



## รายงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

โดย

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย  
ตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

# สำนักอภัย



## ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ - วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖)

\*\*\*\*\*

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว นั้น

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (งวดที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยสามารถใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖

(นายสนอง วิเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

..... กงค.ท.น.ง .....ร่าง/พิมพ์/ทาน  
..... วิเศษสิงห์ .....หน.สป.  
..... ปลัด อบต.

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอปอพลอย

องค์การบริหารส่วนตำบลปอพลอย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลปอพลอยเห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอปอพลอย

ลายมือชื่อ.....

(นายสนอง วิเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปอพลอย

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**  
**สำนักปลัด**

**๑.๑ กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพชีวิต**

- ผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิการ เอดส์ มีการเปลี่ยนแปลง ที่อยู่ เสียชีวิต ไม่มีการแจ้ง ให้ทราบ จึงทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการจ่ายเบี้ยยังชีพ

**๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ**

- ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามมาตรการ ๓ ก ได้แก่ ๑. เก็บน้ำ ปิดฝาภาชนะให้มิดชิด ๒.เก็บขยะ เศษภาชนะที่เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุง ๓. เก็บบ้านให้โล่ง

**๑.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**

- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น

- มาตรการของหน่วยงานของรัฐแก้ปัญหาที่ปลายเหตุ

**๑.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**

- ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตรส่วนมากเกิดจากภัยธรรมชาติ และไม่มีเจ้าหน้าที่ดำเนินงานป้องกันและสาธารณภัยที่รับผิดชอบโดยตรง

**๑.๕ กิจกรรมการจัดประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น**

- ประชาชนมาเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด

**กองคลัง**

**๑.๖ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ**

- ต้องจัดทำรายงานทางการเงินทุกๆ วันและสอบทานโดยหัวหน้ากอง
- ต้องมีการอบรมเกี่ยวกับการทำงานเกี่ยวกับการเงินบัญชี อยู่เสมอเพื่อให้ทราบระเบียบใหม่
- จัดให้มีการอบรมให้ความรู้การปฏิบัติงานด้านการรับการจ่ายเงิน
- หัวหน้ากองต้องมีการตรวจสอบการทำงานเป็นประจำ เพื่อควบคุม และลดความผิดพลาด

**๑.๗ กิจกรรมด้านการรับเงิน - การจ่ายเงิน**

- การจัดทำเอกสารการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงินประกอบการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงินยังล่าช้าเนื่องจากระบบสัญญาณอินเตอร์เน็ตล่าช้า

**กองช่าง**

**๑.๘ กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง**

- รายละเอียดการคำนวณการประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีตรวจทาน

**๑.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง**

- เกิดปัญหาในการควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบแปลน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการควบคุมงานก่อสร้างทำให้การก่อสร้างไม่เป็นตามที่กำหนด

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำนักปลัด**

**๒.๑ กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพชีวิต**

- ผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิกัด เอตส์ มีการเปลี่ยนแปลง ที่อยู่ เสียชีวิต ไม่มีการแจ้งให้ทราบ จึงทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการจ่ายเบี้ยยังชีพ

**๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ**

- รณรงค์ประชาสัมพันธ์การป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออกในเขตพื้นที่ และจัดกิจกรรมกำจัดลูกน้ำขุขลาย

**๒.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**

- จัดให้มีการอบรม โทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง  
- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬา  
ด้านยาเสพติด

**๒.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**

- ประชาชนในเขตพื้นที่ส่วนมากจะประสบปัญหาภัยแล้ง ขาดแคลนน้ำในการอุปโภค -  
บริโภค

**๒.๕ กิจกรรมการจัดประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น**

- ประชุมชี้แจงผ่านร่วมในกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

**กองคลัง**

**๒.๖ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ**

- ต้องจัดทำรายงานทางการเงินทุกๆ วันและสอบทานโดยหัวหน้ากอง
- ต้องมีการอบรมเกี่ยวกับการทำงานเกี่ยวกับการเงินบัญชี อยู่เสมอเพื่อให้ทราบระเบียบใหม่

**๑.๗ กิจกรรมด้านการรับเงิน - การจ่ายเงิน**

- การจัดทำเอกสารการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงินประกอบการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงินยัง  
ล่าช้าเนื่องจากระบบสัญญาณอินเตอร์เน็ตล่าช้า

**กองช่าง**

**๑.๘ กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง**

- รายละเอียดการคำนวณการประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของ  
งบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีตรวจทาน

**๑.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง**

- เกิดปัญหาในการควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบแปลน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอใน  
การควบคุมงานก่อสร้างทำให้การก่อสร้างไม่เป็นตามที่กำหนด

