจเยี่ยมทำความเข้าใจรายบุคคล	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ปัญหาเศรษฐกิจกระทบการดำเนินชีวิตของประชาชน - ภัยพิบัติน้ำท่วมพื้นที่การเกษตร - ประชาชนบางส่วนขาดความรู้ และการมีจิตอาสา ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นักพัฒนาชุมชน ๒.เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๓ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติด	พบว่าการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเนื่องจากกระจายลงสู่ทุกกลุ่ม รวมถึงกลุ่มเยาวชนด้วย มีการลักขโมยเกิดขึ้นในชุมชน ขาดการเอาจริงเอาจังในการแก้ไขปัญหา ผู้ปกครองไม่ยอมรับความจริงในการส่งบุตรหลานเข้ารับการบำบัดฟื้นฟู	-จัดกิจกรรมส่งเสริมให้เยาวชน ประชาชนใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ -ส่งเสริมการเล่นกีฬาต้านยาเสพติด	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - การแพร่ระบาดของยาเสพติดในทุกพื้นที่ - เยาวชนมีการเสพยาเพิ่มมากขึ้นยากต่อการแก้ไข - ขาดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน เนื่องจากมีการลักเล็กขโมยน้อยเกิดขึ้นในชุมชน - ขาดการเอาจริงเอาจังในการแก้ไขปัญหา ผู้ปกครองไม่ยอมรับความจริงกรณีลูกติดยา ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นักพัฒนาชุมชน ๒.เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน ๓.นิติกร

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๒ ปกป้องเทิดทูนสถาบัน" พระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และสร้างความสามัคคีของประชาชนในตำบลรวมทั้งยึดหลักประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข	พบว่าปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ เนื่องจากปัญหาทางการเมืองและการแบ่งฝ่ายทางการเมือง เสื้อแดง เสื้อเหลือง มีอยู่ในทุกระดับจึงทำให้ประชาชนไม่เข้าใจถึงหลักการปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข	-การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบในเรื่องพระราชกรณียกิจ -เข้าร่วมกิจกรรมในงานวันสำคัญเกี่ยวกับสถาบันพระมหากษัตริย์	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - การแบ่งฝ่ายทางการเมือง - หากประชาชนขาดความสามัคคีบ้านเมืองจะเกิดปัญหาทำให้การพัฒนาล่าช้า - การไม่เข้าใจถึงหลักการปกครองในระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นักจัดการงานทั่วไป ๒.เจ้าพนักงานธุรการ

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๑ การโอนเพิ่ม ลด และการแก้ไขงบประมาณ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายมีการโอนเพิ่ม ลด และแก้ไขคำชี้แจงงบประมาณมีน้อยลง	พบว่าการโอนเพิ่ม ลด และแก้ไขคำชี้แจงงบประมาณเนื่องจากการใช้จ่ายงบประมาณมีการโอนเพิ่ม ลด หลายครั้งในปีงบประมาณ	๑) คำสั่งแบ่งงานภายในส่วนโยธา ๒.) การส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมสัมมนาตามหลักสูตรที่ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อเสริมทักษะความรู้ความสามารถ ๓)มีการติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาระดับต้นและระดับเหนือชั้นขึ้นไปเป็นระยะๆ	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ การใช้จ่ายงบประมาณมีการโอนเพิ่ม ลด หลายครั้งในปีงบประมาณ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ๒.หัวหน้าสำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๗.๑ การบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติอย่างทั่วถึงและยั่งยืน	พบว่ายังมีการบุกรุกทำลายทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมและประชาชนขาดจิตสำนึก ขาดความหวงแหนไม่เห็นคุณค่าความสำคัญของทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	- มีการคุ้มครองและบำรุงรักษาโดยการให้รณรงค์ให้ความรู้กับประชาชนและพัฒนาปรับปรุงเป็นระยะๆ	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - มีการบุกรุกทำลายและลักขโมยอยู่บ้าง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นิติกร
๘. บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น	....	....	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ..... ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖ ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ๖.๑ งานขึ้นทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้เด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ได้รับประโยชน์จากเงินตามวัตถุประสงค์ของรัฐ และเพื่อความถูกต้องของเอกสารด้านการเงินของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ	พบว่ายังมี -ผู้ขึ้นทะเบียนเด็กแรกเกิดไม่เข้าใจรายละเอียดและวิธีการในการขึ้นทะเบียนและวันที่ได้รับเงินอุดหนุนดูแลเด็กแรกเกิดหลังจากที่ได้รับการลงทะเบียนและอนุมัติเรียบร้อยแล้ว -ผู้สูงอายุและผู้พิการบางรายที่อาศัยอยู่ในและนอกพื้นที่ไม่สามารถขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุได้ตามวัน เวลาที่กำหนด ทำให้ไม่สามารถรับเบี้ยยังชีพได้ทัน -ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ บางรายไม่แจ้งเจ้าหน้าที่กรณีบัญชีธนาคารปิดทำให้ได้รับเงินล่าช้า -ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตแต่ไม่ได้รับการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีปัญหาการเบิกจ่าย	-ประชาสัมพันธ์โดยเริ่มจากขอความร่วมมือจากผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์รายละเอียดและวิธีการในการขึ้นทะเบียนและวันที่ได้รับเงินอุดหนุนดูแลเด็กแรกเกิดและสำรวจรายชื่อผู้สูงอายุที่จะถึงเกณฑ์ในการรับเบี้ยยังชีพในหมู่บ้านของตนเอง -ลงทะเบียนประชาสัมพันธ์ในระบบอินเตอร์เน็ต ผ่านระบบ facebook , Line และเว็ปไซค์ อบต. -ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนและญาติผู้สูงอายุ และผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ แจ้งการเสียชีวิตให้เจ้าหน้าที่ทราบด้วย	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ -ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ดูแลยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวระเบียบในการรับเบี้ยยังชีพ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-ประชาสัมพันธ์โดยเริ่มจากขอความร่วมมือจากผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์รายละเอียดและวิธีการในการขึ้นทะเบียนและวันที่ได้รับเงินอุดหนุนดูแลเด็กแรกเกิดเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์รับทราบ -ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย เกี่ยวกับเงินสวัสดิการของรัฐ	สำนักปลัด ๑.นักพัฒนาชุมชน ๒.เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕ ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๕.๑ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก (งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อแบ่งเบาภาระบิดามารดา - เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมของเด็กที่จะศึกษาต่อในระดับอนุบาล	พบว่าพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (การจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) เนื่องจากผู้ดูแลเด็กเล็กควรศึกษาเพิ่มเติม และอบรมเพื่อให้พัฒนาศูนย์ฯ ให้มีประสิทธิ์ภาพเทียบเท่ากับเอกชน และยังขาดงบประมาณด้านอาคารสถานที่ และสิ่งแวดล้อม รวมทั้งขาดการประชาสัมพันธ์ระหว่างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและผู้ปกครอง	๑. จัดให้ผู้ดูแลเด็กเล็กศึกษาเพิ่มเติม และให้ศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน ๒. จัดทำสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคารและดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ความรู้ความเหมาะสมสำหรับผู้ดูแลเด็กเล็กไม่ได้มาตรฐาน - ความปลอดภัยด้านอาคารสถานที่ไม่ได้มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-ตั้งงบประมาณไว้สำหรับจัดให้ผู้ดูแลเด็กเล็กศึกษาเพิ่มเติม และให้ศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน -ตั้งงบประมาณไว้จัดทำสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคารและดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	สำนักปลัด ๑.นักวิชาการศึกษา

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณภัย คือ อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เป็นต้น	พบว่าการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปัญหาน้ำท่วม เนื่องจากปัญหาสำคัญในพื้นที่เพราะพื้นที่ตำบลนาเรียงเป็นที่ราบลุ่ม และท่วมขังในช่วงเดือนตุลาคม – ธันวาคม ของทุกปี เกิดความสูญเสียทรัพย์สิน -ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยโดยตรง -ภารกิจงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรม	- จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมจากหน่วยงานต่างๆ - การฝึกอบรม อปพร.เพิ่มเติม หรือฝึกทบทวนในหลักสูตร -เนื่องจาก อบต.นาเรียงเป็นศูนย์ประสานงานกับเครือข่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยของทุกหน่วยงานในอำเภอพรหมคีรีเพื่อรับทราบสถานการณ์เมื่อเกิดภัยและเป็นศูนย์ต้นแบบธนาคารน้ำใต้ดิน -งบประมาณในการช่วยเหลือประชาชนมีอย่างจำกัด -แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาการแทน	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	-พื้นที่ตำบลนาเรียงเป็นพื้นที่ราบลุ่ม มีน้ำท่วมขังสูงและเป็นเวลานาน อีกทั้งยังเป็นแหล่งรับน้ำจากเทือกเขาหลวงและที่ราบสูงทำให้น้ำระบายไม่ทัน -ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยโดยตรง -ภารกิจงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรม ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- ทบทวน/ปรับปรุงการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทุกปี - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมจากหน่วยงานต่างๆ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง - การฝึกอบรม อปพร.เพิ่มเติม หรือฝึกทบทวนในหลักสูตรอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง - ติดตามการสรรหาผู้ปฏิบัติงานโดยตรง (ปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง)ให้เป็นปัจจุบัน รับโอน/ย้าย	สำนักปลัด ๑.นักจัดการงานทั่วไป

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ ๓.๒ การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก **<u>วัตถุประสงค์</u>** -เพื่อให้มีการดำเนินงานด้านการเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกตามฤดูกาล -ลดความเสี่ยงจาการป่วยโรคไข้เลือดออก	๑.มีสภาพแวดล้อมเสี่ยงต่อการเป็นแหล่งเพาะพันธ์ลูกน้ำยุงลายและเป็นพาหะนำโรค เช่น ร้านรับซื้อของเก่า น้ำขังตามระบายน้ำ เศษวัดสุที่ชำรุด ล้อรถ ๒.ในพื้นที่ยังขากการจัดการขยะที่ถูกสุขลักษณะเกิดเป็นแหล่งเพาะพันธ์ยุง ๓. ชุมชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรคและยังละเลยในการทำลายแหล่งเพาะพันธ์ลูกน้ำยุงลายซึ่งเป็นพาหะนำโรค ๔.ฤดูฝนเสี่ยงต่อการเกิดโรคได้มากกว่าฤดูร้อน	-ประสานหน่วยงานสาธารณสุขและ รพ.สต.ในพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนทราบสาเหตุและวิธีการป้องกันโรคไข้เลือดออก -ร่วมกับชุมชนจัดกิจกรรมรณรงค์ทำลายยุงลาย ใส่ทรายกำจัดลูกน้ำ สุ่มตรวจลูกน้ำยุงลาย -สนับสนุนอุปกรณ์ในการป้องกันโรคไข้เลือดออกให้เพียงพอ -อบรมให้ความรู้ในการจัดการขยะ และดูแลความสะอาดภายในชุมชน -พ่นหมอกควันกรณีมีรายงานผู้ป่วยโรงไข้เลือดออก	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ มีสภาพแวดล้อมเสี่ยงต่อการเป็นแหล่งเพาะพันธ์ลูกน้ำยุงลายและเป็นพาหะนำโรค เช่น ร้านรับซื้อของเก่า น้ำขังตามระบายน้ำ เศษวัดสุที่ชำรุด ล้อรถในพื้นที่ยังขากการจัดการขยะที่ถูกสุขลักษณะเกิดเป็นแหล่งเพาะพันธ์ยุง ชุมชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรคและยังละเลยในการทำลายแหล่งเพาะพันธ์ลูกน้ำยุงลายซึ่งเป็นพาหะนำโรค ฤดูฝนเสี่ยงต่อการเกิดโรคได้มากกว่าฤดูร้อนซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-อบรมให้ความรู้เรื่องการป้องกันโรคไข้เลือดออกให้กับผู้นำชุมชนและประชาชนทุกคน -ประสานงานสาธารณสุขอำเภอ รพ.สต. และ อสม. แต่ละหมู่บ้านสำรวจ/ทำลายแหล่งเพาะพันธ์ลูกน้ำยุงลาย -ส่งเสริม/อบรมการใช้หลัก ๓R ในการบริหารจัดการขยะ -ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการักษาความสะอาดภายในชุมชน	สำนักปลัด ๑.นักพัฒนาชุมชน ๑.เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน ๒นักจัดการงานทั่วไป

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ ๓.๑ การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อป้องกันโรคไข้หวัดนกและไข้หวัด ๒๐๐๙ โรคติดต่อตามฤดูกาล โรคติดต่อในปัจจุบันที่อุบัติใหม่ เช่น โรคโควิด โรคมือเท้า ปากในเด็ก และโรคไวรัส (RSV)	พบว่าการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อเนื่องจากการดำเนินการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อยังไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญในเรื่องโรคติดต่อทั้งที่มีอยู่เดิมและที่ระบาดมาใหม่และยังขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานเกษตรและงานด้านสาธารณสุขโดยตรง	-การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนทราบในการป้องกันโรคต่างๆ -สนับสนุนอุปกรณ์ในการป้องกันโรคต่างๆ เช่น หน้ากากอนามัย เจลน้ำยาแอลกอฮอล์ล้างมือ -สรรหาบุคลากรด้านสาธารณสุข -ประสานหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ -ดำเนินการตามมาตรการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อทุกชนิดอย่างเข้มงวด	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ โรคไข้หวัดนกและไข้หวัด 2019 และโรคติดต่อตามฤดูกาล โรคติดต่อในปัจจุบันที่อุบัติใหม่ เช่น โรคโควิด โรคมือเท้า ปากในเด็ก และโรคไวรัส (RSV) ในพื้นที่ ที่ไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันท่วงทีและตรงจุด เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน และงบประมาณมีอยู่จำกัด นอกจากนี้การพัฒนาของโรคมีการแพร่เชื้อและระบาดรุกรามอย่างรวดเร็วซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-รณรงค์และประชาสัมพันธ์ร่วมกับ อสม.เพื่อให้ความรู้กับประชาชนทราบในการป้องกันและสาเหตุของโรคต่างๆ -ประสานงานสาธารณสุขอำเภอและ รพ.สต.เฝ้าระวัง -สรรหาบุคลากรด้านสาธารณสุข -ประสานหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ -ดำเนินการตามมาตรการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อทุกชนิดอย่างเข้มงวด	สำนักปลัด ๑.นักพัฒนาชุมชน ๑.เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน ๒นักจัดการงานทั่วไป

