



แผนการประเมินความเสี่ยง

การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ. ๒๕๖๓...

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ๑.การโอนและ แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านงบประมาณมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ๒. เพื่อสนองตอบนโยบายให้ เป็นไปตามกำหนดของแผนวาง ไว้	-มีการโอนหรือแก้ไข เปลี่ยนแปลงจำนวนมาก รายการ -มีรายการที่เกิดขึ้นไม่ สอดคล้องกับการวางแผน และงบประมาณ	-มีการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปี เป็นไปตามระเบียบที่ กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก ยังมี -การโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงจำนวนมาก รายการ -รายจ่ายที่เกิดขึ้นภายหลัง จัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปี -รายจ่ายเริ่มโอนตั้งแต่ต้น ปีงบประมาณ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	-มีการโอนหรือแก้ไข เปลี่ยนแปลงจำนวนมาก รายการ -มีรายการที่เกิดขึ้นไม่ สอดคล้องกับการวางแผน และงบประมาณ -งบประมาณที่มีอยู่อย่าง จำกัด ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบควบคุมดูแลการ จัดทำงบประมาณ -สร้างความเข้าใจในการ ควบคุมงบประมาณให้กับ สมาชิกสภา	งานแผนและ งบประมาณ

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ. ๒๕๖๓...

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ๒.งานด้านป้องกันการทุจริต และประพฤติมิชอบ (กรณี การสร้างมาตรการป้องกันการ ทุจริตในหน่วยงาน) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริการและการ แก้ไขปัญหาเรื่องราวร้องเรียน การทุจริตได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อสนองตอบความต้องการ ของประชาชนในพื้นที่ให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายกำหนด อย่างถูกต้อง และเที่ยงธรรม	- ประชาชนไม่ทราบ ช่องทางให้บริการร้องเรียน การทุจริตที่ชัดเจน - เจ้าหน้าที่ หรือไม่ได้ทราบ ถึงนโยบายหรือมาตรการ เกี่ยวกับการป้องกันการ ทุจริตอย่างทั่วถึง	-การดำเนินการด้านป้องกันการ ทุจริตและประพฤติมิชอบเป็นไป ตามระเบียบ และกฎหมายที่ กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่เพียงพอ เนื่องจาก - ไม่มีช่องทางการร้องเรียน การทุจริตเป็นการเฉพาะ -เจ้าหน้าที่ยังไม่ทราบ แผนการดำเนินงาน นโยบายหรือมาตรการ เกี่ยวกับการป้องกันการ ทุจริตอย่างทั่วถึง ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	-การดำเนินการป้องกันการ การทุจริตและประพฤติมิ ชอบ เป็นช่องทางการ ร้องเรียนรวมอาจทำให้ ประชาชนส่งข้อมูลถึงผู้รับ เรื่องโดยตรงได้ - เจ้าหน้าที่บางตำแหน่ง โดยเฉพาะผู้ที่ปฏิบัติงานที่ เป็นพนักงานจ้างทั่วไปไม่ ทราบถึงแนวทางการหรือ มาตรการป้องกันการ ทุจริต ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	-ดำเนินการปรับปรุง ช่องทางการร้องการทุจริต เป็นเฉพาะ ลงบนเว็บไซต์ อบต.สลุย - ประชาสัมพันธ์ช่องทาง หรือประชุมชี้แจง แผนการ ดำเนิน นโยบาย มาตรการ แนวทางเกี่ยวกับการป้องกัน การทุจริต ให้พนักงานทราบ	งานบริหารทั่วไป/ สำนักงานปลัด