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพชีวิต</b>            การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจาก ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือ ในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต เปลี่ยนแปลงที่อยู่และการได้ รับสิทธิ สวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของ รัฐทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุทำให้เรียก เงินคืน</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชน ไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๓ ก ได้แก่</p> <p>๑. เก็บน้ำ ๒. เก็บขยะ ๓. เก็บบ้าน</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b>            เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกคือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชน ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อ การควบคุม</p> <p><b>๑.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b>            เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ และยังขาดเจ้าหน้าที่งานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยที่ รับผิดชอบงานโดยตรง</p> <p><b>๑.๕ กิจกรรมการจัดประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่น</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและ ภายนอก คือ ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วน ตำบล</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สำนักปลัด จากการวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบว่า มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๕ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพชีวิต</li> <li>๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ</li> <li>๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</li> <li>๔. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๕. กิจกรรมการจัดประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วน ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</li> </ol> <p>ซึ่งได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย. ๓) และติดตามรายงานในงวดปีต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <u>กองคลัง</u> ๑.๖ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ ต้องมีการอบรมเกี่ยวกับการทำงานเกี่ยวกับการเงินบัญชี เพื่อให้การตรวจฎีกามีความละเอียดมากยิ่งขึ้น</p> <p>๑.๗ กิจกรรมด้านการรับเงิน - การจ่ายเงิน แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการรับเงิน การจ่ายเงินและบันทึกบัญชีให้ชัดเจน</p> <p><b>สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <u>กองช่าง</u> ๑.๘ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน</p> <p>๑.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ กองช่าง มีคำสั่งมอบหมายงานภายในสังกัดกองช่างชัดเจน โดยมีปัญหาด้านประสิทธิภาพบุคลากร เนื่องจากมีกำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ทำให้เกิดความเสี่ยงในการควบคุมงาน ซึ่งอาจทำให้งานอาจเกิดการล่าช้า หรือไม่ปฏิบัติตามแบบที่กำหนด</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b> กองคลัง ได้ติดตามผลการปรับปรุงควบคุมภายในตามแผนพบว่ายังมีส่วนที่ต้องปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้การวางแผนมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น พบว่ามีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม จากรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า ทั้ง ๒ กิจกรรม ยังมีส่วนที่ปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้การวางแผนมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการรับเงิน การจ่ายเงินและบันทึกบัญชีอย่างชัดเจน</li> <li>๒. ต้องมีการอบรมเกี่ยวกับการทำงานเกี่ยวกับการเงิน บัญชี เพื่อให้การตรวจฎีกามีความละเอียดมากยิ่งขึ้น</li> <li>๓. มีการตรวจสอบยอดเงินกับหลักฐานการรับเงินการจ่ายเงินทุกครั้ง</li> <li>๔. จัดทำรายงานทางการเงินทุกๆ วัน และสอบทานโดยผู้มีอำนาจ</li> <li>๕. ต้องแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการคลังเพิ่มขึ้น</li> <li>๖. ต้องจัดสรรเครื่องมืออุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอต่อความต้องการ</li> </ol> <p><b>ผลการประเมิน</b> กองช่าง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ คือ การคำนวณประมาณการช่าง และ งานก่อสร้าง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> <b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพชีวิต</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยง พบว่าประเมินผลจากการเรียกคืนเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละปีว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลงเนื่องจากกรณีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ไปอยู่ในเขต อปท. อื่น และกรณีเสียชีวิต ไม่ได้มีการแจ้ง อปท.</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b></p> <p>โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๓ ก ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคใช้เลือดออกโดยชุมชนเองและขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนป้องกันอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัว และความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแส ว่าลูกหลานของตนเสพยาหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย</p> <p><b>๒.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>ในช่วงฤดูแล้ง พื้นที่จะแล้งมาก เกิดจากการที่ฝนไม่ตกต้องตามฤดูกาล ขาดแคลนน้ำในการอุปโภค - บริโภค และการเกษตร ในช่วงฤดูฝนมีพายุฝน ลมแรง ทำให้บ้านเรือนราษฎรเสียหาย พันธุ์พืชทางการเกษตรเสียหาย อีกทั้งยังขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลปลอดภัยอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้างและพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>



องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒.๕ กิจกรรมการจัดประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p>จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภา อบต. เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย</p> <p><b>การประเมินความเสี่ยง</b> <u>กองคลัง</u></p> <p><b>๒.๖ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ</b></p> <p>ในกรณีมีฎีกาเบิกจ่ายหลายฎีกาในคราวเดียวกันอาจทำให้เกิดการผิดพลาด หรือหลงลืมในการตรวจสอบอย่างละเอียด</p> <p><b>๒.๗ กิจกรรมด้านการรับเงิน - การจ่ายเงิน</b></p> <p>มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบกันชัดเจน แต่บางครั้งอาจมีการทำงานแทนกันในเวลาที่เขาหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่อยู่จึงอาจมีความผิดพลาดเกิดขึ้นได้</p> <p><b>การประเมินความเสี่ยง</b> <u>กองช่าง</u></p> <p><b>๒.๘ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</b></p> <p>มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจาก การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วนกระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคาท้องตลาด</p> <p><b>๒.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <p>กองช่าง มีกำลังเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงาน อาจทำให้เกิดความล่าช้าหรือประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแบบหรือแผนงานที่กำหนด</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นสายลักษณะอักษร แต่ต้องมี การติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการที่ได้มาตรฐานซึ่งอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>๓.๑ กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพชีวิต</p> <p>๑. ประสานงานเพื่อขอข้อมูลกับ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบทะเบียนประวัติอย่างสม่ำเสมอให้เป็นปัจจุบัน ในระบบสารสนเทศและเอกสารประกอบการเบิกจ่ายก่อนทุกครั้ง กรณีมีผู้เสียชีวิต</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>ส่งเสริม/อบรมปรับปรุงเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๓ ก เพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และลดการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตรाप่วย อัตรากาตาย</p> <p>๓.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>จัดให้มีการอบรมเรื่องโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา, กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนละจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๓.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบล มีความสะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้น เป็นไปตามมาตรฐานลดการสูญเสียชีวิต ทรัพย์สินของประชาชน และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการงบประมาณ</p> <p>๓.๕ กิจกรรมการจัดประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ และรณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการเข้ามาช่วยมีส่วนร่วม ในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อตอบสนองความต้องการที่แท้จริงของประชาชน</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อยแยกเป็นปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรมการควบคุม <u>กองคลัง</u></p> <p>๓.๖ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเงิน และสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</li> <li>- กำหนดให้มีการตรวจสอบยอดเงินกับหลักฐานการรับเงิน การจ่ายเงินทุกครั้ง</li> </ul> <p>๓.๗ กิจกรรมด้านการรับเงิน - การจ่ายเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ต้องจัดทำรายงานทางการเงินทุก ๆ วัน ละสอบทานโดยหัวหน้าส่วน</li> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมให้ความรู้ การปฏิบัติงานด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน</li> </ul>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>
<p>กิจกรรมการควบคุม <u>กองช่าง</u></p> <p>๓.๘ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</p> <p>มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี</p> <p>๓.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>สร้างแรงจูงใจกับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษา เห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนร่วมกัน</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>กิจกรรมการควบคุมกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาค่าความต้องการของประชาชน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>  <b>สำนักปลัด</b></p> <p>๑. นำระบบ Internet เข้ามาในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลพอพลอย</p> <p>สำนักปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติตามดำเนินงานทัน ต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร ระบบสารสนเทศ การสื่อสารทุกรูปแบบทั้งระบบอินเทอร์เน็ตใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบ่อพลอยบ่อพลอยเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกของสำนักปลัด</p> <p>(๑) การติดตามประสานงานภายในสำนักปลัดแจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสารหรือกระจายข่าวหมู่บ้าน</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>๑. กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทุกรูปแบบมาบริหารความเสี่ยง และปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานใหม่ เพื่อให้การตรวจฎีกามีความละเอียด รอบคอบมากขึ้น</li> </ul> <p>๒. กิจกรรมการรับเงิน การจ่ายเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทุกรูปแบบมาบริหารความเสี่ยง และปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานใหม่ จัดโครงการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความสามารถในการรับเงิน การจ่ายเงิน</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพอพลอย มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p><u>กองช่าง</u></p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา</p> <p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในการที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p><b><u>สำนักปลัด</u></b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อยครั้งติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อย</p> <p><b>การติดตามประเมินผล</b></p> <p><b><u>กองคลัง</u></b></p> <p>ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p> <p><b>การติดตามประเมินผล</b></p> <p><b><u>กองช่าง</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</li> <li>- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</li> <li>- มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้อง</li> </ul>	<p><b><u>ผลการประเมิน</u></b></p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p> <p><b><u>ผลการประเมิน</u></b></p> <p>การติดตามประเมินตามแบบรายงานฯ พบว่ากิจกรรมด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย ยังมีส่วนที่ต้องปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้การวางแผนมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p> <p><b><u>ผลการประเมิน</u></b></p> <p>การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามมีบางองค์ประกอบที่ต้องปรับปรุง คือ

๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก
๒. เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่างๆ หลายอย่าง ทำให้ทำงานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า
๓. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๔. ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง

(ลงชื่อ)..... .....ผู้รายงาน

(นายสนอง วิเศษสิงห์)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลปอพลอย

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

## องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

แบบ ปค.๔

## รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. ภารกิจกรมด้านพัฒนาคุณภาพชีวิต วัตถุประสงค์ของกรมควบคุม - เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิการ ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	มีการผิดพลาดในการ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ ผู้สูงอายุ พิกัด ผู้สูงอายุ พิกัด	ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิกัด เอตลล์ ขาดความ ร่วมมือในการแจ้งข้อมูล กรณีเสียชีวิต เปลี่ยน แปลงที่อยู่และการได้รับ สิทธิ์ สวัสดิการหรือสิทธิ ประโยชน์อื่นๆ จากหน่วย งานของรัฐ	๑. สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในการรับเบี้ย ยังชีพ ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ การจ่ายเบี้ยยังชีพ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมการ อบรมอย่างต่อเนื่อง	ผู้สูงอายุ พิกัด เอตลล์ มี การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และเสียชีวิต ไม่มีการแจ้ง ให้ทราบ จึงทำให้เกิด ความคลาดเคลื่อนในการ จ่ายเบี้ยยังชีพ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ในการ รับผิดชอบตรวจสอบเกี่ยวกับ ทะเบียนประวัติของผู้ที่ได้รับ เบี้ย ๒. ประสานเจ้าหน้าที่อำเภอ ให้ตรวจสอบเปลี่ยนแปลงที่อยู่	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖
๒. ภารกิจกรมการป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ของกรมควบคุม - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้เจ็บ	ปัญหาโรคใช้เลือดออก ระบาดในพื้นที่	ปัญหาโรคใช้เลือดออก ระบาดในพื้นที่เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ๓ ก ได้แก่ ๑. เก็บน้ำ ๒. เก็บ ขยะ ๓. เก็บบ้าน	การเฝ้าระวัง ป้องกัน ควบคุม โรคใช้เลือดออกใน เขตพื้นที่เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพ โดยการมีส่วนร่วมของ ประชาชนในทุกพื้นที่จนทำให้ อัตราการเกิดโรคใช้ เลือดออกลดลง	ปัญหาโรคใช้เลือดออก ระบาดในพื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม มาตรการ ๓ ก ๑. เก็บน้ำ ปิดฝาภาชนะ ให้มิดชิด ๒. เก็บขยะ เศษภาชนะมี ที่เพาะพันธุ์ยุง ๓. เก็บบ้านให้โล่ง	จัดกิจกรรมกำจัดลูกน้ำ ยุงลายในโรงเรียน ศพต. ไม่หมั่นที่เพาะพันธุ์ยุง	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖



## องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

แบบ ปค.๕

## รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๓. ภารกิจกรมป้องกันและแก้ไขปัญหาสภาพพิบัติ วัตถุประสงค์ของกรมควบคุมยาเสพติด - เพื่อป้องกันผลกระทบระบอบของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย และเพื่อสำรวจคัดกรองกลุ่มเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง	วัยรุ่น ส่วนใหญ่มีทักษะต่ำสุดยาเสพติด	การแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนในเขตพื้นที่ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	๑. มีการปฏิบัติ กิจกรรมกลุ่มตรวจเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดร่วมกับผู้นำชุมชนหน่วยงานปกครองอำเภอและ สถานีตำรวจอย่างต่อเนื่อง ๒. รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับภัยของยาเสพติด	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. มาตรการของหน่วยงานของรัฐ แก้ปัญหาที่ปลายเหตุ	๑. จัดให้มีการอบรม โฆษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖
๔. ภารกิจกรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ของกรมควบคุม - เพื่อควบคุมดูแลงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีมาตรฐานลดการสูญเสียในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	ประชาชนในพื้นที่ส่วนมากประสบปัญหาภัยธรรมชาติ	ในฤดูแล้ง พื้นที่จะแล้งมากเกิดจากการที่ฝนไม่ตกต้องตามฤดูกาลขาดแคลนน้ำในการอุปโภค - บริโภค และการเกษตรในฤดูฝน มีพายุฝนลมแรง ทำให้บ้านเรือนราษฎรเสียหาย	ดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย / ภัยธรรมชาติ	ประชาชนประสบปัญหาด้านเกษตรเป็นส่วนมากจากภัยธรรมชาติ	๑. ประชาชนในเขตพื้นที่ส่วนมากประสบปัญหาภัยแล้ง ขสศเคลื่อนน้ำในการอุปโภค - บริโภค ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่ดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่รับผิดชอบงานโดยตรง	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๕. ภารกิจรวมการจัดประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้ประชาชนได้มีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล บ่อพลอย	ประชาชนในพื้นที่ไม่ค่อยเห็นความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	มีการประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย	๑. มีการแจ้งเป็นหนังสือ และประชาสัมพันธ์ผ่านกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน หอกระจายข่าว ๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำให้ประชาชนในแต่ละวัน	ประชาชนมาเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมาก เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด	๑. ประชุมชี้แจงผ่านการมีส่วนรวมในกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนได้ตระหนักถึงการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจ ในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖

ลงชื่อ

 ผู้รายงาน

(นายสนอง วิเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

## องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

แบบ ป.ค.๔

## รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๖. ภารกิจทางด้าน การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน การเงินตามสะสม และเบิกจ่ายเงินอื่นๆ จ่ายขาด ถูกต้อง และเป็นไปตาม กฎ ระเบียบ และข้อบังคับที่กำหนดไว้	การจัดทำรายงานทางการเงิน ไม่เป็นปัจจุบัน และมีการตรวจสอบการทำงาน ไม่เป็นประจำเพื่อควบคุม และลดความผิดพลาด	๑. การจัดทำรายงานการเงินเป็นประจำ ๒. หัวหน้ามี การตรวจ สอบเพื่อควบคุมและ ความผิดพลาด	๑. การตรวจสอบข้อมูล รายงานทางการเงินตรงตาม สถานะทางการเงิน ๒. การเบิกจ่ายเงินต่าง ๆ ถูกต้องครบถ้วนตาม ระเบียบข้อบังคับที่กำหนด	๑. ต้องจัดทำรายงานทางการเงินทุก ๆ วันและ สอบทานโดยหัวหน้ากอง ๒. ต้องมีการอบรมเกี่ยวกับ การทำงานเกี่ยวกับ การเงินบัญชี อยู่เสมอ เพื่อให้ทราบระเบียบใหม่ ๓. จัดให้มีการอบรมให้ ความรู้การปฏิบัติงานด้าน การรับเงินการจ่ายเงิน ๔. หัวหน้ากองต้องมีการ ตรวจสอบการทำงานเป็น ประจำ เพื่อควบคุม และ ลดความผิดพลาด	๑. แบ่งแยกหน้าที่ความ รับผิดชอบในการรับเงินการ จ่ายเงินและบันทึกบัญชีให้ ชัดเจน ๒. ให้มีผู้รับผิดชอบกำกับ คู่มือการรับและการเก็บ รักษาเงิน การจ่ายเงินให้ เป็นไปตามระเบียบและ ข้อบังคับที่กำหนด ๓. จัดทำทะเบียนคุมการ จ่ายเงิน และสอบทานการ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ ๔. กำหนดให้มีการ ตรวจสอบยอดเงินกับ หลักฐานการรับเงิน การ จ่ายเงิน	นักวิชาการเงินและบัญชี /ผู้อำนวยการกองคลัง ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

## องค์การบริหารส่วนตำบลพ่อพลอย

แบบ ปค.๕

## รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๗. ภารกิจกรมด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การรับเงิน การจ่ายเงิน เป็นไปตามกฎระเบียบ และข้อบังคับที่กำหนด	การจัดทำเอกสารการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน ประกอบการรับเงิน การจ่ายเงิน การเบิกจ่ายเงิน ยังล่าช้า เนื่องจาก สัญญาอินเตอร์เน็ต ล่าช้า	จัดทำเอกสารทั้งหมด ทั้งรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน ให้เป็นปัจจุบัน และปรับเปลี่ยนระบบที่มีสัญญาเดิมที่ดีกว่า	๑. ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลการรับเงินการจ่ายเงินให้เป็นปัจจุบัน ๒. สามารถตรวจสอบการรับและการเบิกจ่ายเงินได้ทันที ๓. แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ให้ดำเนินการในระบบปีให้ถูกต้อง ๔. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อรับความรู้ใหม่ ๆ เพิ่มเติม	การจัดทำเอกสารการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน ประกอบการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงินยังล่าช้า เนื่องจากระบบสัญญาอินเตอร์เน็ต	๑. แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการรับเงินการจ่ายเงินและบันทึกบัญชีให้ชัดเจน ๒. ให้มีผู้รับผิดชอบกำกับดูแลการรับและการเก็บรักษาเงิน การจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบและข้อบังคับที่กำหนด ๓. ให้มีการควบคุมการใช้งานใบเสร็จรับเงินให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด ๔. จัดทำระเบียบควบคุมการจ่ายเงิน และสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๕. กำหนดให้มีการตรวจสอบยอดเงินกับหลักฐานการรับเงิน การจ่ายเงิน	นักวิชาการเงินและบัญชี /ผู้อำนวยการกองคลัง ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

