

แผนประเมินความเสี่ยง
การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

องค์การบริหารส่วนตำบลสุย
อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลสตูล...
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๒...

การติดตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การติดตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ๑.การโอนและ แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านงบประมาณมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพ ๒. เพื่อสนองตอบนโยบายให้ เป็นไปตามกำหนดของแผนวาง ไว้	-มีการโอนหรือแก้ไข เปลี่ยนแปลงจำนวนมาก รายการ -มีรายการที่เกิดขึ้นไม่ สอดคล้องกับการวางแผน และงบประมาณ	-มีการจัดท่างงบประมาณรายจ่าย ประจำปี เป็นไปตามระเบียบที่ กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก ยังมี -การโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงจำนวนมาก รายการ -รายจ่ายที่เกิดขึ้นภายหลัง จัดท่างงบประมาณรายจ่าย ประจำปี -รายจ่ายเริ่มโอนตั้งแต่ต้น ปีงบประมาณ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	-มีการโอนหรือแก้ไข เปลี่ยนแปลงจำนวนมาก รายการ -มีรายการที่เกิดขึ้นไม่ สอดคล้องกับการวางแผน และงบประมาณที่มีอยู่อย่าง จำกัด ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบควบคุมดูแลการ จัดท่างงบประมาณ -สร้างความเข้าใจในการ ควบคุมงบประมาณให้กับ สมาชิกสภา	งานแผนและ งบประมาณ

ชื่อหน่วยงาน...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุย...

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๒...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ๒.งานนิติการ (การดำเนินงานคดี และข้อร้องเรียน)	-ไม่สามารถให้บริการและแก้ไขปัญหาเรื่องราวร้องเรียน ร้องทุกข์ได้ทันที - การดำเนินงานคดี และข้อร้องเรียนเป็นไปอย่างล่าช้า	-การดำเนินคดีและข้อร้องเรียนร้องทุกข์ ให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก -การให้บริการและแก้ไขปัญหาร้องร่วรร้องเรียนร้องทุกข์ได้ทันเวลากำหนด -เกินความสามารถของเจ้าหน้าที่ในการแก้ไขปัญหา	-การดำเนินงานคดี และข้อร้องเรียนเกินความสามารถของเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ ไม่ตรงกับตำแหน่งเฉพาะวิชาชีพโดยตรง -การให้บริการและแก้ไขปัญหาร้องร่วรร้องเรียนและร้องทุกข์ไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนด	-จัดหาเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามตำแหน่งวิชาชีพเฉพาะโดยตรง	งานนิติการ
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการดำเนินคดีและการแก้ไขปัญหาเรื่องราวร้องเรียน ร้องทุกข์นั้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อสนองตอบความต้องการของประชาชนในพื้นที่ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนดอย่างถูกต้อง และเที่ยงธรรม			-แจ้งผลการดำเนินคดี และข้อร้องเรียน ร้องทุกข์ ล่าช้า ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	☐ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		

ชื่อหน่วยงาน...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ. ๒๕๖๒...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์ ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ ๓.งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (กระบวนจัดหาพัสดุ) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการจัดหาพัสดุมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน	- มีการจัดซื้อจัดจ้าง โดยหลักการต้องได้รับอนุมัติก่อนทำสัญญา - การใช้สัญญา/ใบสั่งซื้อ/จ้าง ไม่ถูกต้อง	- มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากยังมี - มีการดำเนินงานกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่ถูกต้องตามขั้นตอนการดำเนินงาน - มีการแก้ไขเอกสารบ่อยครั้ง - มีการเบิกจ่ายล่าช้า ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	- เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญด้านการงานพัสดุและงานด้านการเงิน - เจ้าหน้าที่หรือคู่มือการปฏิบัติงานหลายด้านทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควบคุมดูแลการจัดซื้อ/จัดจ้างให้เป็นไปอย่างถูกต้องและถูกวิธี - จัดส่งให้ครูซำรับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับกระบวนการจัดหาพัสดุตามระเบียบพัสดุ	งานการศึกษา

ชื่อหน่วยงาน...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ. ๒๕๖๒...