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ. ๒๕๖๓...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ๓.งานศูนย์พัฒนาพัฒนาเด็ก เล็ก (งานการเงินและบัญชี) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านการเงินและบัญชีมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. เพื่อให้การจัดทำการเงินและ บัญชีที่ถูกต้องตามระเบียบที่ กำหนด	- มีการจัดทำบัญชีจัดทำ การเงินและบัญชีไม่เป็น ปัจจุบัน -ไม่สามารถตรวจสอบ การเงินและงบประมาณ คงเหลือได้ทันตามที่ ระยะเวลาที่กำหนด	-มีการดำเนินการแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่จัดทำการเงินและ บัญชีเป็นไปตามระเบียบที่ กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก ยังมี -มีการดำเนินงานจัดทำ การเงินและบัญชียังไม่ ถูกต้องตามขั้นตอนการ ดำเนินงาน -มีการแก้ไขเอกสารบ่อยครั้ง -มีการเบิกจ่ายล่าช้า ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	-เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความ ชำนาญด้านงานด้าน การเงินและบัญชี -เจ้าหน้าที่หรือครูมีการ ปฏิบัติงานหลายด้านทำให้ เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบควบคุมดูแลการ แนวทางการจัดทำการเงิน และบัญชี ให้เป็นไปอย่าง ถูกต้องและถูกวิธี -จัดส่งให้ครูเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับ กระบวนการความรู้ทางด้าน การเงินและบัญชี ตาม ระเบียบที่กำหนด	งานการศึกษา/ สำนักงานปลัด

ชื่อหน่วยงาน ...องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๓...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ๔.งานธุรการกลาง (การ จัดเก็บเอกสาร) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหารจัดการงาน สาธารณบรรณ เกิดความเป็น ระบบสามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	- การลงทะเบียน-ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่อง เจ้าของมาขอเลขจอง หนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและ ไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับ ธุรการกลางทำให้ไม่ทราบ ว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าใน การสืบค้น	-มีการดำเนินงานสาธารณบรรณ เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก ยังมี -เจ้าของงานมาจองหนังสือ ทำให้ไม่มีชื่อเรื่อง และ สำเนาเอกสาร -การค้นหามีผลสืบเนื่องทำ ให้การค้นหามีความล่าช้า ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ สามารถติดตามได้เนื่อง จากมีหนังสือออกจำนวน มาก - เมื่อต้องการสืบค้นทำให้ เกิดความล่าช้า ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบควบคุมติดตาม และเร่งรัดสำเนาหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มา เก็บไว้ที่ส่วนกลางโดยทันที	งานบริหารทั่วไป/ สำนักงานปลัด

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ. ๒๕๖๓...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ๕.การจัดการขยะมูลฝอย (การเก็บขยะตกค้าง) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการสิ่ง ปฏิกูลและมูลฝอยประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ๒. เพื่อตอบสนองความต้องการ ของประชาชน	-การร้องเรียนจาก ผลกระทบที่มีขยะตกค้าง	-มีการดำเนินการบริหารจัดการ สิ่งปฏิกูลและมูลฝอยตาม ข้อบัญญัติกำหนด -มีการกำหนดระยะเวลาการเก็บ ขยะ ๐๔.๐๐-๑๒.๐๐ น. ทุกวัน ทำการ เว้นวันหยุด(เสาร์- อาทิตย์)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ไม่ มีความเพียงพอ เนื่องจาก -มีการดำเนินงานของ พนักงานการเก็บขยะอยู่ใน ช่วงเวลาเดียว และมีการเก็บ ขยะไม่ครบเวลาที่กำหนดให้ ๐๔.๐๐- ๐๙.๐๐น. ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	-เจ้าหน้าที่เก็บขยะไม่ได้ ปฏิบัติงานให้ครบตาม เวลาที่กำหนดไว้ จึงทำให้ มีขยะตกค้าง มีผลให้เกิดมี ข้อร้องเรียนเกิดขึ้น ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	- มีการกำกับ/หรือการสั่ง การให้มีพนักงานเก็บขยะ ดำเนินการเก็บขยะโดย ผู้บริหารสูงสุด	งานเคหะและ ชุมชน/สำนักงาน ปลัด

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๓...

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.การพัฒนาด้านการจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และ เป้าหมายที่กำหนด - เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความ เป็นธรรม และจัดเก็บอย่าง ทั่วถึง	มีลูกหนี้ค้างชำระจำนวน มาก	- มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่รับผิดชอบชัดเจน - จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษี - จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระ ภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวน ทุกราย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก ผู้รับการประเมินให้คะแนนแบบ เสียภาษี บางส่วนไม่ปฏิบัติตาม ชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวนมาก ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ ครบจำนวนทุกราย - ประชาสัมพันธ์สร้างความ เข้าใจกับประชาชนในการ ยื่นเสียภาษี - จัดให้มีการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ - จัดให้บริการจัดเก็บภาษี นอกเวลาราชการหรือ วันหยุด	งานพัฒนารายได้

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ. ๒๕๖๓...