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. รักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๒.๑ การบริหารจัดการขยะมูลฝอย **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อลดมลพิษทางอากาศและภาวะปัญหาโลกร้อน - เพื่อควบคุมและป้องกันโรคทางเดินอาหารและโรคทางเดินหายใจ - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนเข้าใจเรื่องการจัดเก็บ การคัดแยกขยะและกำจัดขยะมูลฝอยในพื้นที่	๑.การเพิ่มขึ้นของประชาชนในพื้นที่และประชากรแฝงทำให้ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้น ๒.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการลดปริมาณขยะมูลฝอย ๓.ขาดการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ๔.ขาดงบประมาณและบุคลากรที่รับผิดชอบการบริหารจัดการขยะมูลฝอยโดยตรง	- อบต.จัดกิจกรรมรณรงค์ให้ความรู้ในการบริหารจัดการขยะและแยกขยะโดยการวางถังขยะแยกประเภทตามจุดสำคัญต่างๆ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บกำจัดขยะมูลฝอยและการจัดการ เช่น การเผาขยะ ไม่ถูกหลักสุขาภิบาล การคัดแยกขยะเพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน -ตั้งงบประมาณไว้เพื่อรองรับการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ -การเพิ่มขึ้นของประชาชนในพื้นที่และประชากรแฝงทำให้ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้น -ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการลดปริมาณขยะมูลฝอย ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-ประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมผ่านเสียงตามสายของหมู่บ้าน -จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์และแจกแผ่นพับเพื่อเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการและการคัดแยกขยะ -การจัดกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด ๑.เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน ๒.นิติกร

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก ๑.๒ การขยายเขตและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การติดตั้งและบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะเป็นไปด้วยความเรียบร้อยแก้ไขปัญหาได้รวดเร็วประชาชนพึงพอใจ	๑.พบว่าการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะมีเพิ่มขึ้นทุกปี ความเสียหายมีจำนวนมากขึ้น ๒.งบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการปรับปรุงซ่อมแซมไม่เพียงพอ ๓.มีความล่าช้าในการปฏิบัติงานบุคลากรปฏิบัติงานบุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจ ๔.บุคลากรขาดทักษะและความชำนาญ	๑) คำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง ๒.) การส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมสัมมนาตามหลักสูตรที่ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อเสริมทักษะความรู้ความสามารถ ๓)มีการติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานจาผู้บังคับบัญชาระดับต้นและระดับเหนือชั้นขึ้นไปเป็นระยะๆ ๔)จัดตั้งงบประมาณสำหรับจัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นเพื่อให้เพียงพอในการดำเนินการขยายเขตและซ่อมแซมและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ -การติดตั้งระบบประปามีเพิ่มขึ้นการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะมีเพิ่มขึ้นทุกปี ความเสียหายมีจำนวนมากขึ้น -งบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการปรับปรุงซ่อมแซมไม่เพียงพอ -มีความล่าช้าบ้างในการปฏิบัติงาน - บุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		กองช่าง ๑.ผอ.กองช่าง ๒.นายช่างโยธา ๓.นายช่างไฟฟ้า

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก ๑.๑ การขยายท่อเมนประปา, ซ่อมแซมท่อเมน,ติดตั้งมิเตอร์,และการบริการน้ำประปา **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้สามารถให้บริการประชาชนผู้ใช้น้ำได้เพียงพอกับความต้องการครอบคลุมพื้นที่ทั้งตำบล	๑.พบว่าการติดตั้งระบบประปามีเพิ่มขึ้นทุกปี ความเสียหายมีจำนวนมากขึ้น ท่อประปาแตกบ่อยทำให้ประชาชนเดือดร้อน ขาดน้ำในการอุปโภค บริโภคและต้องเสียค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมบำรุงรักษาเป็นจำนวนมาก ๒.ขาดงบประมาณในการจัดปรับปรุง ๓.ขาดบุคลากรด้านประปาโดยตรง ๔.บุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจ	๑) คำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง ๒) การส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมสัมมนาตามหลักสูตรที่ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อเสริมทักษะความรู้ ความสามารถ ๓) มีการติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาระดับต้นและระดับเหนือขึ้นขึ้นไปเป็นระยะๆ ๔) จัดตั้งงบประมาณสำหรับจัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นเพื่อให้เพียงพอในการดำเนินการขยายเขตและซ่อมแซมประปาให้ครอบคลุมทั้งตำบล ๕) สรรหาบุคลากรเพิ่ม	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ -การติดตั้งระบบประปามีเพิ่มขึ้นทุกปี ความเสียหายมีจำนวนมากขึ้นท่อประปาแตกบ่อยทำให้ประชาชนเดือดร้อน ขาดน้ำในการอุปโภคบริโภคและต้องเสียค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมบำรุงรักษาเป็นจำนวนมาก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ -งบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการปรับปรุงซ่อมแซมไม่เพียงพอ -มีความล่าช้าบ้างในการปฏิบัติงาน -ขาดบุคลากรที่มีความรับผิดชอบโดยตรง -บุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		กองช่าง ๑.ผอ.กองช่าง ๒.นายช่างโยธา ๓.ผช.จพง.ประปา

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

ผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงหารคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ การติดตั้งระบบประปา เนื่องจากมีผู้ใช้น้ำเพิ่มขึ้น และท่อประปาแตกบ่อยต้องใช้งบประมาณจำนวนมากในการซ่อมแซมและขาดบุคลากรในการทำงานโดยตรง

๑.๒ การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ ล่าช้าและขาดบุคลากรในการทำงาน

๑.๓ ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้น ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการลดขยะ ขาดงบประมาณ และบุคลากรที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการ

๑.๔ โรคไข้หวัดนก โรคโควิด โรคมือเท้าปากในเด็ก โรคไวรัส (RSV) ไม่สามารถแก้ได้ทันท่วงที เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่ชำนาญ

๑.๕ โรคไข้เลือดออก เนื่องจากประชาชนขาดการตระหนักและละเลยในการทำลายแหล่งเพาะพันธ์ยุง

๑.๖ ขาดบุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาและสาธารณภัย ทำให้ในพื้นที่นาเรียงซึ่งเป็นพื้นที่น้ำท่วมขัง ระบายน้ำไม่ทันท่วงที

๑.๗ เจ้าหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ ความเข้าใจในหน้าที่ ควรให้พนักงานมีความเป็นมาตรฐานมากขึ้น

๑.๘ ผู้ขึ้นทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ไม่เข้าใจรายละเอียดกฎหมาย อีกทั้งกรณีที่เสียชีวิต แต่ไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ของ อบต.ทราบ

๑.๙ การบุกรุกทำลายป่าของประชาชนยังมีอย่างต่อเนื่อง ขาดการหวงแหนสิ่งแวดล้อม

๑.๑๐ มีการโอนเพิ่ม ลด แก้ไขคำชี้แจงจำนวนมากในปีงบประมาณ

๑.๑๑ ปัญหาการเมือง แบ่งฝ่าย ประชาชนขาดความสามัคคีทำให้การพัฒนาเกิดความล่าช้า

๑.๑๒ ขาดการเอาจริงในการแก้ปัญหาด้านยาเสพติด ทำให้มีลักขโมยเกิดขึ้นในชุมชน

๑.๑๓ ไม่มีการรวมกลุ่มอาชีพ เนื่องจากประชาชนไม่เข้าใจหลักการแนวปรัชญาพอเพียง

๑.๑๔ ขาดบุคลากรในตำแหน่งต่าง ๆ ในแผนอัตรากำลัง ทำให้การทำงานล่าช้า

๑.๑๕ การรายงานระบบงานบุคคลทางอิเล็กทรอนิกส์ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการทำงาน

๑.๑๖ ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ทำงานระบบงานสารบรรณกลาง เนื่องจากให้เจ้าหน้าอื่นทำแทนเกิดปัญหางานล้นมือ

๑.๑๗ กลุ่มอาชีพเศรษฐกิจชุมชน เนื่องจากลูกหนี้ไม่ให้ความสำคัญในการจ่ายชำระหนี้ให้ตรงเวลาตามสัญญา

๑.๑๘ งานการเบิกจ่ายเงินเกิดข้อผิดพลาดในเบิกจ่ายเงินและการเก็บรักษาเอกสารทางการเงินไม่เพียงพอ

๑.๑๙ รายการบันทึกบัญชีบางรายการเกิดข้อผิดพลาดไม่ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ

๑.๒๐ มีทรัพย์สินที่ชำรุด เสื่อมสภาพจำนวนมากไม่ได้จำหน่ายออกจากระบบ ทำให้งบทรัพย์สินสูงกว่าทรัพย์สินที่ใช้งานจริง

๑.๒๑ การจัดทำทะเบียนคุมรายชื่อผู้ใช้น้ำ การเก็บยอดลูกหนี้ค้างชำระ และการจัดทำแผนการจัดเก็บค่าน้ำประปายังไม่รัดกุมและไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๒๒ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน บุคลากรไม่เพียงพอและรายละเอียดยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลจากระบบได้ทุกขั้นตอน

๑.๒๓ การเบิกจ่ายเงินไม่ได้เบิกจ่ายตามแผนการใช้จ่ายเงิน ทำให้การเบิกจ่ายกระจุกตัวปลายปีงบประมาณ

๑.๒๔ งานควบคุมการก่อสร้าง ขาดบุคลากรในการทำงาน ทำให้มีความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

๑.๒๕ หน่วยตรวจสอบภายใน ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเรื่องการจัดทำกระดาษทำการการรายงานผลการตรวจสอบและการตีความกฎหมายต่าง ๆ

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การติดตั้งระบบประปา การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ รับพนักงานเพิ่มให้เพียงพอต่อภารกิจและส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างทั่วถึง

๒.๒ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ แจกแผ่นพับ และเสียงตามสายของหมู่บ้าน ให้รับรู้ถึงการเผาขยะ การคัดแยกขยะไม่ถูกหลักอนามัย และจัดหาบุคลากรให้เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

๒.๓ โรคไข้หวัดนก โรคโควิด โรคมือเท้าปากในเด็ก โรคไวรัส (RSV) โรคไข้เลือกออก ควรให้อสม. สาธรณสุขอำเภอ รพ.สต.ร่วมกับประชาชนให้ได้รับความรู้ ความเข้าใจมากขึ้นอีกทั้งควรให้มีบุคลากรที่เพียงพอต่อการดำเนินการ

๒.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ควรจัดให้มีการติดตามการสรรหาให้มีบุคลากรให้เพียงพอ โดยจัดทำการทบทวน/ปรับปรุงให้มากขึ้นเพียงพอกับปฏิบัติงาน และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างน้อยปีละครั้ง

๒.๕ ควรให้พนักงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ได้รับฝึกอบรม ศึกษาเพิ่มพูนความรู้ และศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานมากยิ่งขึ้น

๒.๖ ควรมีการประชาสัมพันธ์ในเรื่อง ระเบียบ ข้อกฎหมาย การขึ้นทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง

๒.๗ รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับรู้ถึงผลเสียของการตัดไม้ทำลายป่า และเห็นคุณค่าของทรัพยากรธรรมชาติ

๒.๘ การตั้งงบประมาณรายจ่าย ควรจัดให้มีความเพียงพอ เหมาะสมกับงานนั้น ๆ เพื่อลดการโอนเพิ่ม โอนลด แก้ไขคำชี้แจงในแต่ละปี

๒.๙ จัดให้ความรู้หรือจัดกิจกรรมกับประชาชนให้เกิดความรัก ความสามัคคี ในเรื่องหลักการปกครองประชาธิปไตย เพื่อสร้างความปรองดองสมานฉันท์อันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข

๒.๑๐ ความร่วมของกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ช่วยกันดูแลป้องกันเยาวชน โดยให้ความรู้ ความเข้าใจกับผู้ปกครองให้ส่งบุตรหลานเข้ารับการรักษายาเสพติดอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๑ โดยให้เจ้าหน้าได้พบปะ พูดคุยกับประชาชนเพื่อส่งเสริมให้ประชาชนได้มีความเข้าใจหลักเศรษฐกิจพอเพียงมากขึ้น

๒.๑๒ จัดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการจัดสรรตามอัตรากำลังเพื่อสรรหาบุคลากรโดยตรงในกิจกรรมนั้น ๆ

๒.๑๓ เพิ่มบุคลากรในการรายงานระบบงานบุคคลทางอิเล็กทรอนิกส์เพื่อไม่ได้เกิดความล่าช้า

๒.๑๔ สรรหาหรือจัดให้มีเจ้าหน้าที่สารบรรณกลาง เพื่อป้องกันการเกิดปัญหางานล้นมือ

๒.๑๕ จัดให้มีบุคลากรในการเร่งรัดติดตาม ทวงถามกรณีไม่ชำระหนี้ตรงตามสัญญาเป็นเวลานาน ให้ดำเนินการตามกฎหมาย

๒.๑๖ จัดให้พนักงาน เข้ารับการอบรม ศึกษาระเบียบ กฎหมายในเรื่องการเบิกจ่าย การบันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS อย่างต่อเนื่องเพื่อป้องกันการผิดพลาดในและจัดที่เก็บเอกสารทางการเงินให้เพียงพอสำหรับการเบิกจ่ายของปีต่อ ๆ ไป

๒.๑๗ จัดให้มีการตรวจสอบการตรวจสอบพัสดุประจำปี เพื่อจำหน่ายพัสดุที่ชำรุด เสียหายออกจากระบบ e-LAAS เพื่อให้ทรัพย์สินถูกต้องตามความเป็นจริง

๒.๑๘ ให้พนักงานจัดเก็บรายได้ อบรมการจัดเก็บค่าน้ำประปา และให้รายงานลูกหนี้ค้างชำระให้ผู้บริหารทราบเป็นรายเดือนอย่างเคร่งครัด

๒.๑๙ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ควรจัดให้มีการสรรหาบุคลากรเพิ่มขึ้น เพื่อเข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ให้ข้อมูลถูกต้อง สมบูรณ์มากขึ้น

๒.๒๐ จัดให้แต่ละหน่วยงาน/กอง เบิกจ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินถ้าไม่ตรงกับแผนการใช้จ่ายเงินให้หน่วยงาน/กอง ปรับปรุงแผนให้เรียบร้อย

๒.๒๑ การควบคุมงานก่อสร้าง จัดให้มีการสรรหาบุคลากรเพิ่ม และเข้ารับการศึกษาอบรมตามหลักสูตรที่ปฏิบัติหน้าที่

๒.๒๒ จัดส่งหน่วยตรวจสอบภายใน เข้ารับการศึกษา ฝึกอบรม เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ และส่วนที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายในต่าง ๆ

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวกานดา สุชาติพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

วันที่ ๑๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

ที่ **วันที่** ๙ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖ และข้อ ๘) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ฯ (ข้อ ๖) และรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ฯ (ข้อ ๘) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการสอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ดังนี้

๑. แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ของหน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช

๒. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ที่ ๒๕๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๓ มิถุนายน พ.ศ.๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและมอบหมายความรับผิดชอบ

๓. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ที่ ๕๗๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พรบ.วินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์ ฯ ข้อ ๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรพิจารณา ดังนี้

/เพื่อส่งรายงาน...