ลงชื่อ..... .....ผู้รายงาน

(นายสนอง วิเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพ่อพลอย

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

## องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

## รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๘. ภารกิจกรมการค้าภายในปริมาณการค้า การช่าง วัตถุประสงค์ของกรมควบคุม - เพื่อให้การค้าปริมาณปริมาณการค้า การช่าง ถูกต้อง มีมาตรฐานสอดคล้องกับ ปริมาณงานและงบประมาณ	ยังพบปัญหาการค้าปริมาณ ปริมาณการค้า การช่าง	การเขียนแบบก่อสร้าง เป็นภารกิจที่สำคัญที่ต้อง ดำเนินการควบคู่กับ ประเมิน การราคา ก่อสร้าง ต้องดำเนินการ รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ แต่ยังไม่พบความความผิดที่ ผิดพลาด	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมให้ความรู้ทั้ง ทางด้านทักษะและ ด้าน กฎหมาย เพื่อพัฒนา ศักยภาพ ๒. หัวหน้างานต้องมีการ ตรวจสอบการทำงานเป็น ประจำ เพื่อควบคุม และลด ความผิดพลาด	รายละเอียดการคำนวณ การประมาณการช่างใน แต่ละรายการไม่ตรงกับ ยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากกรรมการคำนวณ สูตร except จาก คอมพิวเตอร์ผิดพลาด และไม่มีตรวจสอบ	กองช่าง ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖


องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๙. ภารกิจกรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ของกรควบคุม - เพื่อให้งานโครงการสร้างพื้นฐานมีความมั่นคงแข็งแรง ถูกต้อง และถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย	เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ปฏิบัติงานต่อการปฏิบัติงาน ทั้งด้านงานสำรวจ งานเขียนแบบ และงานควบคุมงานก่อสร้าง	เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง มีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับปริมาณงาน โครงการก่อสร้างที่ดำเนินการพร้อมๆกัน ดำเนินการพร้อมๆกัน หลายโครงการในแต่ละวันทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึงเกิดความล่าช้า	๑. เจ้าหน้าที่ต้องเข้ารับการอบรมเพื่อรับความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับกรปฏิบัติงาน และตรวจสอบการทำงาน อย่างถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่งานต้องมีการตรวจสอบการทำงานเป็นประจำ เพื่อควบคุม และลดความผิดพลาด	เกิดปัญหาในการควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบแปลน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการควบคุมงานก่อสร้างทำให้การก่อสร้างไม่เป็นตามที่กำหนด	๑. สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างโดยประชาสัมพันธ์รับโอนพนักงานส่วนตำบล ๒. จัดทำแผนดำเนินการก่อสร้างอย่างเหมาะสม	กองช่าง ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน  
(นายสนอง วิเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย  
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

## องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

แบบ ป.ค.๕

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานตรวจสอบภายในและการรายงานผลกิจกรรมตรวจสอบ - งานบริการด้านให้ความเชื่อมั่น - งานบริการด้านให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดความถูกต้อง ความครบถ้วน ความเชื่อถือได้ของข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี ๒. เพื่อให้เกิดความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ความมีประสิทธิภาพและความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	งานตรวจสอบภายใน และรายงานผลกิจกรรม ตรวจสอบ เนื่องจากมี กิจกรรมงานตรวจสอบ ภายในโครงการภารกิจ งานแต่ละฝ่ายของ องค์กรที่มีจำนวนมาก	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งมอบ หมายหน้าที่รับผิดชอบ ๒. มีคู่มือขั้นตอนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ๓. ศึกษากฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องที่จะ ทำได้ในการปฏิบัติ กิจกรรมการตรวจสอบ ๔. ดำเนินการตาม หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	การประเมินผลการควบคุม การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอแต่ค่าอยู่ใน ระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม มีกิจกรรมที่ต้องตรวจสอบ อีกหลาย ประเด็น และ ระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่ง การ มีการแก้ไขเพิ่มเติมอยู่ ตลอดเวลา ดังนั้น ต้องอาศัย การ ศึกษาข้อมูลข่าวสาร เทคโนโลยีการได้รับการ ฝึกอบรมเพื่อมาช่วยควบคุม ในกิจกรรมการตรวจสอบ	งานตรวจสอบภายในและ รายงานผลกิจกรรมตรวจสอบ เนื่องจากกิจกรรม งานตรวจสอบภายในที่มี จำนวนมาก	๑. จัดลำดับประเด็นความ เสี่ยงของกิจกรรมของงาน ๒. ศึกษาจากข้อตรวจพบของ หน่วยตรวจสอบภายนอก ๓. ปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติ งานของหน่วยตรวจสอบ ภายใน ๔. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้ เพิ่มประสิทธิภาพและอยู่ใน ระเบียบ กฎหมาย	หน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

ลงชื่อ  ผู้รายงาน

(นายสนอง วิเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

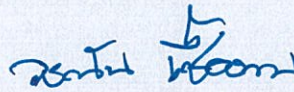
## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยง****สำนักปลัด**

ในพื้นที่

๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาด

๑.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น

๑.๓ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประชาชนส่วนมากประสบปัญหา

ภัยธรรมชาติ

**กองคลัง**

๑.๗ กิจกรรมด้านการรับเงิน - การจ่ายเงิน การจัดทำเอกสารการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน ประกอบการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน ยังล่าช้า เนื่องจากสัญญาณอินเตอร์เน็ตล่าช้า



### กองช่าง

๑.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอปฏิบัติงานต่อการปฏิบัติงานทั้งด้านงานสำรวจ งานเขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ รณรงค์ประชาสัมพันธ์การป้องกัน ควบคุมโรคไข้เลือดออกในเขตพื้นที่ และจัดกิจกรรมกำจัดลูกน้ำยุงลาย

#### ๒.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๒.๑.๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒.๑.๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด

#### ๒.๓ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๒.๑. ประชาชนในเขตพื้นที่ส่วนมากจะประสบปัญหาภัยแล้ง ขาดแคลนน้ำในการอุปโภค-บริโภค