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗.งานสำรวจและซ่อมแซม งานสาธารณูปโภค (ไฟฟ้าทาง สาธารณะ) วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานสาธารณูปโภค (มี ไฟฟ้าทางสาธารณะพร้อมใช้ งานและบริการประชาชน	-เกิดความเสียหายแก่ชีวิต และทรัพย์สินของ ประชาชน -อาจจะทำให้เกิดข้อ ร้องเรียน	-มีปรับปรุงและติดตั้งไฟฟ้าส่อง ทางสาธารณะ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก -การสำรวจและการ ซ่อมแซมไฟฟ้าทาง สาธารณะไม่ทั่วถึง ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	-มีการร้องเรียน -ยังทำให้เกิดความเสียหาย แก่ชีวิตและทรัพย์สินของ ประชาชน ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ สำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้า ทางสาธารณะให้ทั่วถึง -จัดทำงบประมาณจัดซื้อ วัสดุไฟฟ้า เพื่อติดตั้งอย่าง ทั่วถึง	งานก่อสร้างและการ โยธา

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ. ๒๕๖๓...

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘.งานสำรวจและซ่อมแซม งานสาธารณูปโภค (กิจการ ประปา) วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานสาธารณูปโภค (มี ระบบประปาพร้อมใช้งานและ บริการประชาชนอย่างมี ประสิทธิภาพ	-ประชาชน ได้รับความ เดือดร้อน จากการขาดน้ำ ในการอุปโภค บริโภค -อาจจะทำให้เกิดข้อ ร้องเรียน	-มีปรับปรุงและซ่อมแซมระบบ ประปาอยู่สม่ำเสมอ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก -การสำรวจและการ ซ่อมแซมไม่เพียงพอกับการ ใช้น้ำในการอุปโภคและ บริโภคของประชาชน ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	-มีการร้องเรียน -ยังไม่เพียงพอต่อความ ต้องการของประชาชน -งบประมาณที่มีอยู่อย่าง จำกัด ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ สำรวจและซ่อมแซมทาง สาธารณะให้ทั่วถึง -จัดหางบประมาณเพื่อ ดำเนินการอย่างทั่วถึง	งานก่อสร้างและการ โยธา

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๓...

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙.งานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้อง ตาม แบบแปลน และปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมายและหนังสือ สั่งการ	-การควบคุมงานก่อสร้างไม่ ทั่วถึง -งานที่ดำเนินงานหรือ ก่อสร้างที่ได้ไม่ตรงตาม แบบที่กำหนด	-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก งานที่มีการควบคุมมีจำนวน มากและต้องมีความรู้ในเรื่อง ของการก่อสร้าง จึงทำให้ งานออกมาไม่เป็นตามแบบ ที่กำหนดไว้ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	-มีงานที่ดำเนินงานหรือ งานก่อสร้างที่ได้ไม่ตรง ตามแบบที่กำหนด ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	-แต่งตั้ง ตัวแทนประชาคม หรือบุคคลภายนอกกรรมการ ตรวจสอบหรือตรวจการจ้าง -มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ที่มี ความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้าง ควบคุมงานให้เคร่งครัด	งานก่อสร้างและการ โยธา

ลายมือชื่อ

(นายปรีดา หิมทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๓..

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา ปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑.๓ มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ๑.๔ มีความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ๑.๕ มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ	ผลการประเมิน ผู้บริหารมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราวและพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและมิยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง ผู้บริหารที่ทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตาม การตรวจสอบและการประเมินผลทั้งมาจากตรวจสอบภายในและตรวจสอบภายนอกเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน ผู้บริหารมีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานและมีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง ผู้บริหารมีการส่งเสริม พัฒนาทักษะและความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง มีการส่งการฝึกอบรมตามความสามารถของพนักงานอย่างเหมาะสม และมีการติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานพิจารณาต่อความสำเร็จที่มีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ผู้บริหารมีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ และมีการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๓..

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนและเพียงพอ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างครอบคลุมและวิเคราะห์ความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๓ มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผู้บริหารกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานขององค์กรที่ชัดเจนและวัดผลได้และมีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน และบุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดและยอมรับได้ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ หรือการเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม ผู้บริหารกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยงให้น้อยที่สุดและแจ้งให้บุคลากรให้ทราบ และมีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดขึ้น ผู้บริหารมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุน โดยมีการแจ้งให้บุคลากรทราบเพื่อที่จะควบคุมและป้องกันความเสี่ยง โดยมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลสลูย...
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๓..

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องข้อมูลและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผู้บริหารมีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลมีการใช้ระบบสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง และเป็นปัจจุบัน เช่น ระบบข้อมูล e-laas ระบบ e-plan ระบบ e-GP ระบบ e-report องค์การบริหารส่วนตำบลสลูย มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายใน และภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล โดยมี โทรศัพท์ โทรสาร Line facebook www.saluy.go.th องค์การบริหารส่วนตำบลสลูยมีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น ประชาชน สื่อมวลชน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานปฏิบัติหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ๕.๒ มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผู้บริหารมีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินผลในองค์กรความเพียงพอและประสิทธิผลในองค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ผู้บริหารมีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากหาประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน เช่น มีการประเมินติดตามทุกไตรมาส มีการแจ้ง ช่วงยังไม่ดำเนินการ อยู่ระหว่างดำเนินการ

ลายมือชื่อ

(นายปรีดา หิมทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสลูย

วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร

เรียน นายอำเภอกำแพง

องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการประเมินการควบคุมภายในของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอกำแพง

ลายมือชื่อ

(นายปรีดา หิมทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- ๑.๒ งานนิติการ (การดำเนินงานคดี และข้อร้องเรียน)
- ๑.๓ งานศูนย์พัฒนาพัฒนาเด็กเล็ก (การเงินและบัญชี)
- ๑.๔ งานธุรการกลาง (การจัดเก็บข้อมูลเอกสาร)
- ๑.๕ งานจัดการขยะมูลฝอย (การเก็บขยะตกค้าง)
- ๑.๖ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๗ งานสำรวจและซ่อมแซมงานสาธารณูปโภค (งานไฟฟ้าทางสาธารณะ)
- ๑.๘ งานสำรวจและซ่อมแซมงานสาธารณูปโภค (กิจการประปา)
- ๑.๙ งานควบคุมงานก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการควบคุมดูแลการจัดทำงบประมาณสร้างความเข้าใจในการควบคุมและการพิจารณางบประมาณให้กับสมาชิกสภา

๒.๒ มอบหมายหรือควบคุมดูแล และแนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำการเงินและบัญชี ปฏิบัติหน้าที่ให้รอบคอบ และปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนดอย่างถูกต้องและถูกวิธี และจัดส่งให้เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับกระบวนการการจัดทำบัญชีและการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๓ จัดหาเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามตำแหน่งวิชาชีพเฉพาะโดยตรง

๒.๔ ให้พนักงานเก็บขยะ ปฏิบัติงาน ให้ครบเวลาที่กำหนด (๘ ชั่วโมง) หรือเพิ่มรอบในการจัดเก็บขยะเพื่อมิให้มีขยะตกค้าง

๒.๕ ให้ผู้มีหน้าที่ปฏิบัติงานและรับผิดชอบงานด้านธุรการดำเนินการดูแล ควบคุมการลงทะเบียนรับ-ส่ง ให้ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ตามระเบียบกำหนด

๒.๖ จัดหาเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามตำแหน่งวิชาชีพเฉพาะโดยตรง

๒.๗ จัดหาเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามตำแหน่งวิชาชีพเฉพาะโดยตรง

๒.๘ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น เร่งรัดการชำระภาษี และให้บริการจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่พร้อมทั้งบริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการหรือวันหยุด

๒.๙ กำชับ ควบคุมดูแล ให้มีการดำเนินการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะ และจัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์เกี่ยวกับไฟฟ้าทางสาธารณะให้ทั่วถึง

๒.๑๐ มอบหมายและจัดหาให้เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้าง ควบคุมดูแลงานควบคุมงานก่อสร้างให้เคร่งครัด