เพื่อส่งรายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ให้เลขานุการฯ (center) ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวกานดา สุชาติพงศ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

.....

เพื่อโปรดทราบ เห็นควรดำเนินการตามเสนอ

(นายภูษิต จิตสมพงษ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

-ทราบ/ดำเนินการ

.....

.....

๑๑ ธ.ค. ๖๗

(นายสมเกียรติ ไหมดี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

แบบ ปค.๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
หน่วยตรวจสอบภายใน	**หน่วยตรวจสอบภายใน**
๑. ภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม	๑.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง มีนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ หน่วยตรวจสอบภายใน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยตรวจสอบภายใน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การปฏิบัติงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน และมีการควบคุมดูแล เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ หน่วยตรวจสอบภายในมีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างสายการบังคับบัญชา โดยผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ทำให้การปฏิบัติงานมีความเป็นอิสระ
๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความรู้ ความสามารถ ของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งบุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่อย่างไรก็ตามมีบางองค์ประกอบที่การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการปรับปรุงคือ การพัฒนาความรู้ของผู้ตรวจสอบภายในเนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ ประสบการณ์และแนวทางในการตรวจสอบ จึงจำเป็นต้องมีการพัฒนาความรู้โดยการเข้าร่วมการอบรมหรือพัฒนาความรู้จากหน่วยงานที่ให้ความรู้เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในให้มากยิ่งขึ้นเพื่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่ถูกต้อง

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวกานดา สุชาติพงศ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ตัวอย่างแบบการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ของครูในกลุ่มสาระการเรียนรู้ภาษาไทย ชั้นประถมศึกษาปีที่ ๑ ตามหลักสูตรแกนกลางการศึกษาขั้นพื้นฐาน พ.ศ. ๒๕๕๑

ตัวชี้วัดและสาระการเรียนรู้แกนกลาง/ผลการเรียนรู้ที่คาดหวัง/หน่วยการเรียนรู้ย่อย	กิจกรรมการเรียนรู้	การวัดและประเมินผลการเรียนรู้	สื่อการเรียนรู้	กลยุทธ์	ภาระงาน/ชิ้นงาน/ผลงานนักเรียน
ตัวชี้วัด ท ๑.๑ ป.๑/๑ อ่านออกเสียงคำ คำคล้องจอง ข้อความสั้น ๆ ถูกต้องตามอักษรไทย ท ๑.๑ ป.๑/๒ อ่านออกเสียงบทร้อยแก้วและบทร้อยกรองได้ถูกต้องตามหลักการอ่าน ท ๑.๑ ป.๑/๓ อ่านเรื่องสั้น ๆ แล้วตอบคำถามเกี่ยวกับเรื่องที่อ่านได้ ท ๑.๑ ป.๑/๔ มีมารยาทในการอ่าน สาระการเรียนรู้ การอ่านออกเสียงคำ คำคล้องจอง ข้อความสั้น ๆ การอ่านบทร้อยแก้วและบทร้อยกรอง การอ่านเรื่องสั้น ๆ แล้วตอบคำถามเกี่ยวกับเรื่องที่อ่าน มารยาทในการอ่าน ผลการเรียนรู้ที่คาดหวัง ๑. อ่านออกเสียงคำ คำคล้องจอง ข้อความสั้น ๆ ถูกต้องตามอักษรไทย ๒. อ่านบทร้อยแก้วและบทร้อยกรองได้ถูกต้องตามหลักการอ่าน ๓. อ่านเรื่องสั้น ๆ แล้วตอบคำถามเกี่ยวกับเรื่องที่อ่านได้ ๔. มีมารยาทในการอ่าน หน่วยการเรียนรู้ย่อย หน่วยที่ ๑ การอ่านออกเสียง หน่วยที่ ๒ การอ่านบทร้อยแก้วและบทร้อยกรอง หน่วยที่ ๓ การอ่านเรื่องสั้น ๆ แล้วตอบคำถาม หน่วยที่ ๔ มารยาทในการอ่าน	ขั้นนำ ๑. ครูนำภาพคำ คำคล้องจอง ข้อความสั้น ๆ ให้นักเรียนดู ๒. ครูนำบทร้อยแก้วและบทร้อยกรองให้นักเรียนดู ๓. ครูนำเรื่องสั้น ๆ ให้นักเรียนดู ๔. ครูนำมารยาทในการอ่านให้นักเรียนดู ขั้นสอน ๑. ครูสอนการอ่านออกเสียงคำ คำคล้องจอง ข้อความสั้น ๆ ให้นักเรียนฟัง ๒. ครูสอนการอ่านบทร้อยแก้วและบทร้อยกรองให้นักเรียนฟัง ๓. ครูสอนการอ่านเรื่องสั้น ๆ แล้วตอบคำถามให้นักเรียนฟัง ๔. ครูสอนมารยาทในการอ่านให้นักเรียนฟัง ขั้นสรุป ๑. ครูและนักเรียนร่วมกันสรุปการอ่านออกเสียงคำ คำคล้องจอง ข้อความสั้น ๆ ๒. ครูและนักเรียนร่วมกันสรุปการอ่านบทร้อยแก้วและบทร้อยกรอง ๓. ครูและนักเรียนร่วมกันสรุปการอ่านเรื่องสั้น ๆ แล้วตอบคำถาม ๔. ครูและนักเรียนร่วมกันสรุปมารยาทในการอ่าน	การวัดและประเมินผลการเรียนรู้ ด้านความรู้ ☑ ตอบได้ ☐ ตอบไม่ได้ ด้านทักษะกระบวนการ ☑ ปฏิบัติได้ ☐ ปฏิบัติไม่ได้ ด้านคุณลักษณะ ☑ ผ่านเกณฑ์ ☐ ไม่ผ่านเกณฑ์ เครื่องมือที่ใช้..... - แบบทดสอบ - แบบสังเกตพฤติกรรม - แบบประเมินการปฏิบัติ	สื่อการเรียนรู้ ๑. ภาพคำ คำคล้องจอง ข้อความสั้น ๆ ๒. บทร้อยแก้วและบทร้อยกรอง ๓. เรื่องสั้น ๆ ๔. มารยาทในการอ่าน	กลยุทธ์ ๑. จัดกิจกรรมการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ ๒. จัดกิจกรรมการเรียนรู้ที่เน้นการปฏิบัติจริง ๓. จัดกิจกรรมการเรียนรู้ที่เน้นการบูรณาการ ๔. จัดกิจกรรมการเรียนรู้ที่เน้นการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	ภาระงาน/ชิ้นงาน/ผลงานนักเรียน ๑. แบบทดสอบ (ข้อสอบ ๑๐๐๐) - ข้อสอบแบบปรนัย - ข้อสอบแบบอัตนัย ๒. แบบสังเกตพฤติกรรมการอ่านออกเสียงคำ คำคล้องจอง ข้อความสั้น ๆ ๓. แบบสังเกตพฤติกรรมการอ่านบทร้อยแก้วและบทร้อยกรอง ๔. แบบสังเกตพฤติกรรมการอ่านเรื่องสั้น ๆ แล้วตอบคำถาม ๕. แบบสังเกตพฤติกรรมมารยาทในการอ่าน ๖. แบบประเมินการปฏิบัติ ๗. แบบประเมินการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ๘. แบบประเมินการบูรณาการ

ปีการศึกษา ๒๕๖๗

ตารางสอนของครูที่ปรึกษาชั้นมัธยมศึกษาปีที่ ๑/๑ ภาคเรียนที่ ๑ ปีการศึกษา ๒๕๖๗

ครูที่ปรึกษา ชั้นมัธยมศึกษาปีที่ ๑/๑ ห้อง ๑ ภาคเรียนที่ ๑ ปีการศึกษา ๒๕๖๗

วัน/เวลา	๐๘.๓๐ - ๐๙.๓๐ น.	๐๙.๓๐ - ๑๐.๓๐ น.	๑๐.๓๐ - ๑๑.๓๐ น.	๑๑.๓๐ - ๑๒.๓๐ น.	๑๒.๓๐ - ๑๓.๓๐ น.	๑๓.๓๐ - ๑๔.๓๐ น.
จันทร์	กิจกรรมพัฒนาผู้เรียน (ลูกเสือ/เนตรนารี/ยุวกาชาด)	ภาษาไทย ครูสมศรี ใจดี	คณิตศาสตร์ ครูวิชัย เก่งมาก	วิทยาศาสตร์ ครูนภา รักษ์ดี	ภาษาอังกฤษ ครูจอห์น สมิธ	สังคมศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ครูประเสริฐ มั่นคง
อังคาร	ภาษาไทย ครูสมศรี ใจดี	ประวัติศาสตร์ ครูอนันต์ ศรีสุข	ศิลปะ ครูมาลี สีสวย	คณิตศาสตร์ ครูวิชัย เก่งมาก	พลศึกษา ครูสุรชัย แข็งแรง	วิทยาศาสตร์ ครูนภา รักษ์ดี
พุธ	วิทยาศาสตร์ ครูนภา รักษ์ดี	ภาษาอังกฤษ ครูจอห์น สมิธ	การงานอาชีพ ครูประยุทธ์ ขยันดี	ภาษาไทย ครูสมศรี ใจดี	คณิตศาสตร์ ครูวิชัย เก่งมาก	ดนตรี ครูพิมพ์ใจ ไพเราะ
พฤหัสบดี	คณิตศาสตร์ ครูวิชัย เก่งมาก	สังคมศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ครูประเสริฐ มั่นคง	ภาษาอังกฤษ ครูจอห์น สมิธ	ลูกเสือ/เนตรนารี/ยุวกาชาด ครูสมศรี ใจดี	ภาษาไทย ครูสมศรี ใจดี	วิทยาศาสตร์ ครูนภา รักษ์ดี
ศุกร์	ประวัติศาสตร์ ครูอนันต์ ศรีสุข	พลศึกษา ครูสุรชัย แข็งแรง	สังคมศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ครูประเสริฐ มั่นคง	การงานอาชีพ ครูประยุทธ์ ขยันดี	ชุมนุม/ชมรม ครูที่ปรึกษาชุมนุม	โฮมรูม ครูที่ปรึกษาชั้น ม.๑/๑

(สำเนาคู่ฉบับ)

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

ที่ ๒๕๒ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและมอบหมายความรับผิดชอบ

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ.๒๕๖๒ และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง ซึ่งต่อมากระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

"หน่วยงานตรวจสอบภายใน" หมายความว่า หน่วยงานที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

"หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน" หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งสูงสุดในหน่วยงานตรวจสอบภายใน

"ผู้ตรวจสอบภายใน หมายความว่า" ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

"หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายใน" ต้องมีคุณสมบัติดังนี้

๑.มีความรู้ ทักษะ และความสามารถที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

๒. มีความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ

๓. มีความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้เป็นไปตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงแต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. นางสาวกานดา สุชาติพงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ตำแหน่งเลขที่ ๒๑-๓-๑๒-๓๒๐๕-๐๐๑ เป็น **หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน** ให้มีหน้าที่รับผิดชอบการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

๑. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย ภารกิจ ของงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงาน และการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของทุกส่วนราชการ ให้สอดคล้องกับนโยบาย ของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง และคณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการอื่นใดที่ปฏิบัติงานในลักษณะเดียวกัน โดยคำนึงถึงการกำกับดูแลที่ดี ความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียงด้วย (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๐๐ - ๒๑๐๐)

๒. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง เพื่อนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง (มาตรฐานด้านคุณสมบัติ รหัส ๑๐๐๐)

๓. จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ทั้งภายในและภายนอก และเสนอรายงานผลการประเมิน ปัญหาและอุปสรรค รวมทั้งแผนปรับปรุงการดำเนินงาน เสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง เพื่อนำเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง และคณะกรรมการตรวจสอบทราบด้วย (มาตรฐานด้านคุณสมบัติ รหัส ๑๓๐๐)

๔. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) ในงานที่รับผิดชอบ โดยการจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง โดยเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๒๐๐)

ในกรณีที่หน่วยตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไป ให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

๕. ให้ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติตามข้อ ๔. (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๓๐๐)

๖. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง โดยเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๔๐๐)

๖.๑ รายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วย

๖.๑.๑ ความเสี่ยงที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ

๖.๑.๒ ความเห็นเกี่ยวกับประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงระบบการร้องเรียน (Whistleblowing) ของหน่วยงานของรัฐ

๖.๑.๓ ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและเหมาะสมของการควบคุมภายในด้านการเงิน และกระบวนการอื่นที่พิจารณาว่ามีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดการทุจริต

๖.๑.๔ สรุปภาพรวมของการฟ้องร้องต่อหน่วยงานของรัฐ คดีความต่าง ๆ และความรับผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ในทางแพ่ง โดยวิเคราะห์สาเหตุที่แท้จริง (Root-cause analysis) และเสนอแนะแนวทางการแก้ไขปัญหาในระยะยาว

๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษา (Consulting Service) แก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐)

๘. ในกรณีมีความจำเป็นต้องอาศัยผู้เชี่ยวชาญมาร่วมปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้เสนอขอบเขตและรายละเอียดของงาน คุณสมบัติของผู้รับจ้าง ระยะเวลาดำเนินการ และผลงานที่คาดหวังจากผู้รับจ้าง รวมทั้งข้อเสนอโครงการของผู้รับจ้าง ให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง พิจารณาอนุมัติให้ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญต่อไป