### กองคลัง

#### ๒.๖ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

๒.๖.๑ ต้องกันทำรายงานทางการเงินทุกๆ วันและสอบทานโดยหัวหน้ากอง

๒.๖.๒ ต้องมีการอบรมเกี่ยวกับการทำงานเกี่ยวกับการเงินบัญชี อยู่เสมอ เพื่อให้ทราบระเบียบใหม่

๒.๖.๓ จัดให้มีการอบรมให้ความรู้การปฏิบัติงานด้านการรับเงินการจ่ายเงิน

๒.๖.๔ หัวหน้ากองต้องมีการตรวจสอบการทำงานเป็นประจำ เพื่อควบคุม และลดความผิดพลาด

๒.๗ กิจกรรมด้านการรับเงิน - การจ่ายเงิน แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการรับเงิน - จ่ายเงิน และบันทึกบัญชีให้ชัดเจน

### กองช่าง

๒.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เกิดปัญหาในการควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบแปลนเนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการควบคุมงานก่อสร้างทำให้การก่อสร้างไม่เป็นตามที่กำหนด

### หน่วยตรวจสอบภายใน

#### กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- จัดลำดับประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมของงาน

- ศึกษาจากข้อตรวจพบของหน่วยตรวจ สอบภายนอก

- ปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้ เพิ่มประสิทธิภาพและอยู่ในระเบียบ กฎหมาย

**ภาคผนวก**



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

ที่ ๔๗๘/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานตามระเบียบหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ได้กำหนดหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
เป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม  
ภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล  
บ่อพลอยดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการ  
บริหารจัดการตามระเบียบหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัย  
การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล จึงขอ  
แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย  
ดังนี้

คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล  
บ่อพลอย ประกอบด้วย

- |                            |   |                           |
|----------------------------|---|---------------------------|
| ๑. นางสาวจริยา ชื่นชมน้อย  | ผอ.กองคลัง รก.ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ             |
| ๒. นางศรีธมยา โพธิ์บอน     | นักวิชาการคลัง                          | คณะทำงาน                  |
| ๓. นายโกวิทย์ เหมือนอ่ำ    | รก.แทนผู้อำนวยการกองช่าง                | คณะทำงาน                  |
| ๔. นางสาวรณัน เชื้องาม     | หัวหน้าสำนักปลัด                        | คณะทำงาน/เลขานุการ        |
| ๕. นางสาวนันทวัน จันทร์สอน | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน                | คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการ  
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย โดยดำเนินการดังนี้

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ ดังนี้

- อำนวยการ การประเมินผลการควบคุมภายใน
- กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
- รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ

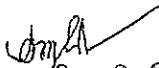
องค์การบริหารส่วนตำบล

- ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

- ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุม  
ภายในต่อนายกององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอบ่อพลอย ภายใน  
๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

  
(นายสนอง วิเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

ที่ ๔๗๖/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ปีละหนึ่งครั้ง โดยมีการรายงานตามข้อ ๘ ข้อ ๙

ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาล ตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๘, ข้อ ๙) จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดังนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยประกอบด้วย

- |                             |                          |                      |
|-----------------------------|--------------------------|----------------------|
| ๑. นายโกวิทย์ เหมือนอ่ำ     | รก.แทนผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะกรรมการ     |
| ๒. นางสาวนาตยา ประโยชน์ยิ่ง | คณงานทั่วไป              | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. สืบรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของงาน/ฝ่าย ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๒. ให้รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๘, ข้อ ๙ งดวดปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการ (Center) ระดับองค์กรภายใน ดังนี้

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของงาน/ฝ่าย ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๘, ข้อ ๙ หมวด ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการ (Center) ระดับองค์กรภายใน ดังนี้

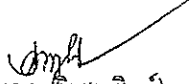
(๑) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๔)

(๒) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๕)

เพื่อคณะกรรมการติดตามและรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล บ่อพลอยจะได้สรุปรวบรวมประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

  
(นายสนอง วิเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

ที่ ๔๗๕/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ปีละหนึ่งครั้ง โดยมีการรายงานตามข้อ ๘ ข้อ ๙

ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาล ตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๘, ข้อ ๙) จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดังนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยประกอบด้วย

๑. นางศรีณยา	โพธิ์บอน	นักวิชาการคลัง	ประธานคณะทำงาน
๒. นางอารีรัตน์	ถาใหม่	นักวิชาการเงินและบัญชี	คณะทำงาน
๓. นางสาวรางคณา	บัวซ้อน	เจ้าพนักงานพัสดุ	คณะทำงาน
๔. นางสาวศศิธร	กุญชร	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะทำงาน/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. สรรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของงาน/ฝ่าย ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๘, ข้อ ๙ งด ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการ (Center) ระดับองค์กรภายใน ดังนี้

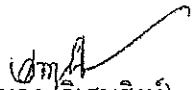
(๑) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๔)

(๒) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๕)

เพื่อคณะกรรมการติดตามและรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล บ่อพลอยจะได้สรุปรวบรวมประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

  
(นายสนอง วิเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

ที่ ๔๗๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐ กำหนดไว้ปีละหนึ่งครั้ง โดยมีการรายงานตามข้อ ๘ ข้อ ๙

ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาล ตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๘, ข้อ ๙) จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังนี้

๑. คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล บ่อพลอย ประกอบด้วย

๑. นางสาวรณัน	เชื้องาม	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางมนต์กวี	เลียงผา	นักพัฒนาชุมชน	คณะกรรมการ
๓. นางสาวปุณณมาศ	โพธิ์ทอง	นักวิชาการศึกษา	คณะกรรมการ
๔. นางณัฐติกา	สาริตี	เจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ
๕. นายอัครเดช	รัตนวรรณ	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	คณะกรรมการ
๖. น.ส.ศิริวรรณ	ทิพย์วรรณ	ครู	คณะกรรมการ
๗. นางสาวนันทวัน	จันทร์สอน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะกรรมการ/ เลขานุการ

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. สํารวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของงาน/ฝ่าย ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๘, ข้อ ๙ หมวด ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการ (Center) ระดับองค์กรภายใน ดังนี้

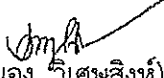
(๑) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๔)

(๒) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๕)

เพื่อคณะกรรมการติดตามและรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล บ่อพลอยจะได้สรุปรวบรวมประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

  
(นายสนอง วิเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

ที่ กจ ๗๑๙๐๑/ ๕๖๓

วันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานผลการจัดทำควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

### เรื่องเดิม

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้จัดทำคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ที่ ๔๗๘/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ โดยให้รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด เสนอนายองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) และรายงานผู้กำกับดูแล , คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

### ข้อเท็จจริง

เลขาธิการคณะทำงานฯ ได้รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) นำมาจัดทำควบคุมภายในระดับองค์กร รายละเอียดดังนี้

- ๑.หนังสือรับรองการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑
- ๒.รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
- ๓.รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕
- ๔.รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖

### ระเบียบ/กฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

### ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงได้จัดทำควบคุมภายในระดับองค์กร เพื่อให้ นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย พิจารณาลงนามตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนดดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

นางท

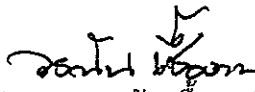
(นางสาวอรุณ สุตสาคร)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

- ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

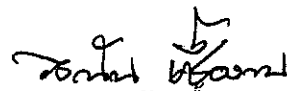
- เพื่อไปรื้อถอน

---

  
(นางสาววรรณัน เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

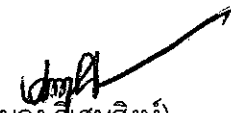
---

  
(นางสาววรรณัน เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

---

---

  
(นายสนอง วิเศษสิงห์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

\*\*\*\*\*

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	
๑.	นางสาววรรณ เชื้องาม	หน.สป. รก.แทนปลัด อบต.บ่อพลอย	ประธานคณะกรรมการ
๒.	นางสาวจรียา ชื่นขมน้อย	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
๓.	นางศรีธญา โพธิ์บอน	นักวิชาการคลัง	คณะกรรมการ
๔.	นายโกวิทย์ เหมือนอ่ำ	นายช่าง รก.แทนผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๕.	นางสาววรรณ เชื้องาม	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๖.	นางสาวอารมณี สุดสาคร	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวกัญญาษฐ์ ม่วงแก้ว พนักงานจ้างเหมาบริการ(ผู้ช่วยนักวิเคราะห์ฯ)

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

นางสาววรรณ เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย เป็นประธานในการประชุม เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นางสาววรรณ เชื้องาม  
ประธานฯ -แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ที่ ๔๗๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประธานกรรมการ

๒. ผู้อำนวยการกองคลัง คณะทำงาน

๓. ผู้อำนวยการกองช่าง คณะทำงาน

๔. หัวหน้าสำนักปลัด คณะทำงาน/เลขานุการ

๗. งานนโยบายและแผน คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. กำหนดแนวทางจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหมื่นไวยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

นางสาวรณัน เชื้องาม  
ประธานฯ

๒.รวบรวม พิจารณา ถัดกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุม  
ภายใน  
๓.จัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไป  
ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด  
-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

นางสาวรณัน เชื้องาม  
ประธานฯ

-เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ  
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

นางสาวอรุณ สุตสาคร  
คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

-หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑  
ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์การปกครองส่วน  
ท้องถิ่น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มี  
หน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงาน  
ของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุด  
ของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของ  
หน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่  
เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้  
ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่  
เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการ  
ปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และ  
บุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่าง  
สมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุ  
วัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน  
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใด  
เหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

นางสาวอารมณี สุตสาคร  
คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้
  - ๒.๑ ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ
  - ๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑
  - ๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ
  - ๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อภารกิจวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสียงตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสียง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

มติที่ประชุม

-ที่ประชุมรับทราบ-



## ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

นางสาวรณัน เชื้องาม  
ประธานฯ

๔.๑ พิจารณากลับกรองรายงานการประเมินผลการควบคุม  
ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย สำหรับระยะเวลา  
สิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ (ตามเอกสารแนบ)

นางสาวอรรมณ์ สุตสาคร  
คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

-เชิญฝ่ายผู้ช่วยเลขาคได้ชี้แจงรายละเอียด  
- ตามบันทึกข้อความ สำนักปลัด ที่ กจ ๗๑๙๐๑/๕๖๓ ลงวันที่ ๖  
กันยายน ๒๕๖๖ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน  
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และส่งคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการ  
ควบคุมภายใน อบต.บ่อพลอย โดยให้จัดส่งรายงานตามแบบ ปค.๔  
และ ปค.๕ ให้ฝ่ายคณะกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการภายในวันที่ ๑๑  
กันยายน ๒๕๖๖ นั้น คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผล  
การควบคุมภายใน ได้รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และแบบ  
ปค.๕ มีดังนี้

#### สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๕  
ภารกิจ คือ

๑.กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพชีวิต พบว่าประเมินผลจากการเรียก  
คืนเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละปีว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง เนื่องจาก  
กรณีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ไปอยู่ในเขต อปท. อื่น และกรณีเสียชีวิต  
ไม่ได้มีการแจ้ง อปท.

๒.กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ พบว่า  
โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรม  
การดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน

๓.ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกโดยชุมชนเองและ  
ขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนป้องกันอย่างต่อเนื่อง  
ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๓.กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด พบว่า ปัจจัยเสี่ยงที่  
ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ คือ การขาดการ  
ดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ ผู้ปกครองขาดความอบอุ่นในครอบครัว และ  
ความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูล  
หรือแจ้งเบาะแส ว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่  
ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการ  
ดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดเป็นไปด้วยความ  
ยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อภาพ  
จิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำ  
แผนการปรับปรุงต่อไป

๔. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า ในช่วงฤดูแล้ง พื้นที่จะแล้งมาก เกิดจากการที่ฝนไม่ตกต้องตามฤดูกาล ขาดแคลนน้ำในการอุปโภค - บริโภค และการเกษตร ในช่วงฤดูฝนมีพายุฝน ลมแรง ทำให้บ้านเรือน ราษฎรเสียหาย พันธุ์พืชทางการเกษตรเสียหาย อีกทั้งยังขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

๕. กิจกรรมการจัดประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น พบว่า ยังมีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่า เป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภา อบต. เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

#### กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๒ ภารกิจ คือ

๑. กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ พบว่า มีฎีกาเบิกจ่ายหลายฎีกาในคราวเดียวกันอาจทำให้เกิดการผิดพลาด หรือหลงลืมในการตรวจสอบอย่างละเอียด ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป
๒. กิจกรรมด้านการรับเงิน - การจ่ายเงิน พบว่า มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบกันชัดเจน แต่บางครั้งอาจมีการทำงานแทนกันในเวลา que เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่อยู่จึงอาจมีความผิดพลาดเกิดขึ้นได้ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

#### กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๒ ภารกิจ คือ

๑. กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง การดำเนินงาน เป็นไปด้วยความเร่งด่วนกระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคาท้องตลาด ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป
๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง พบว่า มีกำลังเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงาน อาจทำให้เกิดความล่าช้าหรือประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแบบหรือแผนงานที่กำหนด

นางสาวอารมณี สุตสาคร  
คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

๒.การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำนักปลัด

๑.กิจกรรมด้านพัฒนาคุณภาพชีวิต

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ในการรับผิดชอบตรวจสอบเกี่ยวกับทะเบียนประวัติของผู้ที่ได้รับเบี้ย
๒. ประสานเจ้าหน้าที่อำเภอให้ตรวจเปลี่ยนแปลง

๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑. จัดกิจกรรมกำจัดลูกน้ำยุงลายในโรงเรียน ศพด. ไม่ให้มีที่เพาะพันธุ์ยุง
๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ทุกช่องทาง เช่น ประกาศเสียงตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์ลงเว็บไซต์

๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. จัดให้มีการอบรม โทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย

๔. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ประชาชนในเขตพื้นที่ส่วนมากจะประสบปัญหาภัยแล้ง ขสด แคลนน้ำในการอุปโภค - บริโภค
๒. จัดหาเจ้าหน้าที่ดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่รับผิดชอบงานโดยตรง

๕. กิจกรรมการจัดประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑. ประชุมชี้แจงผ่านการมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนได้ตระหนักถึงการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. สร้างแรงจูงใจ ในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

๑. แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการรับเงินการจ่ายเงินและบันทึกบัญชีให้ชัดเจน
๒. ให้มีผู้รับผิดชอบกำกับดูแลการรับและการเก็บรักษาเงิน การจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบและข้อบังคับที่กำหนด
๓. จัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเงิน และสอบทานการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่
๔. กำหนดให้มีการตรวจสอบยอดเงินกับหลักฐานการรับเงิน การจ่ายเงิน

๒.กิจกรรมด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน

๑. แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการรับเงินการจ่ายเงินและบันทึกบัญชีให้ชัดเจน
๒. ให้มีผู้รับผิดชอบกำกับดูแลการรับและการเก็บรักษาเงินการจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบและข้อบังคับที่กำหนด
๓. ให้มีการควบคุมการใช้งานใบเสร็จรับเงินให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
๔. จัดทำระเบียบคุมการจ่ายเงินและสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่
๕. กำหนดให้มีการตรวจสอบยอดเงินกับหลักฐานการรับเงิน การจ่ายเงิน

กองช่าง๑.กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง

๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

๒.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๑. สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างโดยประชาสัมพันธ์รับโอนพนักงานส่วนตำบล
๒. จัดทำแผนดำเนินการก่อสร้างอย่างเหมาะสม

นางสาววรรณ เชื้องาม  
ประธานฯ

-ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณากลับกรองผลการประเมินของทุกส่วนราชการ

นายโกวิท เหมือนอ้า  
คณะทำงาน

-ตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงมานั้น เห็นว่าเพียงพอแล้ว เห็นควรเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

นางสาววรรณ เชื้องาม  
ประธานฯ

-มีท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นใดอีกหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุม

มติที่ประชุม

-ที่ประชุมมีมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์-

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ(ถ้ามี)

- ไม่มี

ปิดประชุมเวลา ๑๕.๓๐ น.

ลงชื่อ

Arorn

ผู้จัดรายงานการประชุม

(นางสาวรณณ์ สุตสาคร)

คณะกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

ลงชื่อ

วรณัน เชื้องาม

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายวรณัน เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.บ่อพลอย รักษาการแทน

ประธานกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

## สำเนา

ที่ กจ ๗๑๕๐๑/ ๕ ๓๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย  
๒ ม. ๑๑ อ.บ่อพลอย จ. กาญจนบุรี ๗๑๑๖๐

๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอบ่อพลอย

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และ ปค.๖)

ตามที่ อำเภอบ่อพลอยได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑  
โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการ  
ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เป็นต้นไป รวมทั้งแจ้งให้องค์กร  
ปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และ ปค.๖)  
ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานให้ทราบ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้กับอำเภอบ่อพลอย รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

ขอแสดงความนับถือ



(นายสนอง วิเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

สำนักปลัด อบต.บ่อพลอย

โทร/โทรสาร ๐๓๔-๕๑๐๘๔๘



“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

.....ร่าง/พิมพ์/ทาน  
.....ท.น.สพ.  
.....ปลัด อบต

๒๕/๑๐/๖๖