

สำเนาฉบับ



ที่ สร ๗๓๔๐๑/ ๑๐๕๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
ตำบลเทพรักษา อำเภอสหัส
จังหวัดสุรินทร์ ๓๒๑๕๐

๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอสหัส

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑.สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ	จำนวน ๑ ชุด
	๒.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ฉบับ
	๓.รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๔.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล เทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานให้อำเภอสหัสทราบ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

อนึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษายังไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน และไม่ได้แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่ได้จัดทำแบบรายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเต็ม สามสี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา

ลงชื่อ ผู้ร่าง
ลงชื่อ ผู้พิมพ์
ลงชื่อ ผู้ตรวจ

งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด

โทร. ๐ ๔๔๕๕ ๘๘๔๐

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา

ที่ ๒๙๐/๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖
องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินผลควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------------|--------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | รองประธานคณะทำงาน |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| ๕. หัวหน้าสำนักปลัด | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| ๖. เจ้าพนักงานธุรการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงาน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา โดยดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของ ฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ และรวบรวมแบบรายงาน ส่งให้เลขานุการ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ประกอบด้วยแบบรายงาน ดังนี้

๑. แบบติดตาม ปย.๓
๒. แบบ ปย. ๒-๑ (อนุโลมสำหรับ อบต.ไม่ต้องจัดทำ)
๓. แบบ ปย.๒
๔. แบบ ปม.
๕. แบบ ปย.๓
๖. แบบ ปย.๑

สำเนาถูกต้อง

/ ๓.ให้เลขานุการ...

จำสิบเอก

(ราชัน โพธิศิริ)

เจ้าพนักงานธุรการ

๓. ให้เลขานุการ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุก สำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ), คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๑ ตามแบบรายงาน ดังนี้

๑. แบบติดตาม ปอ.๓

๒. แบบ ปอ.๒

๓. แบบ ปอ.๓

๔. แบบ ปอ.๑

๕. แบบ ปส. (กรณี อบต.มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน)

๖. แบบ ปย.๑-ร

๔. ให้เลขานุการ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามที่กำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ทราบทันที

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน แต่ละ สำนัก/กอง โดยเป็นพี่เลี้ยง ที่ปรึกษาเสนอแนะรายงาน เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

(นายเต็ม สามสี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา

สำเนาถูกต้อง

จำสิบเอก

(ราชัน โพธิศิริ)
เจ้าพนักงานธุรการ

สำเนาฉบับ

แบบ ปค.๑

หนังสือรับการประเมินผลควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสังขะ

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของปลัดกระทรวงมหาดไทย

(นายเต็ม สามสี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ลงชื่อ ๑๘๑๐ผู้ร่าง
ลงชื่อ ๑๘๑๐ผู้พิมพ์
ลงชื่อผู้ตรวจ

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายงานการบังคับบัญชา และจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบของบุคลากร อย่างชัดเจนการดำเนินงานมีการกำหนดนโยบาย เป้าหมายมีการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ มีการควบคุม กำกับ ติดตาม เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ ความซื่อสัตย์ สุจริต ความรับผิดชอบ ต่อหน้าที่ มีการยอมรับในความรู้ ทักษะ ความสามารถของบุคลากร ปรึกษาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร เหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล ๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้อง เชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จและมีการจัดสรรงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน ทั้งการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยง นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น	สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษาในภาพรวม มีความเหมาะสม ผู้บริหารได้นำแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่มาใช้ในการพัฒนางานให้ มีมาตรฐาน เน้นการให้บริการ มีการกำหนดแนวทาง กำหนดเป้าหมายตัวชี้วัดในการปฏิบัติงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานที่ชัดเจน แต่อย่างไรก็ตามสภาพแวดล้อมการควบคุม ยังมีความเสี่ยงในด้านความรู้และทักษะ ด้านเทคโนโลยีและการมุ่งมั่นในการปฏิบัติงาน ความสามารถของบุคลากรที่จะต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ทันกับความเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และเร่งรัดการดำเนินงานตามที่ได้รับมอบหมายให้ทันตามกำหนดเวลา องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ได้กำหนดให้สำนัก กอง ทราบบทบาทภารกิจของงาน มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง เพื่อมิให้มีผลกระทบ ต่อความสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ของภารกิจ เพื่อนำไปวางแผนการจัดกิจกรรมการควบคุมเสนอแนะให้มีการปรับปรุงการควบคุมให้เพียงพอและเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามการประเมินความเสี่ยง ตามแนวทางดังกล่าวทำให้มีข้อมูลที่จะนำมา เป็นแนวทางเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยมีการกำหนดนโยบาย ระเบียบกฎหมาย คู่มือการปฏิบัติงาน และระบบงานที่ได้กำหนดไว้ในขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ซึ่งมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ ของบุคลากรในขั้นตอนที่มีความเสี่ยงอาจก่อให้เกิดความผิดพลาด และยังมีการกำหนดนโยบายในการกำกับติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตลอดจนการสร้างจิตสำนึก ในการปฏิบัติงานของบุคลากรภายในองค์กร	ในภาพรวมของการปฏิบัติงานมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมในลักษณะของนโยบาย ระเบียบ กฎหมาย คู่มือการปฏิบัติงาน และระบบงานต่าง ๆ มีการแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบซึ่งเป็นลักษณะของการควบคุมทั่วไป มิได้มีการประเมินความเพียงพอเหมาะสมของกิจกรรม การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งอาจมีความแตกต่างกันตามสภาพแวดล้อมขององค์กร แต่อย่างไรก็ตามกิจกรรมที่มีอยู่ยังต้องมีการกำกับติดตามให้ดำเนินการอย่างจริงจัง เพราะแม้จะได้มีการกำหนดกิจกรรมไว้ดีเพียงใด แต่มิได้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกิจกรรมควบคุมที่กำหนด ความเสี่ยงจึงยังมีอยู่
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน การดำเนินงาน และการปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความ รับผิดชอบ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ได้จัดระบบข้อมูลสารสนเทศ และการติดต่อสื่อสารที่เหมาะสมมีการประชาสัมพันธ์ ให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ ทำให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและลดความเสี่ยงได้เพียงพอในระดับหนึ่ง ซึ่งการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการแจ้งข่าวสารผ่านทาง Website เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด บุคลากรควรได้รับการพัฒนาให้มีความรู้ทักษะในการใช้วัสดุอุปกรณ์ เทคโนโลยีให้มากขึ้น แต่อย่างไรก็ตามยังพบว่าการดำเนินงานด้าน สารสนเทศและการสื่อสารยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติงาน เนื่องจากบุคลากร ยังขาดทักษะ ความสามารถในการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการพัฒนาระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่ให้ทันสมัย เหมาะสม มีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทาน ได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ได้จัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในทั้งในระหว่างการปฏิบัติและหลังการปฏิบัติ อย่างสม่ำเสมอ แต่การรายงานผลการดำเนินงานบางส่วนยังล่าช้าไม่เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่วางไว้ ซึ่งส่งผลให้การปฏิบัติงานตามภารกิจบรรลุผลตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดความครบถ้วนสมบูรณ์ไม่เต็มตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามการติดตามประเมินผลควรจัดให้มีการประเมินผลเป็นรายครั้งที่บุคลากรทุกคนจะต้องดำเนินการประเมินตนเองด้วย