๙. ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษา (Consulting Service) ให้คำแนะนำ และความคิดเห็น เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ มติ และคำสั่งของทางราชการที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารจัดการความเสี่ยง และงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบ ด้วยความเที่ยงธรรมต่อผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง ทั้งเป็นทางการและไม่เป็นทางการ

๑๐. ประสานงานกับผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการอื่นที่ปฏิบัติงานเช่นเดียวกัน และหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าขอบเขตของงานตรวจสอบครอบคลุมเรื่องที่สำคัญอย่างเหมาะสมและการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนกัน

๑๑. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง รวมถึงงานที่ได้รับมอบหมายจากปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ด้วย

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

มาตรฐาน รหัส ๑๐๑๐ : การแสดงการยอมรับภารกิจงานตรวจสอบภายใน ตามที่ปรากฏในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในควรมีการหารือกับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับกฎบัตรการตรวจสอบภายในที่กำหนดภารกิจงานตรวจสอบภายใน ตามคำนิยามของการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์ มาตรฐานและจรรยาบรรณตรวจสอบภายใน ซึ่งแสดงให้เห็นถึงความเข้าใจตรงกันและการยอมรับระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน

มาตรฐาน รหัส ๑๑๑๑ : การมีปฏิสัมพันธ์โดยตรงกับคณะกรรมการการตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องมีการสื่อสารและปฏิสัมพันธ์ในการปฏิบัติงานโดยตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐาน รหัส ๑๑๑๒ : บทบาทของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในที่นอกเหนือจากงานตรวจสอบภายใน

เมื่อหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีหรือคาดว่าจะมีบทบาทหรือความรับผิดชอบที่นอกเหนือจากงานตรวจสอบภายใน จะต้องมีมาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้กระทบต่อความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรม

มาตรฐาน รหัส ๑๑๓๐ : ข้อจำกัดของความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรม

ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดที่จะทำให้ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระหรือเที่ยงธรรมข้อจำกัดของความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรม ไม่ได้จำกัดเฉพาะความขัดแย้งทางผลประโยชน์

แต่รวมถึงการถูกจำกัดในขอบเขตการปฏิบัติงานการเข้าถึงข้อมูลบุคคล และทรัพย์สิน ตลอดจนข้อจำกัดของทรัพยากร เช่น งบประมาณ เป็นต้น ทั้งนี้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่เปิดเผยข้อจำกัดของความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบในครั้งนั้นและรายงานข้อจำกัดให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

มาตรฐาน รหัส ๑๒๐๐ : ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในต้องกระทำด้วยความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ

๑๒๒๐ A๑ : หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องให้คำแนะนำและความช่วยเหลือจากที่มีงานขาดความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่นๆที่จำเป็นในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายไม่ว่าจะเป็นบางส่วนหรือทั้งหมด

มาตรฐาน รหัส ๑๓๐๐ : การการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องปรับปรุงและรักษาคุณภาพของงานตรวจสอบภายในโดยมีการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมในทุกด้าน

มาตรฐาน รหัส ๒๐๐๐ : การบริหารงานตรวจสอบภายใน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องบริหารงานตรวจสอบภายในอย่างมีประสิทธิผลเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถสร้างคุณค่าเพิ่มให้กับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐาน รหัส ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐาน รหัส ๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

มาตรฐาน รหัส ๒๐๓๐ : การบริหารทรัพยากร

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องบริหารทรัพยากรให้มีความเหมาะสมเพียงพอ และเกิดประสิทธิผล เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถบรรลุผลตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติ

มาตรฐาน รหัส ๒๐๔๐ : นโยบายและวิธีการปฏิบัติงาน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานให้ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

มาตรฐาน รหัส ๒๐๕๐ : การประสานงานและการใช้ผลการปฏิบัติงานของผู้อื่น

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในควรมีการแลกเปลี่ยนข้อมูล การประสานงานและการพิจารณาใช้ผลการปฏิบัติงานของผู้อื่นที่ใช้บริการด้านการให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาในด้านต่างๆทั้งจากภายในและภายนอกของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าขอบเขตของงานตรวจสอบครอบคลุมเรื่องที่สำคัญอย่างเหมาะสมและลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนกัน

มาตรฐาน รหัส ๒๐๖๐ : การรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรับและคณะกรรมการตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะๆให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ ทราบถึงวัตถุประสงค์อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ และการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ มาตรฐานและจรรยาบรรณการ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
ที่ ๕๗๓ /๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

.....

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งหลักเกณฑ์ฯ กำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จัดทำรายงานการประเมินการควบคุมภายในของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ดังนี้

นางสาวกานดา สุชาติพงศ์ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ประธานกรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย มีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยตรวจสอบภายใน

๓. รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยตรวจสอบภายใน

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ภายในหน่วยตรวจสอบภายใน

๕. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) จัดส่งให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

(นายสมเกียรติ ไหมดี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

ที่ ..... **วันที่** ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมิลผลการควบคุมภายใน รอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน **หัวหน้าสำนักปลัด**

ตามบันทึกข้อความสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ลงวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ การจัดทำรายงานควบคุมภายในของ อบต.นาเรียง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ให้แล้วเสร็จและจัดส่งให้สำนักงานปลัด อบต. (หน่วยกลาง) ภายในวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

บัดนี้ กองช่าง ได้ดำเนินการดังกล่าวแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยมีรายละเอียดตามเอกสารที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ภาวัญ

(นางสาวภวรัญชน์ ปรีชา)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

(นายอับดุลมาเล็ก เจ๊ะหะมะ)
นายช่างโยธา รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

.....

.....

(นายภูษิต จิตสมพงษ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

- ทราบ - แล้วดำเนินการตามเสนอ

.....

(นายสมเกียรติ ไหมดี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

(ลงชื่อ)

(นายอับดุลมาเล็ก เจ๊ะหะมะ)

นายช่างโยธา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสียงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

กองช่าง

๑. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก

๑.๑ การขยายท่อเมนประปา,ซ่อมแซมท่อเมน,ติดตั้งมิเตอร์,และการบริการน้ำประปา

๑.๒ การขยายเขตและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๒. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร

๒.๑ งานควบคุมการก่อสร้าง

๒.๒ การขยายเขตและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) คำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง

๒) การส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมสัมมนา ตามหลักสูตรที่ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อเสริมทักษะความรู้ ความสามารถ

๓) มีการติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาระดับต้นและระดับเหนือชั้นขึ้นไปเป็นระยะๆ

๔) จัดตั้งงบประมาณสำหรับจัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นเพื่อให้เพียงพอในการดำเนินการ ขยายเขตและซ่อมแซมประปาให้ครอบคลุมทั้งตำบล

๕) สรรหาบุคลากรเพิ่ม

แบบ ปค. ๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม **๑. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก** ๑.๑ การขยายท่อเมนประปา,ซ่อมแซมท่อเมน, ติดตั้งมิเตอร์,และการบริการน้ำประปา ๑.๒ การขยายเขตและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ **๒. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร** ๒.๑ งานควบคุมการก่อสร้าง ๒.๒ การขยายเขตและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากกองช่าง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑.๑ การขยายท่อเมนประปา,ซ่อมแซมท่อเมน,ติดตั้งมิเตอร์,และการบริการน้ำประปา ๑.๒ การขยายเขตและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ พบจุดอ่อนที่เป็นความเสียงของกองช่าง ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป
๒. การประเมินความเสี่ยง **๑.๑ การขยายท่อเมนประปา,ซ่อมแซมท่อเมน,ติดตั้งมิเตอร์,และการบริการน้ำประปา** ๑. พบว่าการติดตั้งระบบประปามีเพิ่มขึ้นทุกปี ความเสียหายมีจำนวนมากขึ้น ท่อประปาแตกบ่อยทำให้ประชาชนเดือดร้อน ขาดน้ำในการอุปโภค บริโภคและต้องเสียค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมบำรุงรักษาเป็นจำนวนมาก ๒. ขาดงบประมาณในการจัดปรับปรุง ๓. ขาดบุคลากรด้านประปาโดยตรง ๔. บุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจ **๑.๒ การขยายเขตและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ** ๑. พบว่าการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะมีเพิ่มขึ้นทุกปี ความเสียหายมีจำนวนมากขึ้น ๒. งบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ในการปรับปรุงซ่อมแซมไม่เพียงพอ ๓. มีความล่าช้าในการปฏิบัติงานบุคลากรปฏิบัติงานบุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจ ๔. บุคลากรขาดทักษะและความชำนาญ **๒.๑ งานควบคุมการก่อสร้าง** - พบว่ายังมีความล่าช้าบ้างในการปฏิบัติงานและบุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจ **๒.๒ การขยายเขตและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ** - ยังขาดบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตำแหน่งทำให้งานเขียนแบบเกิดความล่าช้าและผิดพลาดขาดการสอบทานได้	

แบบ ปค. ๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม ๑) คำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง ๒) การส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมสัมมนา ตามหลักสูตรที่ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อเสริมทักษะความรู้ความสามารถ ๓) มีการติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาระดับต้นและระดับเหนือชั้นขึ้นไปเป็นระยะๆ ๔) จัดตั้งงบประมาณสำหรับจัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นเพื่อให้เพียงพอในการดำเนินการขยายเขตและซ่อมแซมประปาให้ครอบคลุมทั้งตำบล ๕) สรรหาบุคลากรเพิ่ม	
๔. สารสนเทศและการสื่อสารหน่วยงานของรัฐ ๑) นำระบบอินเตอร์เน็ต หรือออนไลน์ เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน ของกองช่าง มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น ๒) ระบบการสื่อสาร เพื่อเกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน ๕. วิธีการการติดตามประเมินผล ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือน เพื่อสอบทางการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

(นายอับดุลมาเล็ก เจ๊ะหะมะ)
นายช่างโยธา รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก ๑.๑ การขยายท่อเมนประปา, ซ่อมแซมท่อเมน,ติดตั้งมิเตอร์,และการบริการน้ำประปา **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้สามารถให้บริการประชาชนผู้ใช้น้ำได้เพียงพอกับความต้องการครอบคลุมพื้นที่ทั้งตำบล	๑.พบว่าการติดตั้งระบบประปามีเพิ่มขึ้นทุกปี ความเสียหายมีจำนวนมากขึ้น ท่อประปาแตกบ่อยทำให้ประชาชนเดือดร้อน ขาดน้ำในการอุปโภค บริโภคและต้องเสียค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมบำรุงรักษาเป็นจำนวนมาก ๒.ขาดงบประมาณในการจัดปรับปรุง ๓.ขาดบุคลากรด้านประปาโดยตรง ๔.บุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจ	๑) คำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง ๒) การส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมสัมมนาตามหลักสูตรที่ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อเสริมทักษะความรู้ ความสามารถ ๓) มีการติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาระดับต้นและระดับเหนือชั้นขึ้นไปเป็นระยะๆ ๔) จัดตั้งงบประมาณสำหรับจัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นเพื่อให้เพียงพอในการดำเนินการขยายเขตและซ่อมแซมประปาให้ครอบคลุมทั้งตำบล ๕) สรรหาบุคลากรเพิ่ม	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ -การติดตั้งระบบประปามีเพิ่มขึ้นทุกปี ความเสียหายมีจำนวนมากขึ้นท่อประปาแตกบ่อยทำให้ประชาชนเดือดร้อน ขาดน้ำในการอุปโภคบริโภคและต้องเสียค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมบำรุงรักษาเป็นจำนวนมาก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ -งบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการปรับปรุงซ่อมแซมไม่เพียงพอ -มีความล่าช้าบ้างในการปฏิบัติงาน -ขาดบุคลากรที่มีความรับผิดชอบโดยตรง -บุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		กองช่าง ๑. ผอ.กองช่าง ๒. นายช่างโยธา ๓. ผช.จพง.ประปา

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก ๑.๒ การขยายเขตและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การติดตั้งและบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะเป็นไปด้วยความเรียบร้อยแก้ไขปัญหาได้รวดเร็วประชาชนพึงพอใจ	๑. พบว่าการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะมีเพิ่มขึ้นทุกปี ความเสียหายมีจำนวนมากขึ้น ๒. งบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการปรับปรุงซ่อมแซมไม่เพียงพอ ๓. มีความล่าช้าในการปฏิบัติงานบุคลากรปฏิบัติงานบุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจ ๔. บุคลากรขาดทักษะและความชำนาญ	๑) คำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง ๒.) การส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมสัมมนาตามหลักสูตรที่ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อเสริมทักษะความรู้ความสามารถ ๓) มีการติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาระดับต้นและระดับเหนือชั้นขึ้นไปเป็นระยะๆ ๔) จัดตั้งงบประมาณสำหรับจัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นเพื่อให้เพียงพอในการดำเนินการขยายเขตและซ่อมแซมและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - การติดตั้งระบบประปามีเพิ่มขึ้นการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะมีเพิ่มขึ้นทุกปี ความเสียหายมีจำนวนมากขึ้น - งบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการปรับปรุงซ่อมแซมไม่เพียงพอ - มีความล่าช้าบ้างในการปฏิบัติงาน - บุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		กองช่าง ๑. ผอ.กองช่าง ๒. นายช่างโยธา ๓. นายช่างไฟฟ้า

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๒.๑ งานควบคุมการก่อสร้าง **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างและบำรุงรักษาโครงสร้างพื้นฐานการออกแบบ เขียนแบบโครงสร้างต่างๆ ประมาณราคากลาง การควบคุมงานถูกต้องปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือต่างๆ	- พบว่ายังมีความล่าช้าบ้างในการปฏิบัติงานและบุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจ	๑) คำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง ๒) การส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมสัมมนาตามหลักสูตรที่ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อเสริมทักษะความรู้ความสามารถ ๓) มีการติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาระดับต้นและระดับเหนือชั้นขึ้นไปเป็นระยะๆ	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - มีความล่าช้าบ้างในการปฏิบัติงาน - สรรหาบุคลากรเพิ่ม - ศึกษาดูงาน และเข้ารับการฝึกอบรม ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		กองช่าง ๑. ผอ.กองช่าง ๒. นายช่างโยธา

ลายมือชื่อ.....