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ๔.งานการใช้ทรัพย์สินของ ทางราชการ(กรณีการใช้และ รักษารถยนต์และรถส่วนบุคคล) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านการจัดการการใช้รถยนต์ และรถจักรยานยนต์ให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. เพื่อตอบสนองความต้องการ ของประชาชน	- เมื่อมีความจำเป็นไม่ สามารถนำรถยนต์ไปใช้ได้ -ไม่สามารถหาผู้รับผิดชอบ หรือการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง และมิให้นำไปใช้ โดยมิได้รับอนุญาต จึงไม่มี ใครเขียนการใช้การ ดำเนินงานในการบริการ ประชาชน	-มีการดำเนินการกำกับดูแลให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก ยังมี -มีพนักงานขับรถไม่เพียงพอ กับการใช้และรักษารักษา รถยนต์ส่วนบุคคล -มีเจ้าหน้าที่ขับรถไป ปฏิบัติงานหรือนำไปเหตุ อย่างใดอย่างหนึ่งโดยมิได้รับ การดูแลและรักษารถยนต์ให้ มีสภาพพร้อมใช้งาน ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	-ไม่มีผู้รับผิดชอบหรือผู้ ที่ได้รับมอบหมาย จึงไม่ สามารถหาผู้รับผิดชอบ ได้ - เมื่อมีงานที่ต้อง ปฏิบัติงานของทางเร่งด่วน ของราชการจึงทำให้ไม่ สามารถใช้งานและรถยนต์ ส่วนบุคคลได้ ☐ ยอมรับ ☒ ยอมรับไม่ได้	-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบควบคุมการใช้ และรักษารถยนต์ส่วนกลาง ให้เป็นไปอย่างถูกต้องและ ถูกต้องตามหลักเกณฑ์การ ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเพื่อมิให้ เกิดการสูญหายหรือบุบ สลายได้	งานบริหารทั่วไป

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลลุย...
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ. ๒๕๖๒...

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

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลสตูล...

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๒...

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.งานสำรวจและซ่อมแซม งานสาธารณูปโภค (ไฟฟ้าทาง สาธารณะ) <u>วัตถุประสงค์</u> -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...องค์การบริหารส่วนตำบลลุย...

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ. ๒๕๖๒...

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

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลลุ...

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ. ๒๕๖๒...

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

ลายมือชื่อ

(นายปรีดา หิมทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุ...

วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๒..

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา 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. ๒๕๖๒..

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

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๒..

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (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 องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล โดยมี โทรศัพท์ โทรสาร Line facebook www.saluy.go.th องค์การบริหารส่วนตำบลสลุยมีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น ประชาชน สื่อมวลชน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ๕.๒ มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผู้บริหารมีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินผลในองค์กร ความเพียงพอและประสิทธิผลในองค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ผู้บริหารมีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจาก การประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน เช่น มีการประเมินติดตามทุกไตรมาส มีการแจ้ง ช่วงยังไม่ดำเนินการ อยู่ระหว่างดำเนินการ

ลายมือชื่อ

(นายปรีดา หิมทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร

เรียน นายอำเภอกำแพง

องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการประเมินการควบคุมภายในของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

ลายมือชื่อ

(นายปรีดา หิมทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- ๑.๒ งานนิติการ (การดำเนินงานคดี และข้อร้องเรียน)
- ๑.๓ งานศูนย์พัฒนาพัฒนาเด็กเล็ก (กระบวนการจัดหาพัสดุ)
- ๑.๔ การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ(กรณีการใช้รถยนต์และรถจักรยานยนต์ส่วนบุคคล)
- ๑.๕ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๖ งานสำรวจและซ่อมแซมงานสาธารณูปโภค (งานไฟฟ้าทางสาธารณะ)
- ๑.๗ งานสำรวจและซ่อมแซมงานสาธารณูปโภค (กิจการประปา)
- ๑.๘ งานควบคุมงานก่อสร้าง

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการควบคุมดูแลการจัดทำงบประมาณสร้างความเข้าใจในการควบคุมและการพิจารณางบประมาณให้กับสมาชิกสภา

๒.๒มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควบคุมดูแลการแนะนำการจัดซื้อ/จัดจ้าง ให้เป็นไปอย่างถูกต้องและถูกวิธี และจัดส่งให้ครูเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับกระบวนการจัดหาพัสดุตามระเบียบพัสดุ

๒.๓ จัดหาเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามตำแหน่งวิชาชีพเฉพาะโดยตรง

๒.๔ จัดหาเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามตำแหน่งวิชาชีพเฉพาะโดยตรง

๒.๕ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น เร่งรัดการชำระภาษี และให้บริการจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่พร้อมทั้งบริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการหรือวันหยุด

๒.๖กำชับ ควบคุมดูแล ให้มีการดำเนินการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะ และจัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์เกี่ยวกับไฟฟ้าทางสาธารณะให้ทั่วถึง

๒.๗มอบหมายและจัดหาให้เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้าง ควบคุมดูแลงานควบคุมงานก่อสร้างให้เคร่งครัด