ผลการประเมินโดยรวม

มีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อม การควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผล ในระดับกลุ่ม ผลการประเมินเป็นไปตามที่วางแผนการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นายเต็ม สามสี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจรวม งานสวัสดิการสังคม (ด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการ) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบและเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	ความเสี่ยง ๑. ผู้สูงอายุและผู้พิการเสียชีวิต แต่ไม่ได้แจ้งการเสียชีวิต ทำให้มีความเสี่ยงจากการจ่ายเบี้ยยังชีพและจากต่อการคืนเงิน ๒. ผู้สูงอายุและผู้พิการมีการย้ายระหว่างปี แต่ตามระเบียบแต่ตามระเบียบประมาณจ่ายเบี้ยถึงสิ้นปีงบประมาณนั้น ทำให้เกิดความเสียหายในการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการ สาเหตุ ระบบการจัดเก็บเอกสารต่าง ๆ และการติดต่อประสานงานของเจ้าหน้าที่ประจำตำบลยังไม่ชัดเจน	๑. รับรองสถานการณ์มีชีวิตเป็นประจำทุกเดือนจากกำนัน,ผู้ใหญ่บ้าน ๒. เอกสารหลักฐานจากงานทะเบียนราษฎร ที่ทำการอำเภอส่งจะ	๑. ตรวจสอบเอกสารร่วมกับกำนัน,ผู้ใหญ่บ้าน ๒. ตรวจสอบเอกสารร่วมกับสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์	๑. การจัดทำเอกสารเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ ขาดการตรวจสอบข้อมูลการขึ้นทะเบียนผู้ได้รับเบี้ยยังชีพที่ชัดเจน ทำให้เกิดความผิดพลาด ๒. การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ ประจำปีงบประมาณ ขาดการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ทำให้บางครั้งเกิดความผิดพลาดและความล่าช้าในการรายงานผล	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสวัสดิการจัดระบบการจัดเก็บเอกสารใหม่ให้มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยมากขึ้น ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ลงรายการเอกสารการลงทะเบียนให้ถูกต้องครบถ้วนตามแนวทาง/สั่งการ ๓. ชักซ้อมความเข้าใจเพื่อแจ้งข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น และหาทางแก้ไข	งานสวัสดิการสังคม สำนักพัฒนาชุมชน -ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม งานนโยบายและแผน (ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การวางแผนพัฒนาและการ จัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี สอดคล้องกับแผนพัฒนาจังหวัด ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัด แผนพัฒนาอำเภอ แผนพัฒนาตำบล แผนพัฒนาหมู่บ้านหรือแผนชุมชน มี ลักษณะเป็นการกำหนดรายละเอียด แผนงานโครงการพัฒนา ที่จัดทำขึ้น สำหรับปีงบประมาณแต่ละปี	<u>ความเสี่ยง</u> เครือข่ายภาคประชาชนที่ เข้าร่วมประชุมหรือรับฟัง ปัญหา ยังไม่เพียงพอ กับเป้าหมายที่วางไว้ <u>สาเหตุ</u> เนื่องจากการประชาสัมพันธ์ การจัดทำแผนกระชั้นชิด การประชาสัมพันธ์เสียงตาม สายและหอกระจายข่าวใน หมู่บ้าน และเป็นความเสี่ยง ที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก คือ ประชาชนไม่ เข้ามามีส่วนร่วมเสนอปัญหา ความต้องการ โดยอ้างว่าไม่ มีเวลาและเหนื่อยล้าจาก การทำงานด้านกลไกกรม และภารกิจหน้าที่ด้านอื่นๆ ในครอบครัว	การประสานความร่วมมือ กับผู้นำชุมชนให้มีการ ประชาสัมพันธ์เพิ่มมากขึ้น ควรจะมีการจัดหน่วย ประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ ทุกหมู่บ้านทำแผนพับ ใบปลิว รวมถึง การ ประชาสัมพันธ์เสียงตาม สายและหอกระจายข่าว อย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำ ประภาศ/ปฏิทิน/หนังสือ แจ้งการจัดทำแผนพัฒนา/ จัดประชุมเครือข่ายภาค ประชาชน/แจ้งเวียน หน่วยงาน	เครือข่ายภาคประชาชน ที่เข้าร่วมประชุมหรือรับ ฟังปัญหา ยังไม่เพียงพอ กับเป้าหมายที่วางไว้	การจัดทำแผนพัฒนาของ องค์การบริหารส่วนตำบล ต้องมีการประสานความ ร่วมมือกับผู้นำชุมชน หรือ คณะกรรมการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง หรือประชาชน ไม่เข้ามามีส่วนร่วมเสนอ ปัญหา ความต้องการ	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชน เห็น ถึง ความ สำคัญ และ นโยบายในการเข้ามา มี ส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น สิทธิ และบทบาทต่อการ บริหารราชการส่วน ท้องถิ่น ๒. จัดทำหนังสือส่งให้ กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน พร้อม แบบเอกสารแบบเสนอ ปัญหาความต้องการของ ชุมชน และ กรอบ ยุทธศาสตร์ สำหรับ ศึกษาหน้าก่อนวัน จัดเวทีประชาคมเพื่อให้ ทราบความต้องการของ ประชาชนอย่างแท้จริง	งานนโยบายและ แผน -หัวหน้าสำนักงานปลัด -นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม งานจัดเก็บและการพัฒนารายได้ (แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน) วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพจัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีสูญหายค้างชำระ -สามารถนำข้อมูลจากระบบแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX ๓๐๐๐ LTAXGIS) มาใช้ในการประเมินภาษี	๑.เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ ขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒.ขาดข้อมูลที่ดินที่เป็น ปัจจัยในการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๓.เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๔.เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพียงพอ ต้องขอ มีจำนวนไม่เพียงพอ ๕.ความร่วมมือจากกองช่างในการจัดทำ ซึ่งกองช่างมีภาระงานในหน้าที่เป็นจำนวนมาก ไม่สามารถดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินได้อย่างต่อเนื่อง จึงส่งผลให้การ จัดทำแผนที่ภาษี และ ทรัพย์สินล่าช้า	๑.การดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษีและทรัพย์สิน (TAX ๓๐๐๐ LTAX GIS) ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงาน ๓.จัดการประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่อง ๔.ออกพื้นที่บริการให้แก่ ประชาชนผู้เสียภาษีและ เป็ด โอ ก ำ ส ร ำ ง ๕.ความสัมพันธภาพและความเข้าใจ ๖.ติดต่อประสานงานที่ดิน และ สปก.เพื่อขอข้อมูล ที่ดิน	๑.มีการมอบหมายจากผู้บริหารในการควบคุมดูแลเรื่องระเบียบ งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียน ๓.นำภาษีเงินได้มาใช้ประโยชน์ในการทำงาน ๔.เจ้าหน้าที่ออก ให้บริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่	๑.ยังไม่สามารถนำระบบ แผนที่ภาษีมาใช้ได้ เนื่องจากอยู่ระหว่างจัดทำ ๒.การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน-ประชาชน ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี	๑.จัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษี เป็นระบบมากยิ่งขึ้น ๒.จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผนที่ระบบภาษีสัมพันธ การชำระภาษี	งานพัฒนารายได้ และจัดเก็บรายได้ -ผู้อำนวยการกอง คลัง -ผู้อำนวยการกอง ช่าง -นักวิชาการจัดเก็บ รายได้ -ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖.กิจกรรม การสำรวจ/ประมาณการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพแม่นยำ และเกิด ประโยชน์ต่อการพัฒนา	งานมีปริมาณมากทำให้ บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำนักงานเขียน ประมาณราคางานเขียน แบบและงานควบคุมการ ก่อสร้าง	ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ระเบียบใหม่ๆ การส่ง จากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้ สารสนเทศ(IT) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านงานออกแบบ และประมาณราคา	การกำหนดแนวทางและ ควบคุมการปฏิบัติงาน ปรับปรุงแผนงาน มอบหมายงานอย่าง ชัดเจน	งานมีปริมาณมากทำให้ บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำนักงานเขียน ประมาณราคางานเขียน แบบและงานควบคุมการ ก่อสร้าง	๑. ให้บุคลากรจัดทำ แผนการปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด อีกทั้งหากมี ปัญหาและอุปสรรคใน การปฏิบัติงานให้รีบ รายงานผู้บังคับบัญชา โดยด่วน	กองช่าง ๑.ผู้อำนวยการกอง ช่าง ๒. ผู้ช่วยเจ้า พนักงานธุรการ กองช่าง
๓. กักขังเจ้าหน้าที่ให้ลง ข้อมูลรายการในทะเบียน รับ-ส่งต้องครบถ้วนถูกต้อง เพื่อสะดวกในการติดตาม และค้นหาเอกสารที่มีการ เคลื่อนไป หว จะ ต้อง ลงทะเบียนทุกครั้ง ๔. การตรวจสอบความ เคลื่อนไหวของเอกสาร สามารถตรวจสอบค้นหา และแจ้งแหล่งที่อยู่ของ เอกสารได้ภายในเวลา อันรวดเร็ว			ค้นหาต้องใช้เวลามาก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ลง รายการไม่ครบถ้วนและ เอกสารบางเรื่องเจ้าของ เรื่องถือเองโดยไม่นำมา ลงทะเบียนเพื่อหมาย เหตุความเคลื่อนไหว ก่อน			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญดำเนินการหรือภารกิจของรัฐ/วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. ภารกิจรวม การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดข้อผิดพลาดน้อยลง และการดำเนินงานได้เร็วขึ้นอย่างเป็นระบบ	สาเหตุ บุคลากรไม่เพียงพอ อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงมี การปรับราคาย่อยครั้งทำให้ ค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง	ให้บุคลากรจัดทำแผนการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด อีกทั้งหากมีปัญหาละเลยการปฏิบัติงานให้รับรายงานผู้บังคับบัญชาโดยด่วน	จัดทำแผนงานอย่างเคร่งครัด อีกทั้งหากมีปัญหาละเลยการปฏิบัติงานให้รับรายงานผู้บังคับบัญชาโดยด่วน	งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจงานประมาณราคางานเขียนแบบและงานควบคุมการก่อสร้าง	๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ ให้เกิดข้อผิดพลาดน้อยที่สุด ๓. สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข	กองช่าง ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง ๒. นายช่างโยธา ๓. ผู้ช่วยนายช่างโยธา
๗. ภารกิจรวม การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดข้อผิดพลาดน้อยลง และการดำเนินงานได้เร็วขึ้นอย่างเป็นระบบ	งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจงานประมาณราคางานเขียนแบบและงานควบคุมการก่อสร้าง	ให้บุคลากรจัดทำแผนการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด อีกทั้งหากมีปัญหาละเลยการปฏิบัติงานให้รับรายงานผู้บังคับบัญชาโดยด่วน	จัดทำแผนงานอย่างเคร่งครัด อีกทั้งหากมีปัญหาละเลยการปฏิบัติงานให้รับรายงานผู้บังคับบัญชาโดยด่วน	งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจงานประมาณราคางานเขียนแบบและงานควบคุมการก่อสร้าง	๑. ให้บุคลากรจัดทำแผนการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด หากมีปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้รับรายงานผู้บังคับบัญชาโดยด่วน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ ให้เกิดข้อผิดพลาดน้อยที่สุด	กองช่าง ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง ๒. นายช่างโยธา ๓. ผู้ช่วยนายช่างโยธา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบข้อบังคับ ๒. เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑.ขาดสื่อการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาศักยภาพเด็กนักเรียนให้สามารถพัฒนาการที่ดีและเต็มตามศักยภาพของแต่ละบุคคล	๑.การควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ ๒.สนับสนุนสื่อการเรียนการสอนตามความจำเป็นและเหมาะสม	๑.กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานด้านการบริหารการศึกษา ๒.จัดงบประมาณด้านสื่อการเรียนการสอน	๑.ขาดสื่อการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาศักยภาพเด็กนักเรียนให้สามารถพัฒนาการที่ดีและเต็มตามศักยภาพของแต่ละบุคคล ๒.ขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการศึกษา	๓.สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ๑.ให้บุคลากรฝึกปฏิบัติโดยหาระเบียบข้อบังคับมาฝึกปฏิบัติ ๒.จัดทำทะเบียนคนแพ้สุดและครุภัณฑ์ ๓. จัดทำทะเบียนคนรับงบประมาณรายจ่าย ๔.ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ๕.จัดหาบุคลากรด้านการเงินและพัสดุ	กองการศึกษาฯ -ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม -นักวิชาการศึกษา -ครู ศพด.

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
(นายเต็ม สามสี)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์
แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

อำเภอสังขะ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อให้เป็นไปตามประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามคำสั่งอำเภอสังขะ ที่...../๒๕๖๑ ลงวันที่ ธันวาคม ๒๕๖๑

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอสังขะ ได้ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา มีรายละเอียดปรากฏตามหนังสือนำเสนอ องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ที่ สร ๗๓๔๐๑/๑๐๙๕ ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๑ ดังนี้

ลำดับ ที่	รายการที่ตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		มี	ไม่มี	
๑	คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน	✓		
๒.	หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	✓		
๓.	รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ๓.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม ๓.๒ การประเมินความเสี่ยง ๓.๓ กิจกรรมควบคุม ๓.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร ๓.๕ กิจกรรมการติดตามผล	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		
๔	รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	✓		
๕	รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)		✓	ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน และ ไม่ได้แต่งตั้งผู้รับผิดชอบหน้าที่ตรวจสอบภายใน
๖.	ส่งรายงานให้อำเภอทราบภายในกำหนด	✓		
๗.	อื่นๆ (ถ้ามี) ระบุ.....			

(ลงชื่อ)..... ผู้รายงาน

(.....)

ตำแหน่ง.....