(นายอับดุลมาเล็ก เจ๊ะหะมะ)

นายช่างโยธา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

ที่ **วันที่** ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมิลผลการควบคุมภายใน รอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน **หัวหน้าสำนักปลัด**

ตามบันทึกข้อความสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ลงวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ การจัดทำรายงานควบคุมภายในของ อบต.นาเรียง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ให้แล้วเสร็จและจัดส่งให้สำนักงานปลัด อบต. (หน่วยกลาง) ภายในวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

บัดนี้ กองคลัง ได้ดำเนินการดังกล่าวแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยมีรายละเอียดตามเอกสารที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางนิติยา ศรีนาค)
นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางวรกัญญา กิจวิจิตร)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

.....

.....

(นายภูษิต จิตสมพงษ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

.....

.....

(นายสมเกียรติ ไหมดี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

(ลงชื่อ)

(นางนิติยา ศรีนาค)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสียงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

กองคลัง

๑.๑ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร

๑.๑.๑ การเบิกจ่ายเงิน

๑.๑.๒ การจัดทำงบการเงิน

๑.๑.๓ ด้านงานควบคุมงบประมาณ

๑.๑.๔ การจัดทำงบทรัพย์สิน

๑.๑.๕ การจัดทำทะเบียนคุมการจัดเก็บค่าน้ำประปา

๑.๑.๖ งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กองคลัง

๑.๑.๑ การเบิกจ่ายเงิน

๑.๑.๒ การจัดทำงบการเงิน

ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปีและกำหนดให้มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานก่อนการเบิกจ่ายเงิน และทำการปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานเมื่อมีระเบียบ หนังสือสั่งการที่บังคับใช้ใหม่

๑.๑.๓ ด้านงานควบคุมงบประมาณ

ตรวจสอบความถูกต้องของวงเงินงบประมาณ/ประเภท//หมวดและแผนงาน/โครงการให้ถูกต้องตรงตามแผนการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณก่อนที่จะอนุมัติให้ใช้เงินงบประมาณนั้นๆ

๑.๑.๔ การจัดทำงบทรัพย์สิน

การจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและแบบการ์ดและแบบรูปเล่ม มีการลงรับเพิ่มและการจำหน่ายจ่ายโอน ตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ และจัดทำฐานข้อมูลทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS

๑.๑.๕ การจัดทำทะเบียนคุมการจัดเก็บค่าน้ำประปา

กำหนดให้ผู้เกี่ยวข้องจัดทำทะเบียนคุม และสรุปรายงานผลการจัดเก็บในแต่ละเดือน รายงานผู้บังคับบัญชาซึ่งประกอบไปด้วย ยอดผู้ต้องชำระทั้งสิน ยอดที่จัดเก็บได้ ยอดผู้ค้างชำระ และยอดที่อยู่ในบัญชีลูกหนี้ให้ตรวจสอบทุกเดือนก่อนออกใบแจ้งหนี้ของรอบเดือนใหม่

๑.๑.๖ งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ให้มีการบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนวทางการแก้ไขอย่างถูกต้องเหมาะสม ให้ทันเวลาที่กำหนดตาม พ.ร.บ.ฯ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม **๑.๑ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร** ๑.๑.๑ การเบิกจ่ายเงิน ๑.๑.๒ การจัดทำงบการเงิน ๑.๑.๔ การจัดทำงบทรัพย์สิน ๑.๑.๕ การจัดทำทะเบียนคุมการจัดเก็บค่าน้ำประปา ๑.๑.๖ งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๑.๑.๗ งานควบคุมงบประมาณ	กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากกองช่าง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ <u>งานการเงินและบัญชี</u> ๑.๑.๑ การเบิกจ่ายเงิน ๑.๑.๒ การจัดทำงบการเงิน ๑.๑.๓ ด้านงานควบคุมงบประมาณ <u>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> ๑.๑.๔ การจัดทำงบทรัพย์สิน <u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> ๑.๑.๕ การจัดทำทะเบียนคุมการจัดเก็บค่าน้ำประปา ๑.๑.๖ งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พบจุดอ่อนที่เป็นความเสียงของกองคลัง <u>ข้อสรุป</u> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป
๒. การประเมินความเสี่ยง <u>งานการเงินและบัญชี</u> ๑.๑.๑ การเบิกจ่ายเงิน ๑.๑.๒ การจัดทำงบการเงิน -พบข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินในหมวดรายจ่าย ไม่ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ -สถานที่เก็บเอกสารทางการเงินยังไม่เพียงพอ ทำให้ยากในการค้นหา -พบข้อผิดพลาดในการบันทึกบัญชีบางรายการไม่ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ๑.๑.๓ ด้านงานควบคุมงบประมาณ -ไม่ได้เบิกจ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีก่อนที่จะใช้จ่ายเงินประเภทนั้น -การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนจัดหาพัสดุ <u>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> ๑.๑.๔ การจัดทำงบทรัพย์สิน -เมื่อมีการตรวจสอบพัสดุประจำปีแล้วเสร็จมีพัสดุครุภัณฑ์ที่ชำรุดเสื่อมสภาพเป็นจำนวนมาก ไม่มีการจำหน่ายพัสดุครุภัณฑ์ ที่ชำรุดเสื่อมสภาพทำให้ทรัพย์สินที่ปรากฏในงบทรัพย์สินสูงกว่าที่ควรจะเป็น และไม่ได้จัดทำรายละเอียดของประเภททรัพย์สินที่ได้มาให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน	

แบบ ปค. ๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๑.๕ การจัดทำทะเบียนคุมการจัดเก็บค่าน้ำประปา กำหนดให้ผู้เกี่ยวข้องจัดทำทะเบียนคุม และสรุปรายงานผลการจัดเก็บในแต่ละเดือน รายงานผู้บังคับบัญชาซึ่งประกอบไปด้วย ยอดผู้ต้องชำระทั้งสิน ยอดที่จัดเก็บได้ ยอดผู้ค้างชำระ และยอดที่อยู่ในบัญชีลูกหนี้ให้ตรวจสอบทุกเดือนก่อนออกใบแจ้งหนี้ของรอบเดือนใหม่ ๑.๑.๖ งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบันวางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อกำหนดแนวทางการแก้ไขอย่างถูกต้องเหมาะสมให้ทันเวลาที่กำหนดตาม พ.ร.บ.ฯ	
๔. สารสนเทศและการสื่อสารหน่วยงานของรัฐ ๑) นำระบบอินเตอร์เน็ต หรือออนไลน์ เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน ของกองช่าง มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย โดยผ่านทางโทรศัพท์ เสียงตามสายของ อบต. หอกระจายข่าวหมู่บ้าน หรือทางเพจ เฟซบุ๊ค ไลน์กลุ่ม ๕. วิธีการการติดตามประเมินผล ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือนเพื่อสอบทางการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ดังนี้

งานการเงินและบัญชี

๑.๑.๑ การเบิกจ่ายเงิน

๑.๑.๒ การจัดทำงบการเงิน

- ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปีและกำหนดให้มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานก่อนการเบิกจ่ายเงินและทำการปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานเมื่อมีระเบียบ หนังสือสั่งการที่บังคับใช้ใหม่ การจัดทำงบการเงิน

๑.๑.๓ ด้านงานควบคุมงบประมาณ

- ตรวจสอบความถูกต้องของวงเงินงบประมาณ/ประเภท//หมวดและแผนงาน/โครงการให้ถูกต้องตรงตามแผนการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณก่อนที่จะอนุมัติให้ใช้เงินงบประมาณนั้นๆ

งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.๑.๔ การจัดทำงบทรัพย์สิน

- การจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและแบบการ์ดและแบบรูปเล่ม มีการลงรับเพิ่มและการจำหน่ายจ่ายโอนตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ และจัดทำฐานข้อมูลทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LLAS

งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๑.๕ การจัดทำทะเบียนคุมการจัดเก็บค่าน้ำประปา

- กำหนดให้ผู้เกี่ยวข้องจัดทำทะเบียนคุม และสรุปรายงานผลการจัดเก็บในแต่ละเดือน รายงานผู้บังคับบัญชาซึ่งประกอบไปด้วย ยอดผู้ต้องชำระทั้งสิน ยอดที่จัดเก็บได้ ยอดผู้ค้างชำระ และยอดที่อยู่ในบัญชีลูกหนี้ให้ตรวจสอบทุกเดือนก่อนออกใบแจ้งหนี้ของรอบเดือนใหม่

๑.๑.๖ งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ให้มีการบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนวทางการแก้ไขอย่างถูกต้องเหมาะสม ให้ทันเวลาที่กำหนดตาม พ.ร.บ.ฯ

(ลงชื่อ)

(นางนิติยา ศรีนาค)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๑.๑ การเบิกจ่ายเงิน **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การตรวจฎีกามีความถูกต้อง ครบถ้วนก่อนทำการเบิกจ่ายเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน และการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ และการเก็บเอกสารทางการเงินให้เรียบร้อย ปลอดภัย ง่ายในการค้นหา	-พบข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินในหมวดรายจ่าย ไม่ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ -สถานที่เก็บเอกสารทางการเงินยังไม่เพียงพอ ทำให้ยากในการค้นหา	- ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานก่อนการเบิกจ่ายเงิน และทำการปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานเมื่อมีระเบียบ หนังสือสั่งการที่บังคับใช้ใหม่	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☑ ไม่เพียงพอ - การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - พบข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบแบะหนังสือสั่งการ -สถานที่เก็บเอกสารทางการเงินยังไม่เพียงพอ ทำให้ยากในการค้นหา <u>ผลกระทบ</u> -อาจทำให้การเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง และถูกทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ -สถานที่และตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ ทำให้การจัดเก็บฎีกาไม่ปลอดภัย <u>สาเหตุ</u> -หนังสือสั่งการไม่ชัดเจนทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติตีความหนังสือสั่งการไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	๑.ผู้อำนวยการกองคลัง ๒.นักวิชาการเงินและบัญชี ๓.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

แบบ ปค.๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๑.๒ การจัดทำงบการเงิน **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การบันทึกบัญชีทั้งด้านรายรับรายจ่ายถูกต้องครบถ้วน สามารถจัดทำงบรับ จ่ายเงินสด ทดลองประจำเดือนและงบแสดงฐานะการเงินประจำปีในระบบ e-LAAS รายงานทางการเงินถูกต้องเป็นปัจจุบันเพื่อผู้บริหารได้ทราบสถานการคลังที่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน เป็นข้อมูลหลักให้ผู้บริหารพิจารณาตัดสินใจบริหารกิจการโครงการต่างๆ ได้อย่างไม่ผิดพาดเพราะผู้บริหารได้ทราบฐานะการคลังอย่างถูกต้อง และจัดส่งงบการเงินให้แก่หน่วยงานที่กำกับดูและเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ถูกต้องครบถ้วน และทันต่อเวลา	-พบข้อผิดพลาดในการบันทึกบัญชีบางรายการไม่ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	- ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปีและกำหนดให้มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานก่อนการเบิกจ่ายเงิน และทำการปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานเมื่อมีระเบียบ หนังสือสั่งการที่บังคับใช้ใหม่	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☑ ไม่เพียงพอ - การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - พบข้อผิดพลาดในการบันทึกบัญชี <u>ผลกระทบ</u> -อาจทำให้การจัดทำงบแสดงฐานะการเงินประจำปีไม่ถูกต้องและถูกทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ <u>สาเหตุ</u> -ขาดความรอบคอบและความชำนาญในการจัดทำบัญชีในระบบบัญชี e-LAAS เนื่องจากระบบมีการปรับปรุงเป็นระยะบางครั้งผู้รับผิดชอบไม่ได้ศึกษาวิธีการให้ชัดเจน ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาระเบียบข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และศึกษาวิธีการจัดทำบัญชีในระบบบัญชี e-LAAS อย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	๑.ผู้อำนวยการกองคลัง ๒.นักวิชาการเงินและบัญชี ๓.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

แบบ ปค.๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๑.๓ ด้านงานควบคุมงบประมาณ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้มีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย จ่ายเงิน การฝากเงิน และการเก็บรักษาและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑	-ไม่ได้เบิกจ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีก่อนที่จะใช้จ่ายเงินประเภทนั้น -การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนจัดหาพัสดุ	- ตรวจสอบความถูกต้องของวงเงินงบประมาณ/ประเภท//หมวดและแผนงาน/โครงการให้ถูกต้องตรงตามแผนการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณก่อนที่จะอนุมัติให้ใช้เงินงบประมาณนั้นๆ	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☑ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณกระจกตัวในช่วงปลายปีงบประมาณ <u>ผลกระทบ</u> -ทำให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณอาจผิดพลาดเนื่องจากมีฎีกาจำนวนมากในช่วงปลายปีทำให้การตรวจฎีกาการอนุมัติฎีกาและการสั่งจ่ายเช็คผิดพลาด สาเหตุ หน่วยงานผู้เบิกหรือเจ้าของงบประมาณยังไม่ปฏิบัติตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณฝึกอบรมระเบียบข้อ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องและดำเนินการเบิกจ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงิน	๑.ผู้อำนวยการกองคลัง ๒.นักวิชาการเงินและบัญชี ๓.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

แบบ ปค.๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๑.๔ การจัดทำงบทรัพย์สิน **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การจัดทำฐานข้อมูลทรัพย์สินและการนำเข้าข้อมูลทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เพื่อการจัดทำงบทรัพย์สิน เป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วนตามหนังสือสั่งการของกรมฯ	-เมื่อมีการตรวจสอบพัสดุประจำปีแล้วเสร็จมีพัสดุครุภัณฑ์ที่ชำรุดเสื่อมสภาพเป็นจำนวนมาก ไม่มีการจำหน่ายพัสดุครุภัณฑ์ ที่ชำรุดเสื่อมสภาพทำให้ทรัพย์สินที่ปรากฏในงบทรัพย์สินสูงกว่าที่ควรจะเป็น และไม่ได้จัดทำรายละเอียดของประเภททรัพย์สินที่ได้มาให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน	- การจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและแบบการ์ดและแบบรูปเล่ม มีการลงรับเพิ่มและการจำหน่ายจ่ายโอน ตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ และจัดทำฐานข้อมูลทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LLAS	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☑ ไม่เพียงพอ -การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯพ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) <u>ผลกระทบ</u> -ยอดที่แสดงในงบทรัพย์สินอาจสูงกว่าทรัพย์สินที่ใช้งานได้จริงจำนวนมาก <u>สาเหตุ</u> -ทรัพย์สินที่ชำรุด เสื่อมสภาพไม่มีการจำหน่ายออกจากทะเบียนทรัพย์สินตั้งแต่ต้น ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมศึกษาระเบียบข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องและเร่งรัดให้ดำเนินการตั้งกรรมการสอบข้อเท็จจริงของพัสดุและครุภัณฑ์ที่ชำรุดเสื่อมสภาพเพื่อทำการจำหน่าย ขายทอดตลาดโดยเร็ว	๑.ผู้อำนวยการกองคลัง ๒.นักวิชาการพัสดุ

แบบ ปค.๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๑.๖ งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน -เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษีฯ สามารถนำมาใช้ประเมินภาษีตาม พ.ร.บ. ภาษาที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๒ ได้อย่างถูกต้อง	-การดำเนินการยังไม่ครบถ้วนทกขั้นตอนตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ	- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อกำหนดแนวทางการแก้ไขอย่างถูกต้องเหมาะสมให้ทันเวลาที่กำหนดตาม พ.ร.บ.ฯ	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☑ ไม่เพียงพอ -การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานและการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษียังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ตามแบบที่กำหนด ผลกระทบ -ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลจากระบบได้ทุกขั้นตอน และไม่สามารถนำมาใช้งานในการจัดเก็บภาษีฯ ได้ สาเหตุ -เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ เข้าใจกรจัดทำตามขั้นตอนต่างๆ มาปฏิบัติหน้าที่โดยตรง ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-กำหนดกรอบอัตรากำลังให้เพียงพอต่อปริมาณงาน -ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	๑.ผู้อำนวยการกองคลัง ๒.นักวิชาการจัดเก็บรายได้

(ลงชื่อ)

(นางนิติยา ศรีนาค)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

(ลงชื่อ)

(นางวรกัญญา กิจวิจิตร)

นักทรัพยากรบุคคล รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสียงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

งานพัฒนาชุมชน

๑.๑ การบริหารจัดการขยะมูลฝอย

๑.๒ การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ โรคไข้เลือดออก

๑.๓ งานขึ้นทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๑.๔ การบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ

๑.๕ ฟื้นฟูเศรษฐกิจ

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณะ

๑.๑ การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย

งานการศึกษา

๑.๑ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก (งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑.๑ การโอนเพิ่ม ลด และการแก้ไขงบประมาณ

งานบริหารงานทั่วไป

๑.๑ ปกป้องเทิดทูนสถาบัน"พระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์

๑.๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑.๓ ระบบงานสารบรรณ

งานบริหารงานบุคคล

๑.๑ งานบุคคล

๑.๒ รายงานระบบงานบุคคล เช่น ระบบข้อมูลบุคลากร กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นHR , ระบบทะเบียนบุคลากร องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สปสช.ระบบบำเหน็จบำนาญ

๑.๓ ระบบงานสารบรรณ

งานนิติการ

๑.๑ กิจกรรมงานนิติการ (เร่งรัดการชำระหนี้กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน)

๒. **การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

สำนักงานปลัด

งานพัฒนาชุมชน

๑.๑ การบริหารจัดการขยะมูลฝอย

- อบต.จัดกิจกรรมรณรงค์ให้ความรู้ในการบริหารจัดการขยะและแยกขยะโดยการวางถังขยะแยกประเภทตามจุดสำคัญต่างๆ

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้

-ตั้งงบประมาณไว้เพื่อรองรับการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

๑.๒ การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

-การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนทราบในการป้องกันโรคต่างๆ

-สนับสนุนอุปกรณ์ในการป้องกันโรคต่างๆ เช่น หน้ากากอนามัย เจล น้ำยาแอลกอฮอล์ล้างมือ

-สรรหาบุคลากรเพิ่ม

๑.๓ งานขึ้นทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุ และผู้พิการ

- ประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึงโดยเริ่มจากขอความร่วมมือจากผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับรายละเอียดและ วิธีการในการขึ้นทะเบียนและวันที่ได้รับเงินอุดหนุนดูแลเด็กแรกเกิดและสำรวจรายชื่อผู้สูงอายุที่จะถึงเกณฑ์ในการรับเบี้ยยังชีพในหมู่บ้านของตนเอง

- ลงทะเบียนประชาสัมพันธ์ในระบบอินเตอร์เน็ต ผ่านระบบ facebook , Line และเว็ปไซค์ อบต.

๑.๔ การบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ

- มีการคุ้มครองและบำรุงรักษาโดยการให้รณรงค์ให้ความรู้กับประชาชนและพัฒนาปรับปรุงเป็นระยะๆ

๑.๕ ฟื้นฟูเศรษฐกิจ

- จัดกิจกรรมส่งเสริมอาชีพเกษตรกร
- ปรับเปลี่ยนแผนงาน/ระยะเวลาดำเนินการ
- อยู่ระหว่างตรวจเยี่ยมทำความเข้าใจรายบุคคล

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณะ

๑.๑ การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย

- จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมจากหน่วยงานต่างๆ
- การฝึกอบรม อปพร.เพิ่มเติม หรือฝึกทบทวนในหลักสูตร
- เนื่องจาก อบต.นาเรียงเป็นศูนย์ประสานงานกับเครือข่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยของทุกหน่วยงานในอำเภอพรหมคีรีเพื่อรับทราบสถานการณ์เมื่อเกิดภัยและเป็นศูนย์ต้นแบบธนาคารน้ำใต้ดิน
- งบประมาณในการช่วยเหลือประชาชนมีอย่างจำกัด

งานการศึกษา

๑.๑ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก (งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

- จัดให้ผู้ดูแลเด็กเล็กศึกษาเพิ่มเติม และให้ศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน
- จัดทำสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคารและดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑.๑ การโอนเพิ่ม ลด และการแก้ไขงบประมาณ

- คำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด
- การส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมสัมมนา ตามหลักสูตรที่ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อเสริมทักษะความรู้ ความสามารถ
- มีการติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาระดับต้นและระดับเหนือชั้นขึ้นไปเป็นระยะๆ

งานบริหารงานทั่วไป

๑.๑ ปกป้องเทิดทูนสถาบัน"พระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์

- การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบในเรื่องพระราชกรณียกิจ
- เข้าร่วมกิจกรรมในงานวันสำคัญเกี่ยวกับสถาบันพระมหากษัตริย์

๑.๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดกิจกรรมส่งเสริมให้เยาวชน ประชาชนใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์
- ส่งเสริมการเล่นกีฬาต้านยาเสพติด

๑.๓ ระบบงานสารบรรณ

- ดำเนินการสรรหาบุคลากร (เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรณเทาสาธารณภัย) ตามกรอบอัตรากำลังของสำนักปลัดโดยวิธีรับโอนหรือคัดเลือกเพื่อลดปริมาณงานในความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

งานบริหารงานบุคคล

๑.๑ งานบุคคล

- สรรหาบุคลากรตำแหน่งที่มีในแผนอัตรากำลัง และตามกรอบอัตราพนักงานจ้าง

๑.๒ รายงานระบบงานบุคคล เช่น ระบบข้อมูลบุคลากร กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นHR , ระบบทะเบียนบุคลากร องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สปสช.ระบบบำเหน็จบำนาญ

- จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้

๑.๓ ระบบงานสารบรรณ

- ดำเนินการสรรหาบุคลากร (เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรณเทาสาธารณภัย) ตามกรอบอัตรากำลังของสำนักปลัดโดยวิธีรับโอนหรือคัดเลือกเพื่อลดปริมาณงานในความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

งานนิติการ

๑.๑ กิจกรรมงานนิติการ (เร่งรัดการชำระหนี้กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน)

- จัดทำทะเบียนลูกหนี้และแจ้งยอดชำระหนี้ให้สมาชิกในกลุ่มทราบเป็นระยะๆ
- ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ ให้จัดเจนฯลฯ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด **งานพัฒนาชุมชน** ๑.๑ การบริหารจัดการขยะมูลฝอย ๑.๒การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๑.๓งานขึ้นทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๑.๔การบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ ๑.๕ ฟื้นฟูเศรษฐกิจ **งานป้องกันและบรรเทาสาธารณะ** ๑.๑ การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย **งานการศึกษา** ๑.๑ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก (งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) **งานวิเคราะห์นโยบายและแผน** ๑.๑ การโอนเพิ่ม ลด และการแก้ไขงบประมาณ **งานบริหารงานทั่วไป** ๑.๑ ปกป้องเทิดทูนสถาบัน"พระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๑.๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑.๓ ระบบงานสารบรรณ **งานบริหารงานบุคคล** ๑.๑ งานบุคคล ๑.๒ รายงานระบบงานบุคคล เช่น ระบบข้อมูลบุคลากร กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นHR , ระบบทะเบียนบุคลากร องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สปสช.ระบบบำเหน็จบำนาญ ๑.๓ ระบบงานสารบรรณ **งานนิติการ** ๑.๑ กิจกรรมงานนิติการ (เร่งรัดการชำระหนี้กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน)	กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากกองช่าง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ <u>งานการเงินและบัญชี</u> ๑.๑.๑ การเบิกจ่ายเงิน ๑.๑.๒ การจัดทำงบการเงิน ๑.๑.๓ ด้านงานควบคุมงบประมาณ <u>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> ๑.๑.๔ การจัดทำงบทรัพย์สิน <u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> ๑.๑.๕ การจัดทำทะเบียนคุมการจัดเก็บค่าน้ำประปา ๑.๑.๖ งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พบจุดอ่อนที่เป็นความเสียงของกองคลัง <u>ข้อสรุป</u> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง **งานพัฒนาชุมชน** **๑.๒ การบริหารจัดการขยะมูลฝอย** ๑.การเพิ่มขึ้นของประชาชนในพื้นที่และประชากรแฝงทำให้ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้น ๒.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการลดปริมาณขยะมูลฝอย ๓.ขาดการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ๔.ขาดงบประมาณและบุคลากรที่รับผิดชอบการบริหารจัดการขยะมูลฝอยโดยตรง **๑.๒ การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ** พบว่าการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อเนื่องจากการดำเนินการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อยังไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญในเรื่องโรคติดต่อทั้งที่มีอยู่เดิมและที่ระบาดมาใหม่และยังขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานเกษตรและงานด้านสาธารณสุขโดยตรง **๑.๓งานขึ้นทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุ และผู้พิการ** พบว่ายังมี -ผู้ขึ้นทะเบียนเด็กแรกเกิดไม่เข้าใจรายละเอียดและวิธีการในการขึ้นทะเบียนและวันที่ได้รับเงินอุดหนุนดูแลเด็กแรกเกิดหลังจากที่ได้รับการลงทะเบียนและอนุมัติเรียบร้อยแล้ว -ผู้สูงอายุและผู้พิการบางรายที่อาศัยอยู่ในและนอกพื้นที่ไม่สามารถขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุได้ตามวัน เวลาที่กำหนด ทำให้ไม่สามารถรับเบี้ยยังชีพได้ทัน **๑.๔การบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ** พบว่ายังมีการบุกรุกทำลายทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมและประชาชนขาดจิตสำนึกขาดความหวงแหนไม่เห็นคุณค่าความสำคัญของทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม **๑.๕ ฟื้นฟูเศรษฐกิจ** พบว่าการฟื้นฟูเศรษฐกิจไม่มีการรวมกลุ่มอาชีพ เนื่องจากการไม่เข้าใจหลักการดำเนินชีวิตตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงของประชาชน เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ **๑.๖ กิจกรรมงานนิติการ** (เร่งรัดการชำระหนี้กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน) กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลาในสัญญายืม	

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง **งานป้องกันและบรรเทาสาธารณะ** ๑.๑ การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย พบว่าการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปัญหาน้ำท่วม เนื่องจากปัญหาสำคัญในพื้นที่ เพราะพื้นที่ตำบลนาเรียงเป็นที่ราบลุ่ม และท่วมขังในช่วงเดือนตุลาคม – ธันวาคม ของทุกปี เกิดความสูญเสียทรัพย์สิน และยังขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง **งานการศึกษา** ๑.๑ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก (งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) พบว่าพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (การจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) เนื่องจากผู้ดูแลเด็กเล็กควรศึกษาเพิ่มเติม และอบรมเพื่อให้พัฒนาศูนย์ฯ ให้มีประสิทธิ์ภาพเทียบเท่ากับเอกชน และยังขาดงบประมาณด้านอาคารสถานที่ และสิ่งแวดล้อม รวมทั้งขาดการประชาสัมพันธ์ระหว่างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและผู้ปกครอง **งานวิเคราะห์นโยบายและแผน** ๑.๑ การโอนเพิ่ม ลด และการแก้ไขงบประมาณ พบว่าการโอนเพิ่ม ลด และแก้ไขคำชี้แจงงบประมาณเนื่องจากการใช้จ่ายงบประมาณมีการโอนเพิ่ม ลด หลายครั้งในปีงบประมาณ **งานบริหารงานทั่วไป** **๑.๑ ปกป้องเทิดทูนสถาบัน"พระมหากษัตริย์สร้างความปรองดองสมานฉันท์** พบว่าปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์สร้างความปรองดองสมานฉันท์เนื่องจากปัญหาทางการเมืองและการแบ่งฝ่ายทางการเมือง เสื้อแดง เสื้อเหลือง มีอยู่ในทุกระดับจึงทำให้ประชาชนไม่เข้าใจถึงหลักการปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข **๑.๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** พบว่าการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเนื่องจากกระจายลงสู่ทุกกลุ่ม รวมถึงกลุ่มเยาวชนด้วย มีการลักขโมยเกิดขึ้นในชุมชน ขาดการเอาจริงเอาจังในการแก้ไขปัญหา ผู้ปกครองไม่ยอมรับความจริงในการส่งบุตรหลานเข้ารับการบำบัดฟื้นฟู **๑.๓ ระบบงานสารบรรณ** พบว่าระบบงานสารบรรณกลางยังมีปัญหา เนื่องจากเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปได้รับมอบหมายให้ดูแลงานด้านอื่นๆ ด้วยจึงเกิดปัญหางานล้นมือ ขาดการสอบทาน	

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง **งานบริหารงานบุคคล** ๑.๑ งานบุคคล เนื่องจากยังไม่มีการสรรหาพนักงานตามกรอบอัตรากำลังที่มี **๑.๒** รายงานระบบงานบุคคล เช่น ระบบข้อมูลบุคลากร กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นHR , ระบบทะเบียนบุคลากร องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สปสช.ระบบบำเหน็จบำนาญ เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการรายงานระบบงานบุคคลทางอิเล็กทรอนิกส์ ๑.๓ ระบบงานสารบรรณ พบว่าระบบงานสารบรรณกลาง ยังมีปัญหาเนื่องจากเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปได้รับมอบหมายให้ดูแลงานด้านอื่นๆ ด้วยจึงเกิดปัญหางานล้นมือ ขาดการสอบทาน **๓. กิจกรรมการควบคุม** **งานพัฒนาชุมชน** **๑.๓ การบริหารจัดการขยะมูลฝอย** - อบต.จัดกิจกรรมรณรงค์ให้ความรู้ในการบริหารจัดการขยะและแยกขยะโดยการวางถังขยะแยกประเภทตามจุดสำคัญต่างๆ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ -ตั้งงบประมาณไว้เพื่อรองรับการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง **๑.๒ การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ** -การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนทราบในการป้องกันโรคต่างๆ -สนับสนุนอุปกรณ์ในการป้องกันโรคต่างๆ เช่น หน้ากากอนามัย เจล น้ำยาแอลกอฮอล์ล้างมือ -สรรหาบุคลากรเพิ่ม **๑.๓งานขึ้นทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุ และผู้พิการ** -ประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึงโดยเริ่มจากขอความร่วมมือจากผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับรายละเอียดและวิธีการในการขึ้นทะเบียนและวันที่ได้รับเงินอุดหนุนดูแลเด็กแรกเกิดและสำรวจรายชื่อผู้สูงอายุที่จะถึงเกณฑ์ในการรับเบี้ยยังชีพในหมู่บ้านของตนเอง -ลงทะเบียนประชาสัมพันธ์ในระบบอินเตอร์เน็ต ผ่านระบบ facebook , Line และเว็ปไซค์ อบต.	

๑.๔การบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ พบว่ายังมีการบุกรุกทำลายทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมและประชาชนขาดจิตสำนึกขาดความหวงแหนไม่เห็นคุณค่าความสำคัญของทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม **๑.๕ ฟื้นฟูเศรษฐกิจ** พบว่าการฟื้นฟูเศรษฐกิจไม่มีการรวมกลุ่มอาชีพ เนื่องจากการไม่เข้าใจหลักการดำเนินชีวิตตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงของประชาชน เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ **๑.๖ งานนิติการ (เร่งรัดการชำระหนี้กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน)** - นิติกรดำเนินการเร่งรัดติดตามถวงถามการชำระเป็นระยะๆ เพื่อไม่ให้ขาดอายุความ - แบ่งชำระหนี้เป็นรายงวดเพื่อไม่ให้เป็นภาระกับลูกหนี้ - พูดคุยทำความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการกับสมาชิกในกลุ่มทุกกลุ่มให้เข้าใจเพื่อจะไม่ให้เกิดการฟ้องร้องดำเนินคดีทางกฎหมาย	
๔. สารสนเทศและการสื่อสารหน่วยงานของรัฐ ๑) นำระบบอินเตอร์เน็ต หรือออนไลน์ เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน ของกองช่าง มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย -การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัดฯ เช่น ๑. การติดต่อประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัดฯ แจกจ่ายให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน ๒. ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ เสียงตามสายของ อบต. หอกระจายข่าวหมู่บ้าน หรือทางเพจเฟซบุ๊ค ไลน์กลุ่ม ๕. วิธีการการติดตามประเมินผล ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือนเพื่อสอบทางการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง	
๔. สารสนเทศและการสื่อสารหน่วยงานของรัฐ ๑) นำระบบอินเตอร์เน็ต หรือออนไลน์ เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน ของกองช่าง มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย -การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัดฯ เช่น ๑. การติดต่อประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัดฯ แจกจ่ายให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน ๓. ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ เสียงตามสายของ อบต. หอกระจายข่าวหมู่บ้าน หรือทางเพจเฟซบุ๊ค ไลน์กลุ่ม ๕. วิธีการการติดตามประเมินผล ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือน เพื่อสอบทางการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง	

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง อำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง	
๔. สารสนเทศและการสื่อสารหน่วยงานของรัฐ ๑) นำระบบอินเตอร์เน็ต หรือออนไลน์ เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน ของกองช่าง มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย -การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัดฯ เช่น ๑. การติดต่อประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัดฯ แจกจ่ายให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน ๔. ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ เสียงตามสายของ อบต. หอกระจายข่าวหมู่บ้าน หรือทางเพจเฟซบุ๊ค ไลน์กลุ่ม ๕. วิธีการการติดตามประเมินผล ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือนเพื่อสอบทางการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง	

<u>ผลการประเมินโดยรวม</u>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

(นางวรกัญญา กิจวิจิตร)
นักทรัพยากรบุคคล รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. รักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๑.๑ การบริหารจัดการขยะมูลฝอย **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อมอย่างทั่วถึงและยั่งยืน	๑.การเพิ่มขึ้นของประชาชนในพื้นที่และประชากรแฝงทำให้ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้น ๒.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการลดปริมาณขยะมูลฝอย ๓.ขาดการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ๔.ขาดงบประมาณและบุคลากรที่รับผิดชอบการบริหารจัดการขยะมูลฝอยโดยตรง	- อบต.จัดกิจกรรมรณรงค์ให้ความรู้ในการบริหารจัดการขยะและแยกขยะโดยการวางถังขยะแยกประเภทตามจุดสำคัญต่างๆ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ -ตั้งงบประมาณไว้เพื่อรองรับการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ -การเพิ่มขึ้นของประชาชนในพื้นที่และประชากรแฝงทำให้ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้น -ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการลดปริมาณขยะมูลฝอย ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน ๒.นิติกร

แบบ ปค.๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ ๒.๑ การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อป้องกันโรคไข้หวัดนกและไข้หวัด ๒๐๐๙ โรคติดต่อตามฤดูกาล โรคติดต่อในปัจจุบันที่อุบัติใหม่ เช่น โรคโควิด โรคมือเท้า ปาก ในเด็ก และโรคไวรัส (RSV)	พบว่าการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อเนื่องจากการดำเนินการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อยังไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญในเรื่องโรคติดต่อทั้งที่มีอยู่เดิมและที่ระบาดมาใหม่และยังขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานเกษตรและงานด้านสาธารณสุขโดยตรง	-การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนทราบในการป้องกันโรคต่างๆ -สนับสนุนอุปกรณ์ในการป้องกันโรคต่างๆ เช่น หน้ากากอนามัย เจลน้ำยาแอลกอฮอล์ล้างมือ -สรรหาบุคลากรเพิ่ม	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ โรคไข้หวัดนกและไข้หวัด 2019 และโรคติดต่อตามฤดูกาล โรคติดต่อในปัจจุบันที่อุบัติใหม่ เช่น โรคโควิด โรคมือเท้า ปากในเด็ก และโรคไวรัส (RSV) ในพื้นที่ ที่ไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันท่วงทีและตรงจุด เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน และงบประมาณมีอยู่จำกัด นอกจากนี้การพัฒนาของโรคมีการแพร่เชื้อและระบาดรุกรามอย่างรวดเร็วซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นักพัฒนาชุมชน ๑.เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน ๒นักจัดการงานทั่วไป

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ ๓.๒ การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก **<u>วัตถุประสงค์</u>** -เพื่อให้มีการดำเนินงานด้านการเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกตามฤดูกาล -ลดความเสี่ยงจาการป่วยโรคไข้เลือดออก	๑.มีสภาพแวดล้อมเสี่ยงต่อการเป็นแหล่งเพาะพันธ์ลูกน้ำยุงลายและเป็นพาหะนำโรค เช่น ร้านรับซื้อของเก่า น้ำขังตามระบายน้ำ เศษวัดสุที่ชำรุด ล้อรถ ๒.ในพื้นที่ยังขากการจัดการขยะที่ถูกสุขลักษณะเกิดเป็นแหล่งเพาะพันธ์ยุง ๓. ชุมชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรคและยังละเลยในการทำลายแหล่งเพาะพันธ์ลูกน้ำยุงลายซึ่งเป็นพาหะนำโรค ๔.ฤดูฝนเสี่ยงต่อการเกิดโรคได้มากกว่าฤดูร้อน	-ประสานหน่วยงานสาธารณสุขและ รพ.สต.ในพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนทราบสาเหตุและวิธีการป้องกันโรคไข้เลือดออก -ร่วมกับชุมชนจัดกิจกรรมรณรงค์ทำลายยุงลาย ใส่ทรายกำจัดลูกน้ำ สุ่มตรวจลูกน้ำยุงลาย -สนับสนุนอุปกรณ์ในการป้องกันโรคไข้เลือดออกให้เพียงพอ -อบรมให้ความรู้ในการจัดการขยะ และดูแลความสะอาดภายในชุมชน -พ่นหมอกควันกรณีมีรายงานผู้ป่วยโรงไข้เลือดออก	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ มีสภาพแวดล้อมเสี่ยงต่อการเป็นแหล่งเพาะพันธ์ลูกน้ำยุงลายและเป็นพาหะนำโรค เช่น ร้านรับซื้อของเก่า น้ำขังตามระบายน้ำ เศษวัดสุที่ชำรุด ล้อรถในพื้นที่ยังขากการจัดการขยะที่ถูกสุขลักษณะเกิดเป็นแหล่งเพาะพันธ์ยุง ชุมชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรคและยังละเลยในการทำลายแหล่งเพาะพันธ์ลูกน้ำยุงลายซึ่งเป็นพาหะนำโรค ฤดูฝนเสี่ยงต่อการเกิดโรคได้มากกว่าฤดูร้อนซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-อบรมให้ความรู้เรื่องการป้องกันโรคไข้เลือดออกให้กับผู้นำชุมชนและประชาชนทุกคน -ประสานงานสาธารณสุขอำเภอ รพ.สต. และ อสม. แต่ละหมู่บ้านสำรวจ/ทำลายแหล่งเพาะพันธ์ลูกน้ำยุงลาย -ส่งเสริม/อบรมการใช้หลัก ๓R ในการบริหารจัดการขยะ -ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการักษาความสะอาดภายในชุมชน	สำนักปลัด ๑.นักพัฒนาชุมชน ๑.เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน ๒นักจัดการงานทั่วไป

แบบ ปค.๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.๑ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณภัย คือ อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เป็นต้น	พบว่าการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปัญหาน้ำท่วม เนื่องจากปัญหาสำคัญในพื้นที่เพราะพื้นที่ตำบลนาเรียงเป็นที่ราบลุ่ม และท่วมขังในช่วงเดือนตุลาคม – ธันวาคม ของทุกปี เกิดความสูญเสียทรัพย์สิน และยังขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง	- จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมจากหน่วยงานต่างๆ - การฝึกอบรม อปพร.เพิ่มเติม หรือฝึกทบทวนในหลักสูตร -เนื่องจาก อบต.นาเรียงเป็นศูนย์ประสานงานกับเครือข่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยของทุกหน่วยงานในอำเภอพรหมคีรีเพื่อรับทราบสถานการณ์เมื่อเกิดภัยและเป็นศูนย์ต้นแบบธนาคารน้ำใต้ดิน -งบประมาณในการช่วยเหลือประชาชนมีอย่างจำกัด	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	พื้นที่ตำบลนาเรียงเป็นพื้นที่ราบลุ่ม มีน้ำท่วมขังสูงและเป็นเวลานาน อีกทั้งยังเป็นแหล่งรับน้ำจากเทือกเขาหลวงและที่ราบสูงทำให้น้ำระบายไม่ทัน ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- ทบทวน/ปรับปรุงการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทุกปี - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมจากหน่วยงานต่างๆ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง - การฝึกอบรม อปพร.เพิ่มเติม หรือฝึกทบทวนในหลักสูตรอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง - สรรหาผู้ปฏิบัติงานโดยตรง (ปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง)ให้เป็นปัจจุบัน	สำนักปลัด ๑.นักจัดการงานทั่วไป

แบบ ปค.๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๔.๑ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก (งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อแบ่งเบาภาระบิดามารดา - เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมของเด็กที่จะศึกษาต่อในระดับอนุบาล	พบว่าพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (การจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) เนื่องจากผู้ดูแลเด็กเล็กควรศึกษาเพิ่มเติม และอบรมเพื่อให้พัฒนาศูนย์ฯ ให้มีประสิทธิ์ภาพเทียบเท่ากับเอกชน และยังขาดงบประมาณด้านอาคารสถานที่ และสิ่งแวดล้อม รวมทั้งขาดการประชาสัมพันธ์ระหว่างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและผู้ปกครอง	๑. จัดให้ผู้ดูแลเด็กเล็กศึกษาเพิ่มเติม และให้ศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน ๒. จัดทำสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคารและดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ความรู้ความเหมาะสมสำหรับผู้ดูแลเด็กเล็กไม่ได้มาตรฐาน - ความปลอดภัยด้านอาคารสถานที่ไม่ได้มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นักวิชาการศึกษา

แบบ ปค.๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๕.๑ งานขึ้นทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	พบว่ายังมี -ผู้ขึ้นทะเบียนเด็กแรกเกิดไม่เข้าใจรายละเอียดและวิธีการในการขึ้นทะเบียนและวันที่ได้รับเงินอุดหนุนดูแลเด็กแรกเกิดหลังจากที่ได้รับการลงทะเบียนและอนุมัติเรียบร้อยแล้ว -ผู้สูงอายุและผู้พิการบางรายที่อาศัยอยู่ในและนอกพื้นที่ไม่สามารถขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุได้ตามวัน เวลาที่กำหนด ทำให้ไม่สามารถรับเบี้ยยังชีพได้ทัน	-ประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึงโดยเริ่มจากขอความร่วมมือจากผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับรายละเอียดและวิธีการในการขึ้นทะเบียนและวันที่ได้รับเงินอุดหนุนดูแลเด็กแรกเกิดและสำรวจรายชื่อผู้สูงอายุที่จะถึงเกณฑ์ในการรับเบี้ยยังชีพในหมู่บ้านของตนเอง -ลงทะเบียนประชาสัมพันธ์ในระบบอินเตอร์เน็ต ผ่านระบบ facebook , Line และเว็ปไซค์ อบต.	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ -ผู้สูงอายุและผู้ดูแลยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบในการรับเบี้ยยังชีพ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นักพัฒนาชุมชน ๒.เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน

แบบ ปค.๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๖.๑ การบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติอย่างทั่วถึงและยั่งยืน	พบว่ายังมีการบุกรุกทำลายทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมและประชาชนขาดจิตสำนึก ขาดความหวงแหนไม่เห็นคุณค่าความสำคัญของทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	- มีการคุ้มครองและบำรุงรักษาโดยการให้รณรงค์ให้ความรู้กับประชาชนและพัฒนาปรับปรุงเป็นระยะๆ	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - มีการบุกรุกทำลายและลักขโมยอยู่บ้าง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นิติกร
๗. บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น	.....-.....	.....-.....	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ..... ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		

แบบ ปค.๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๘.๑ การโอนเพิ่ม ลด และการแก้ไขงบประมาณ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายมีการโอนเพิ่ม ลด และแก้ไขคำชี้แจงงบประมาณมีน้อยลง	พบว่าการโอนเพิ่ม ลด และแก้ไขคำชี้แจงงบประมาณเนื่องจากการใช้จ่ายงบประมาณมีการโอนเพิ่ม ลด หลายครั้งในปีงบประมาณ	๑) คำสั่งแบ่งงานภายในส่วนโยธา ๒.) การส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมสัมมนาตามหลักสูตรที่ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อเสริมทักษะความรู้ความสามารถ ๓)มีการติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาระดับต้นและระดับเหนือชั้นขึ้นไปเป็นระยะๆ	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ การใช้จ่ายงบประมาณมีการโอนเพิ่ม ลด หลายครั้งในปีงบประมาณ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ๒.หัวหน้าสำนักปลัด

แบบ ปค.๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๑ ปกป้องเทิดทูนสถาบัน" พระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และสร้างความสามัคคีของประชาชนในตำบลรวมทั้งยึดหลักประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข	พบว่าปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์สร้างความปรองดองสมานฉันท์เนื่องจากปัญหาทางการเมืองและการแบ่งฝ่ายทางการเมืองเสื้อแดง เสื้อเหลือง มีอยู่ในทุกระดับจึงทำให้ประชาชนไม่เข้าใจถึงหลักการปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข	-การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบในเรื่องพระราชกรณียกิจ -เข้าร่วมกิจกรรมในงานวันสำคัญเกี่ยวกับสถาบันพระมหากษัตริย์	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - การแบ่งฝ่ายทางการเมือง - หากประชาชนขาดความสามัคคีบ้านเมืองจะเกิดปัญหาทำให้การพัฒนาล่าช้า - การไม่เข้าใจถึงหลักการปกครองในระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นักจัดการงานทั่วไป ๒.เจ้าพนักงานธุรการ

แบบ ปค.๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติด	พบว่าการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเนื่องจากกระจายลงสู่ทุกกลุ่ม รวมถึงกลุ่มเยาวชนด้วย มีการลักขโมยเกิดขึ้นในชุมชน ขาดการเอาจริงเอาจังในการแก้ไขปัญหาผู้ปกครองไม่ยอมรับความจริงในการส่งบุตรหลานเข้ารับการบำบัดฟื้นฟู	-จัดกิจกรรมส่งเสริมให้เยาวชน ประชาชนใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ -ส่งเสริมการเล่นกีฬาต้านยาเสพติด	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - การแพร่ระบาดของยาเสพติดในทุกพื้นที่ - เยาวชนมีการเสพยาเพิ่มมากขึ้นยากต่อการแก้ไข - ขาดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน เนื่องจากมีการลักเล็กขโมยน้อยเกิดขึ้นในชุมชน - ขาดการเอาจริงเอาจังในการแก้ไขปัญหา ผู้ปกครองไม่ยอมรับความจริงกรณีลูกติดยาซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นักพัฒนาชุมชน ๒.เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน ๓.นิติกร

แบบ ปค.๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๓ ฟื้นฟูเศรษฐกิจ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนดำเนินการชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียง	พบว่าการฟื้นฟูเศรษฐกิจไม่มีการรวมกลุ่มอาชีพ เนื่องจากการไม่เข้าใจหลักการดำเนินชีวิตตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงของประชาชน เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่	- จัดกิจกรรมส่งเสริมอาชีพเกษตรกร - ปรับเปลี่ยนแผนงาน/ระยะเวลาดำเนินการ - อยู่ระหว่างตรวจเยี่ยมทำความเข้าใจรายบุคคล	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ปัญหาเศรษฐกิจกระทบการดำเนินชีวิตของประชาชน - ภัยพิบัติน้ำท่วมพื้นที่การเกษตร - ประชาชนบางส่วนขาดความรู้ และการมีจิตอาสา ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นักพัฒนาชุมชน ๒.เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน

แบบ ปค.๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๔ งานบุคคล **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ของ อบต.เป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว ถูกต้อง ทันกับความต้องการของประชาชน	เนื่องจากยังไม่มีการสรรหาพนักงานตามกรอบอัตรากำลังที่มี	-สรรหาบุคลากรตำแหน่งที่มีในแผนอัตรากำลัง และตามกรอบอัตราพนักงานจ้าง	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ขาดบุคลากรที่จะปฏิบัติงานตามภาระงานในบางเรื่องโดยตรง ทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความล่าช้า ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นักทรัพยากรบุคคล

แบบ ปค.๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๕ รายงานระบบงานบุคคล เช่น ระบบข้อมูลบุคลากร กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นHR , ระบบทะเบียนบุคลากร องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สปสช. ระบบบำเหน็จบำนาญ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การรายงานระบบงานบุคคลตามภารกิจหน้าที่ของ อบต.เป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว ถูกต้องตามระบบ	เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการรายงานระบบงานบุคคลทางอิเล็กทรอนิกส์	-จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ การรายงานระบบงานบุคคลทางอิเล็กทรอนิกส์ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความล่าช้า ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นักทรัพยากรบุคคล

แบบ ปค.๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๖ ระบบงานสารบรรณ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ของ อบต.เป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว ถูกต้อง ทันกับความต้องการของประชาชน	พบว่าระบบงานสารบรรณกลางยังมีปัญหา เนื่องจากเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปได้รับมอบหมายให้ดูแลงานด้านอื่นๆ ด้วยจึงเกิดปัญหางานล้นมือ ขาดการสอบทาน	- ดำเนินการสรรหาบุคลากร (เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย) ตามกรอบอัตรากำลังของสำนักปลัด โดยวิธีรับโอนหรือคัดเลือก เพื่อลดปริมาณงานในความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - การดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ - การจัดทำมาตรฐานการจัดเก็บเอกสารที่ถูกต้อง -การสอบทานความถูกต้องของหนังสือเข้าหนังสือออก -ระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ ฯลฯ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นักจัดการงานทั่วไป ๒.เจ้าพนักงานธุรการ

แบบ ปค.๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๗ ระบบงานสารบรรณ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ของ อบต.เป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว ถูกต้อง ทันกับความต้องการของประชาชน	พบว่าระบบงานสารบรรณกลางยังมีปัญหาเนื่องจากเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปได้รับมอบหมายให้ดูแลงานด้านอื่นๆ ด้วยจึงเกิดปัญหางานล้นมือ ขาดการสอบทาน	- ดำเนินการสรรหาบุคลากร (เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย) ตามกรอบอัตรากำลังของสำนักปลัด โดยวิธีรับโอนหรือคัดเลือก เพื่อลดปริมาณงานในความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - การดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ - การจัดทำมาตรฐานการจัดเก็บเอกสารที่ถูกต้อง -การสอบทานความถูกต้องของหนังสือเข้าหนังสือออก -ระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ ฯลฯ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัด ๑.นักทรัพยากรบุคคล

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร ๙.๘ กิจกรรมงานนิติการ (เร่งรัดการชำระหนี้กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน) **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อเร่งรัดการติดตามการชำระหนี้กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนทุกกลุ่ม	กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลาในสัญญายืม	- นิติกรดำเนินการเร่งรัดติดตามถวงถามการชำระเป็นระยะๆ เพื่อไม่ให้ขาดอายุความ - แบ่งชำระหนี้เป็นรายงวดเพื่อไม่ให้เป็นภาระกับลูกหนี้ - พูดคุยทำความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการกับสมาชิกในกลุ่มทุกกลุ่มให้เข้าใจเพื่อจะไม่ให้เกิดการฟ้องร้องดำเนินคดีทางกฎหมาย	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - สมาชิกในกลุ่มเพิกเฉยไม่ให้ความสำคัญกับการชำระหนี้ ไม่เข้าใจกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการ ในการชำระหนี้ ☑ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- จัดทำทะเบียนลูกหนี้และแจ้งยอดชำระหนี้ให้สมาชิกในกลุ่มทราบเป็นระยะๆ -ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ ให้จัดเจนฯลฯ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่	สำนักปลัด ๑.นักทรัพยากรบุคคล

(ลงชื่อ)

(นางวรกัญญา กิจวิจิตร)

นักทรัพยากรบุคคล รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

สำเนาคู่ฉบับ

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
ที่ ๕๙/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

.....

อาศัย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ปฏิบัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ผู้ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ดังต่อไปนี้

๑.	นายภูษิต จิตสมพงษ์	ตำแหน่ง	ปลัด อบต.นาเรียง	ประธานกรรมการ
๒.	นางวรกัญญา กิจวิจิตร	ตำแหน่ง	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓.	นางนิติยา ศรีนาค	ตำแหน่ง	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔.	นายอับดุลมาเล็ก เจ๊ะหะมะ	ตำแหน่ง	นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕.	นายศรายุธ จิรธนาชน	ตำแหน่ง	นิติกรชำนาญการ	กรรมการ
๖.	น.ส.อาริสา อิสอ	ตำแหน่ง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ
๗.	นางเพชรี อินทร์เสนี	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายฯ	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการชุดนี้มีหน้าที่ ดังนี้

- อำนวยการในการประเมินผลควบคุมภายใน
- กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
- รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
- ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายใน ที่สังกัดที่เกี่ยวข้อง
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ (องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง)

ให้คณะกรรมการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอพรหมคีรี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

/๑.แบบหนังสือ...

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบ(กรณีมีเจ้าหน้าที่ผู้ดำรงตำแหน่งตรวจสอบภายใน)

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมาการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียงทราบ โดยด่วน

๗. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสมเกียรติ ไหมดี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

.....จนท.พิมพ์
.....หัวหน้าส่วน/ตรวจ
.....ปลัด อบต.

สำเนาคู่ฉบับ

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
ที่ ๕๗๐ /๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

.....

อาศัย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ปฏิบัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ ผู้ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ดังต่อไปนี้

๑. นายอับดุลมาเล็ก เจ๊ะหะมะ ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน ประธานกรรมการ
ผู้อำนวยการกองช่าง
๒. นายกันตพงษ์ จันทร์ภักดี ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการประปา กรรมการ
๓. นายโชคชัย วรรณรัตน์ ตำแหน่ง พนักงานจ้างทั่วไป กรรมการ
๔. นางสาวภวรัญชน์ ปรีชา ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้สำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสมเกียรติ ไหมดี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

.....จนท.พิมพ์
.....หัวหน้าส่วน/ตรวจ
.....ปลัด อบต.

สำเนาคู่ฉบับ

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
ที่ ๕๖๙/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

.....

อาศัย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ปฏิบัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ ผู้ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ดังต่อไปนี้

๑. นางนิติยา ศรีนาค	ตำแหน่ง	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางอรอนงค์ ชูประโสติ	ตำแหน่ง	นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ	กรรมการ
๓. นางสาวพรชนก ปลอดชูแก้ว	ตำแหน่ง	นักวิชาการพัสดุชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางสุนันทา อยู่สถาน	ตำแหน่ง	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	กรรมการ
๕. นางสาวจินตณา หน่อมาก	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุฯ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้สำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสมเกียรติ ไหมดี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

.....รอง นายก อบต.
.....หัวหน้าส่วน/ตรวจ
.....ปลัด อบต.

ร่างเนาคู่ฉบับ

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง
ที่ ๕๖๘/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

.....

อาศัย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ปฏิบัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ ผู้ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง ดังต่อไปนี้

๑. นางวรกัญญา กิจวิจิตร	ตำแหน่ง	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นายศรายุธ จิรธนาชน	ตำแหน่ง	นิติกรชำนาญการ	กรรมการ
๓. นางวรกัญญา กิจวิจิตร	ตำแหน่ง	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
๔. นายสุพจน์ แก้วสังข์	ตำแหน่ง	นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ	กรรมการ
๕. นางสุกิตรา กิจวิจิตร	ตำแหน่ง	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	กรรมการ
๖. นางสาวธันยพัฒน์ ทองสุข	ตำแหน่ง	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการ
๗. นางสาวปรัชญาภรณ์ ชุมจิตร์	ตำแหน่ง	เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนปฏิบัติงาน	กรรมการ
๘. นางสาวอาภาภรณ์ สุพรรณอาสน์	ตำแหน่ง	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการ
๙. นางสาวอาริสา อิสอ	ตำแหน่ง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ
๑๐.นางเพชรี อินทร์เสนี	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายฯ	กรรมการ/ ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้สำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง และให้ดำเนินการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียงต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสมเกียรติ ไหมดี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

.....จนท.พิมพ์
.....หัวหน้าส่วน/ตรวจ
.....ปลัด อบต.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

ที่ _____ **วันที่** ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง การประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองช่าง/พนักงาน อบต.นาเรียง/พนักงานจ้าง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อ วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และให้ใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินผลควบคุมภายใน สำหรับปีนี้สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

จึงขอให้สำนัก กอง แต่ละกองดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มที่กำหนดให้ ภายในวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายในจะดำเนินการรวบรวมและจัดส่งรายงานให้อำเภอต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและขอความร่วมมือในการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วย

(นางสาวอาริสา อิสอ)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

(นางวรกัญญา กิจวิจิตร)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

.....

.....

(นายภูษิต จิตสมพงษ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

- กองคลัง
- กองช่าง
- สำนักปลัด

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง

.....

.....

(นายสมเกียรติ ไหมดี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเรียง