รับ-ส่ง องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

หน่วยงาน ตรวจสอบภายใน

ข้าพเจ้า นางสาวณัฐนันท์ โล่ห์เหล็ก ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ขอส่งเอกสาร จำนวน ๑ รายการดังนี้

ว/ด/ป	เรื่อง	ผู้รับเอกสารส่ง	ผู้รับเอกสารคืน
๓/๑๐/๖๖	- ขอให้ส่งแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน ของแต่ละสำนัก,กอง		

ลงชื่อ.....ผู้พิมพ์/ผู้ส่ง
(นางสาวณัฐนันท์ โล่ห์เหล็ก)
ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ 3/10/66

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบ
(นางเรืองศิริ วิเชียรฉาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก
วันที่ ๗ ต.ค. ๖๖

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(นายวิบูลย์ เหียนทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก
วันที่ 17/10/66



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก
ที่ ปข ๗๓๖๐๑/ **วันที่** ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖
เรื่อง ขอให้ส่งแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน ของแต่ละสำนัก,กอง
เรียน หัวหน้าสำนักปลัด,ผู้อำนวยการกองคลัง,ผู้อำนวยการกองช่าง,ผู้อำนวยการกองสาธารณะสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ ข้าพเจ้า นางสาวณัฐนันท์ โล่ห์เหล็ก ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ระดับปฏิบัติการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จึงขอให้ส่งแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน แต่ละสำนัก,กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก อำเภอทับสะแก จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ เพื่อนำมารายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบจักได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ณัฐนันท์
.....
(นางสาวณัฐนันท์ โล่ห์เหล็ก)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

//ลงชื่อ..

ลงชื่อ.....
(นางเรืองศิริ วิเชียรฉาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก
๑๖/๑๐/๖๖

ลงชื่อ.....
(นายวิบูลย์ เพียนทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก
๑๗/๑๐/๖๖

เอกสารการรับทราบ ขอให้ส่งแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน
ตามบันทึกข้อความ ที่ ปข ๗๓๖๐๑/ ลว ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖

๑. สำนักปลัดฯ.....วันที่ 18 ต.ค. 66

๒. กองคลัง.....วันที่ 18 ต.ค. 66

๓. กองช่าง.....วันที่ 18 ต.ค. 66

๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม.....วันที่ 18 ต.ค. 66

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

เรียน นายอำเภอทับสะแก

องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการรปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอทับสะแกแต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ตามแบบ ปค.๕

นายวิบูลย์ เทียนทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ ๒๕๖๖

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร	- องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงาน - องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง - องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance - Based Management)
๑.๒ความซื่อสัตย์และจริยธรรม	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง -นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม -นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๒ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร	-นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ -นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม -นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น -องค์การบริหารส่วนตำบลวังหินมีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง และเป็นปัจจุบัน -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง
๑.๔ โครงสร้างองค์กร	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๕การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดขอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ -นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย
๑.๖ นโยบายและวิธีบริหารด้านบุคลากร	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกได้พิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานรวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม
๑.๗ กลไกการติดตามและการตรวจสอบการปฏิบัติงาน	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการและมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
๒.การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้และวัดผลได้ -บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในภารกำหนดและให้การยอมรับ
๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง	-หัวหน้าส่วนราชการทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกเช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น
๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล	-กิจกรรมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกได้กำหนดขึ้นตามวัตถุป ระสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง -บุคลากรทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชีและการดูแลรักษาทรัพย์สิน -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลวังหินองค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) มีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ โดยมีความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนสมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับทราบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร	-นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ -นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม -นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น -องค์การบริหารส่วนตำบลวังหินมีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง และเป็นปัจจุบัน -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง
๑.๔ โครงสร้างองค์กร	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕.การติดตามประเมินผล (Monitoring Activities) มีความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ ศูนย์ดำรงธรรมจังหวัดศูนย์ดำรงธรรมอำเภอ ประชาชน สื่อมวลชน -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง -องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนทับสะแกมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และมีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐท.ศ.๒๕๖๑แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีชระสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลงชื่อ ผู้รายงาน

(นายวิบูลย์ เทียนทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ ๒๕๖๖

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม**โทร.** ๐๓๒-๖๗๒๘๐๕
ที่ ปข๗๓๖๐๔/ **วันที่** ๘ **เดือน** พฤศจิกายน **พ.ศ.**๒๕๖๖
เรื่อง ขอเสนอแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

เรื่องเดิม

ตามที่ ได้รับบันทึกข้อความจากนางสาวณัฐนันท์ โล่เหล็ก ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในระดับปฏิบัติการหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน เรื่อง ขอเสนอแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของแต่ละสำนัก,กอง ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก จึงได้มีการประชุมเพื่อจัดทำแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน เพื่อนำมารายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามระยะเวลา

ระเบียบ/สั่งการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....
(นางสาวพนิสนันท์ เล็กมาก)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานสัตวบาล

ลงชื่อ.....
(นายชัยพร ภูรีชวลิต)
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อบต.ทับสะแก

ลงชื่อ.....
(นางเรืองศิริ วิเชียรฉาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

ลงชื่อ.....
(นายวิบูลย์ เทียนทอง)

ชื่อหน่วยงานการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

รายงาการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจ งานป้องกันและระงับโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและระงับโรคติดต่อ - การระบาดของโรคไข้เลือดออกในกลุ่มเสี่ยง เช่น เด็กเล็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เด็กและเยาวชนในพื้นที่	๑. การระบาดโรคไข้เลือดออกในกลุ่มเสี่ยง	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเฝ้าระวังและประสานหน่วยงานสาธารณสุขที่เกี่ยวข้อง - ฉีดพ่นหมอกควันเพื่อกำจัดพาหะนำโรค - แจกทรายกำจัดยุงลาย - สร้างความรู้ด้านงานป้องกันและระงับโรคติดต่อ	- ตัวชี้วัดจากจำนวนผู้ติดเชื้อในพื้นที่เพิ่มขึ้นหรือลดลง - รายงานผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ - บุคลากรทางการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความเข้าใจมากขึ้น	- ยังมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ - บุคลากรทางการศึกษาและประชาชนทั่วไปยังขาดความรู้ความเข้าใจด้านงานป้องกันและระงับโรคติดต่อ	- จัดหาอุปกรณ์ฉีดพ่นหมอกควันให้เพียงพอ - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ร่วมกับ อสม. เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบวิธีการป้องกันและแก้ไข รวมถึงสาเหตุการเกิดโรค - การอบรมให้ความรู้กลุ่มเป้าหมายต่างๆ - ประสานงานผู้นำชุมชน อสม. และรพ.สต. ในการป้องกันฯ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กันยายน ๒๕๖๗

///โครงการป้องกัน...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจ โครงการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า **วัตถุประสงค์** - ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมและปลูกจิตสำนึกในการควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า - ส่งเสริมให้สุนัขใหม่ได้รับการดูแลเอาใจใส่ และได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า , ยาคุมกำเนิด หรือทำหมันอย่างทั่วถึง	- บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า (ฉีดยา) - ประชาชนขาดความตระหนักในการควบคุมดูแลสุนัขให้ถูกต้อง - สุนัขจรจัดยังมีอยู่	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมและปลูกจิตสำนึกป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า - การฉีกวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าสุนัขและแมว - การเก็บรักษาวัคซีนให้อยู่ในอุณหภูมิที่กำหนด	- มีบุคลากรที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน - ประชาชนมีความตระหนักในการควบคุม ดูแลสุนัขและแมวให้ถูกต้อง - ไม่พบการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้า	- ไม่มีผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมในการปฏิบัติงานสายบริหาร - ประชาชนยังขาดความรู้และการควบคุมจำนวนสัตว์เลี้ยง - สุนัขจรจัดยังมีอยู่ - บุคลากรในการลงพื้นที่ปฏิบัติงานยังไม่มีความเพียงพอ	- เพิ่มบุคลากรให้เพียงพอกับปริมาณงาน - ประชุมวางแผนร่วมกับผู้นำชุมชนในการสำรวจสุนัขและแมวในพื้นที่ - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และข้อมูลข่าวสารต่อประชาชนอย่างสม่ำเสมอ - รับข้าราชการที่ปฏิบัติงานตรงตามสายงานมากเพิ่มขึ้นขึ้น	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กันยายน ๒๕๖๗

///กิจกรรมการ..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจ กิจกรรมการลดปริมาณขยะ - การจัดเก็บ การคัดแยกและกำจัดขยะมูลฝอย(งานกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย) **วัตถุประสงค์** - เพื่อลดมลพิษทางอากาศและภาวะปัญหาโลกร้อน - เพื่อป้องกันและควบคุมโรคทางเดินอาหาร และโรคทางเดินหายใจ - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนเข้าใจเรื่องการจัดเก็บขยะและกำจัดขยะมูลฝอยของพื้นที่ตำบลทับสะแก	- ขยะและสิ่งปฏิกูลมีจำนวนเพิ่มขึ้นมาก - ประชาชนขาดความตระหนักและความร่วมมือในการจัดการขยะ	- ประชาสัมพันธ์ความรู้ด้านการจัดเก็บกำจัดขยะมูลฝอยและการจัดการ เช่น การเผาขยะไม่ถูกหลักสุขาภิบาล,การคัดแยกขยะเพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน และป้องกันโรคทางเดินอาหารและทางเดินหายใจ - การให้บริการถังขยะและการจัดเก็บขยะมูลฝอย	- ประชาชนมีความรู้ด้านการจัดเก็บกำจัดขยะมูลฝอยและการจัดการ - มีการจัดเก็บและการกำจัดขยะที่ถูกต้อง เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน - การจัดโครงการ/กิจกรรมเกี่ยวกับการรณรงค์ การคัดแยกและการกำจักขยะมูลฝอย อย่างน้อย ๓ โครงการ/กิจกรรมต่อปี	- ปริมาณขยะและสิ่งปฏิกูลมีมากขึ้น - ประชาชนยังขาดความตระหนักในการจัดการขยะ	- ประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมผ่านเสียงตามสายของหมู่บ้าน - จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์และและแจกแผ่นพับ เพื่อเผยแพร่ความรู้ด้านการจัดเก็บขยะมูลฝอยและการจัดการ เช่น การเผาขยะไม่ถูกหลักสุขาภิบาล , การคัดแยกขยะ เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน และป้องกันโรคทางเดินอาหารและโรคทางเดินหายใจ - การจัดกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กันยายน ๒๕๖๖

ลายมือชื่อ.....
(นายวิบูลย์ เทียนทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก
วันที่ ๘ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก กองช่าง โทร.๐๓๒-๖๗๒๘๐๕

ที่ ปข๗๓๖๐๓/ วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

เรื่อง ขอเชิญประชุม

เรียน นางสาวชนุตต์ณัฐ ลิบลับ นายปรีดา เอี่ยมสำอาง และนายสิทธิพงษ์ โลหิตหาญ

ด้วยกองช่าง ต้องดำเนินการเสนอแบบ ปค. ๕ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่าง เพื่อดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ นั้น

ในการนี้ จึงขอเชิญ นางสาวชนุตต์ณัฐ ลิบลับ นายปรีดา เอี่ยมสำอาง และนายสิทธิพงษ์ โลหิตหาญ เจ้าหน้าที่ กองช่าง ประชุมเรื่องการจัดทำแบบ ปค.๕ ในวัน พุทธ ที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ณ ห้องกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก เวลา ๑๓.๐๐ น.

จึงเรียนมาเพื่อทราบและเข้าร่วมประชุม

(นายชัยพร ภูรีชวลิต)
ผู้อำนวยการกองช่าง

๑ .นางสาวชนุตต์ณัฐ ลิบลับ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

๒. นายปรีดา เอี่ยมสำอาง ผู้ช่วยนายช่างโยธา

๓. นายสิทธิพงษ์ โลหิตหาญ นายช่างโยธาชำนาญงาน

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก กองช่าง โทร. ๐๓๒-๖๗๒๘๐๕
ที่ ปข๗๓๖๐๓/ **วันที่** ๒๒ **เดือน** พฤศจิกายน **พ.ศ.**๒๕๖๖
เรื่อง ขอเสนอแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

เรื่องเดิม

ตามที่ ได้รับบันทึกข้อความจากนางสาวณัฐนันท์ โล่เหล็ก ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในระดับปฏิบัติการหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน เรื่อง ขอเสนอแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของแต่ละสำนัก,กอง ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก จึงได้มีการประชุมเพื่อจัดทำแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน ของกองช่าง เรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน เพื่อนำมารายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามระยะเวลา

ระเบียบ/สั่งการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....
(นางสาวชนุตต์ณัฐ ลิบลับ)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

ลงชื่อ.....
(นายชัยพร ภูรีชวลิต)
ผู้อำนวยการกองช่าง

ลงชื่อ.....
(นางเรืองศิริ วิเชียรฉาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

ลงชื่อ.....
(นายวิบูลย์ เทียนทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก อำเภอทับสะแก จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ด้านงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้งานด้านการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติครม. และหนังสือสั่งการต่าง ๆ เพื่อให้การทำงานเสร็จทันเวลา	๑.มีการเปลี่ยนแปลงด้านกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง การจัดทำรูปแบบ รายงานการก่อสร้าง การคำนวณราคากลาง ๒.เจ้าหน้าที่ขาดการพัฒนาความรู้ความสามารถ (อบรม) ไม่เท่าทัน ระเบียบกฎหมายที่ออกมาใหม่ ๆ	๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูดความรู้ความสามารถในการทำงาน ๒.เจ้าหน้าที่ศึกษากฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง	๑.การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างแท้จริงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการทำงาน ๒.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐และระเบียบที่เกี่ยวข้องมาเป็นแนวทางปฏิบัติ	กองช่าง

แบบ ปค.๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> การขออนุญาตก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้างอาคารดำเนินการถูกต้องตามระเบียบกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร	๑. ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๒. เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้การขออนุญาตล่าช้า	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษากฎระเบียบฯ ใหม่ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ให้กับประชาชน	๑.การควบคุมภายในที่มีอยู่มีสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง ๒. การเตรียมเอกสารขออนุญาตไม่ครบทำให้การขออนุญาตล่าช้า	๑.ถือปฏิบัติตาม พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๒. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ให้กับผู้มาติดต่อ ๓.การประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ	กองช่าง

ลายมือชื่อ

(นายวิบูลย์ เทียนนทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก
วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก
ที่ ปข ๗๓๖๐๑/ **วันที่** ๑๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖
เรื่อง ขอส่งแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ ข้าพเจ้า นางสาวณัฐนันท์ โล่ห์เหล็ก ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ระดับปฏิบัติการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จึงขอส่งแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก อำเภอทับสะแก จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ เพื่อนำมารายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ณัฐนันท์
(นางสาวณัฐนันท์ โล่ห์เหล็ก)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

//ลงชื่อ..

ลงชื่อ.....
(นางเรืองศิริ วิเชียรฉาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก
๑๖ พ.ย. ๖๖

ลงชื่อ.....
(นายวิบูลย์ เทียนทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก อำเภอทับสะแก จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ แบบ ปค.

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในมีความถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการต่างๆ	หน่วยตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๑ คน และพึ่งบรรจุรับราชการได้เพียง ๑ ปี ยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่	พัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานที่กำหนดด้วยการศึกษาระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ทักษะ และความสามารถอื่นๆที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน	กำหนดระยะเวลาในการตรวจสอบภายในให้เหมาะสมกับปริมาณงานของหน่วยรับตรวจ	ความชำนาญในการปฏิบัติงานการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน	นำมาตรฐานการปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดมาใช้ในการปฏิบัติงานและเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ทักษะและความสามารถอื่นๆที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน	หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก อำเภอทับสะแก จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ แบบ ปค

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในวัตถุประสงค์ -เพื่อตรวจสอบ สอบทาน และรวบรมหลักฐานในการคิดวิเคราะห์และประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ระเบียบปฏิบัติขององค์กรรวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑.ระเบียบ กฎหมายหรือหนังสือสั่งการมีการปรับเปลี่ยนบ่อย ทำให้บางครั้งยังตีความไม่ชัดเจนและยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องที่จะตรวจอย่างถ่องแท้	๑.สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ๒.การรรวบรวมข้อมูลและหลักฐานการตรวจสอบ ๓.ทำการตรวจสอบ สอบทาน รายการเอกสาร ๔.นำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบมาใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ ๕.สังเกตการปฏิบัติงาน	๑.การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ	๑.ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการมีการปรับเปลี่ยนบ่อยทำให้บางครั้งยังตีความไม่ชัดเจนและยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องที่จะตรวจอย่างถ่องแท้	๑.ทำความเข้าใจศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับอปท.ให้มากขึ้น ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญ	หน่วยตรวจสอบภายใน

แบบ ปค.

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก อำเภอทับสะแก จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจทั้งระดับองค์กรและระดับหน่วยงานย่อยว่ามีการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมหรือรัดกุมหรือไม่	๑.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในซึ่งมีหน้าที่ในการสอบทานความเพียงพอของการควบคุมภายในเป็นผู้จัดทำรายงานเอง ทำให้การควบคุมภายในยังไม่รัดกุมและอาจจะเกิดความเสี่ยงสูง	๑.ใช้ระเบียบฯของควบคุมภายในเป็นตัวกำหนดหน้าที่ของหน่วยรับตรวจและให้ทุกสำนัก/กองมีส่วนร่วมในการวางแผนปรับปรุงและติดตามประเมินผลฯทั้งระดับองค์กรและระดับส่วนงานย่อย	๑.การควบคุมที่มียังไม่เพียงพอและไม่สามารถวางระบบควบคุมภายในของอบต.มีความเพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมตามระเบียบฯควบคุมภายใน	๑.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในซึ่งมีหน้าที่ในการสอบทานความเพียงพอของการควบคุมภายในเป็นผู้จัดทำรายงานเอง ทำให้การควบคุมภายในยังไม่รัดกุมและอาจจะเกิดความเสี่ยงสูง	๑.ศึกษาวิธีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ให้เข้าใจถ่องแท้เพื่อการสอบทานความเพียงพอการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป	หน่วยตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ

(นายวิบูลย์ เพียนนทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก สำนักปลัด โทร. ๐๓๒-๖๗๒๘๐๕
ที่ ปข๗๓๖๐๓/ **วันที่** ๒๒ **เดือน** พฤศจิกายน **พ.ศ.**๒๕๖๖
เรื่อง ขอเสนอแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

เรื่องเดิม

ตามที่ได้รับบันทึกข้อความจากนางสาวณัฐนันท์ โล่ห์เหล็ก ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในระดับปฏิบัติการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เรื่อง ขอเสนอแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของแต่ละสำนัก,กอง ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ได้จัดทำแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักปลัดเรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน เพื่อนำมารายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามระยะเวลา

ระเบียบ/สั่งการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....
(นายสุเทพ ทองมา)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....
(นายธันยบูรณ์ สนธิ)
นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

ลงชื่อ.....
(นางเรืองศิริ วิเชียรฉาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ๒๓ พ.ย. ๖๖

ลงชื่อ.....
(นายวิบูลย์ เทียนทอง) ๒๓/พ.ย./๖๖
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ของหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>ปลัด</u> วิเคราะห์นโยบายและแผน ผน ดำเนินการพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๖-๒๕๗๐) <u>ะสงค์</u> การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ามระเบียบกฎหมายที่กำหนด การตอบสนองต่อความ องประชาชนในพื้นที่ได้	ในการเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) จะต้องมีการประชุมคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผน คณะกรรมการพัฒนา อบต.	ในการเพิ่มเติมแผนพัฒนาฯ (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) อบต.ทับสะแกได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๖๑	ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ การเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) ได้จัดทำแล้วเสร็จและประกาศใช้จำนวน ๔ ครั้ง	มีโครงการเพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลาทำให้ยากต่อการดำเนินการเนื่องจากต้องผ่านกระบวนการที่ยุ่งยากกว่าจะสำเร็จออกมาเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๖๖)	ในการเพิ่มเติมแผนพัฒนาฯ (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) มีระยะเวลาและขั้นตอนในการปฏิบัติเป็นตัวกำหนดซึ่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องต้องเตรียมความพร้อมและประสานงานกับทุกกองในการจัดทำดำเนินการตามขั้นตอนให้ถูกต้องเพื่อให้การจัดทำแผนบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (สำนักปลัดฯ)

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

จตามกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐหรือภารกิจ ผนดำเนินการหรือภารกิจ สำคัญของหน่วยงาน /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การ **ม** รรมด้านการใช้รถยนต์ างของสำนักปลัด **ะสงค์** เกิดความเป็นระเบียบ ย ประหยัดคุ้มค่า บได้	-การดูแลรักษาความสะอาดรถยนต์ส่วนกลาง (สป.) ยังไม่สะอาดเท่าที่ควร -รถยนต์ส่วนกลาง(สป.) บางคันมีสภาพเก่าใช้งานมานาน การตรวจเช็คสภาพและการดูแลบำรุงรักษาก่อนใช้งานและหลังการใช้งานยังไม่ดีเท่าที่ควร	-จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง (สป.) -บอกกล่าวกำชับรวมทั้งตรวจสอบสมุดบันทึกโดยให้พนักงานขับรถยนต์รายงานระยะทางในแบบที่กำหนดทุกครั้ง	-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	-ผู้ที่มีหน้าที่ขับรถยนต์ส่วนกลางยังขาดการดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลางเท่าที่ควร	-กำชับผู้ที่มีหน้าที่ขับรถยนต์ส่วนกลางต้องบันทึกระยะทางของรถยนต์ส่วนกลางทุกครั้งเมื่อมีการใช้รถพร้อมทั้งรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบทุกครั้ง	งานธุรการ (สำนักปลัดฯ)

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

จตามกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐหรือภารกิจ ผนดำเนินการหรือภารกิจ สำคัญของหน่วยงาน /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ฒนาชุมชน ม จัดทำโครงการต่างๆ นพัฒนาชุมชน ะสงค์ ำเนินการตามภารกิจ องงานพัฒนาชุมชน ห้บริการประชาชนให้ าหมายหรือปฏิทินที่ ลประโยชน์ส่วนรวม ะชาชน ประชาชนมีส่วนร่วม เนินงานโครงการ	-บุคลากรผู้รับผิดชอบงานการจ่ายเบี้ยยังชีพยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในข้อกฎหมายที่เกิดขึ้นใหม่ๆ อย่างชัดเจนทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพฯ	-เจ้าหน้าที่สอบถามกำนันผู้ใหญ่บ้านหรือผู้นำชุมชนว่าหมู่บ้านไหนผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายเข้า ย้ายออก และเสียชีวิตหรือไม่ -ตรวจสอบข้อมูลราษฎรกับงานทะเบียนราษฎร์อำเภอทับสะแก เป็นประจำทุกเดือนก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพ	-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	-เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพหลังจากมีการจ่ายเงินไปแล้ว เนื่องจากไม่ได้รับข้อมูลการขาดคุณสมบัติของผู้รับเบี้ยยังชีพ หรือได้รับข้อมูลล่าช้า เช่น กรณีการย้ายที่อยู่ หรือการเสียชีวิต	-เจ้าหน้าที่ได้ตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพแล้วก่อนการเบิกจ่ายเงินฯ ให้นักพัฒนาชุมชนฯ ตรวจทานข้อมูลอีกครั้งเพื่อให้ข้อมูลมีความถูกต้องแม่นยำมาที่สุด -กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นใหม่ๆ พร้อมทั้งทำความเข้าใจเพื่อนำมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง -ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในหลักสูตรใหม่ๆ ที่เกี่ยวข้อง	งานพัฒนาชุมชน (สำนักปลัดฯ)

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

จตามกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐหรือ ตามแผนดำเนินการ รกิจอื่นๆที่สำคัญ ช่วยงานของรัฐ/ ะสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
องกันและบรรเทา ณภัย ม ้านป้องกันและ สาธารณภัย ะสงค์ วามช่วยเหลือ นที่ได้รับความ นได้ทันท่วงที	๑.เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดวาตภัยประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากน้ำท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางสัญจรและพื้นที่การเกษตร	-มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลงานด้านสาธารณภัย -จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	-การช่วยเหลือบริการประชาชนมีประสิทธิภาพมากขึ้น -สามารถออกปฏิบัติหน้าที่เมื่อได้รับแจ้งเหตุได้ทันท่วงที	-ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัยและน้ำท่วมขังบ้านเรือนเส้นทางการสัญจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร -ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการภัย -อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ	-กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้พร้อมออกช่วยเหลือประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ -ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง -จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (สำนักปลัดฯ)

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

กิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง วยงานของรัฐหรือภารกิจ แผนดำเนินการหรือภารกิจ ที่สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
บริหารงานบุคคล **<u>รรม</u>** รบริหารงานบุคคล **<u>ประสงค์</u>** ห้การบริหารงานบุคคล อย่างมีประสิทธิภาพ สมสอดคล้องกับ ร้างและเพียงพอต่อ นงาน	-การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี -มีการโยกย้ายสับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน -ระเบียบ หลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	-ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ -ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง -ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด	-ประชุมวางแผนการจัดทำกรอบอัตรากำลัง -กำหนดกรอบอัตรากำลังโดยคำนึงถึงความจำเป็นและภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด	การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัดฯ

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

กิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ กิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ ประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การศึกษาและวัฒนธรรม กรรมงานการศึกษาและวัฒนธรรม มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ศึกษาขององค์กรปกครองส่วน น ระสงค์ การพัฒนาเด็กวัย ๒- ๕ ขวบ ให้มี พร้อมด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สติปัญญา มีคุณธรรมและ รม เพื่อศักยภาพในการศึกษาใน อไป เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ะสิทธิผล	-ศพด.ขาด บุคลากรที่จบ การศึกษา ปฐมวัย	-ดำเนินการสรรหาบุคลากร ครูที่จบการศึกษาปฐมวัย หรือผู้ที่มีประสบการณ์ด้าน การจัดการเรียนการสอน	-การควบคุมภายในที่มีอยู่ นั้นไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากอยู่ในช่วง ระหว่างการสรรหาผู้ดูแล เด็กที่จบการศึกษาเอก ปฐมวัยได้จึงต้อง ดำเนินการจ้างผู้ดูแลเด็ก ไปพลางก่อน	-ผู้ดูแลเด็กที่มีอยู่ไม่ได้ จบการศึกษาเอก ปฐมวัยโดยตรง	-ดำเนินการสรรหา บุคลากรครูที่จบการศึกษา ปฐมวัยมาเพิ่มให้เพียงพอ ต่อจำนวนเด็ก	สำนักปลัดฯ

ลงชื่อ ..... ผู้รายงาน
(นายวิบูลย์ เทียนทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก
วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก อำเภอทับสะแก จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

แบบ ปค.๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงาที่รับผิดชอ
<u>๗. กิจกรรม</u> ๗.๑ งานบริหารงานทั่วไปงานธุรการ การรับ - ส่ง หนังสือราชการ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ	๑. การรับ - ส่งหนังสือภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๑. มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานธุรการและงานสารบรรณอย่างชัดเจน	๑. เจ้าหน้าผู้ปฏิบัติงานด้านงานธุรการและงานสารบรรณได้อย่างถูกต้องตาม ระเบียบรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	๑.ความชำนาญในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่รับส่งหนังสือ ยังไม่มีประสิทธิภาพและขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ	๑. การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณและหนังสือสั่งการ ๒. การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทำทะเบียนคุมเพื่อสืบค้น	งานธุรการกองคลัง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายวิบูลย์ เทียนทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

ครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย		ศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน ๕. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๖. ทำการออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี ๗. การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี				จัดเก็บ รายได้ กองคลั

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก อำเภอทับสะแก จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

แบบ ปค.๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงาที่รับผิดชอ
<u>๖. กิจกรรม</u> - งานจัดเก็บรายได้ ๖.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้องเป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ ๒. เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย ๓. เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง	๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี ๒. งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่	๑. ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด ๒. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และปฏิบัติตามตามกฎกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนา	๑. การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย ๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๓.จัดทำหนังสือแจ้งยอดการชำระภาษีแก่ผู้มีห้าที่ชำระทุกราย ๔. รายงานผลการปฏิบัติงานการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย	๑. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษีผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ ๒. ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	๑. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์เช่น ป้าย , facebook ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี ๒. มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษี ๓. มีบริการเพิ่มช่องทางการชำระภาษีเพื่ออำนวยความสะดวกในสถานการณ์ แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส covid-๑๙	จัดเก็บรายได้กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก อำเภอทับสะแก จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

แบบ ปค.

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงาที่รับผิดชอ
<u>๖. กิจกรรม</u> - งานจัดเก็บรายได้ ๖.๑ กิจกรรมงานแผนที่ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือและเป็นธรรม ๒. เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จเนื่องจากขาดบุคลากรผู้จัดทำงานทางด้านแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินทำให้การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ครอบคลุมทั้งตำบลทับสะแก ๒. ขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ ๒. มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากจะต้องมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านแผนที่ภาษีที่มีความรู้ความสามารถและเชี่ยวชาญในการใช้คอมพิวเตอร์และการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีโดยตรง (Ltax gis)	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนามเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบซึ่งปัจจุบันมีภาระมาก ๒. ขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทรัพย์สิน ๓. มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษียังไม่ครบถ้วน	๑. จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนามและให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ ในการจัดทำแผนที่ภาษี ๒. จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินโดยจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ	จัดเก็บรายได้กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก อำเภอทับสะแก จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

แบบ ปค.

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงาที่รับผิดชอ
<u>๕. กิจกรรม</u> - งานด้านพัสดุ **๕.๓ ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ** <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุวัตถุประสงค์-เพื่อให้การบริการงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้	๑. การจัดส่งรายงานการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีมีความล่าช้า	๑. ผู้อำนวยการกองคลังกำชับเร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการตรวจสอบพัสดุ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐วันทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้นทั้งนี้ได้แจ้งกำชับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผล และส่งให้ สตง.ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน	๑. การรายงานผลการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีเป็นไปตามกำหนดและจัดส่งให้ สตง.ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน-แต่ละกองมีการรายงานในการจัดซื้อครุภัณฑ์ในแต่ละเดือนให้กองคลังทราบ	๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี แต่ละชุด ไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร	๑. ผู้อำนวยการกองคลังและหัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง กำชับเร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณและได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี จัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้นทั้งนี้ได้แจ้งกำชับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน	งานพัสดุ กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก อำเภอทับสะแก จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอ
<u>๕. กิจกรรม</u> - งานด้านพัสดุ **๕.๒ การควบคุมทรัพย์สิน** <u>วัตถุประสงค์</u> **เพื่อให้การดำเนินการควบคุมทรัพย์สิน ทะเบียนทรัพย์สินและงบทรัพย์สินถูกต้อง ครบถ้วน ตรงกัน**	๑. ลงทะเบียนครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน ๒. ครุภัณฑ์ที่ได้มาระบุราคาไม่ชัดเจน ๓. ครุภัณฑ์ที่สำรวจไม่ตรงกับรายงาน	๑. มีการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและแบบรูปเล่ม มีการรับเพิ่มและการจำหน่าย จ่ายโอนตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์	๑. การบันทึกควบคุมการรับเพิ่มและการจำหน่าย จ่ายโอนตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ของงานพัสดุไม่ถูกต้องตรงกันกับงบทรัพย์สิน และทะเบียนทรัพย์สิน	๑.การบันทึกควบคุมการรับเพิ่มในช่วงปีและการจำหน่ายจ่ายโอนตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ของงานพัสดุไม่ถูกต้อง ทำให้มีผลกระทบทำให้งบทรัพย์สินซึ่งเป็นนัยสำคัญของงบแสดงฐานะการเงินหากยอดมูลค่าทรัพย์สินทางบัญชีผิดพลาดคลาดเคลื่อนเป็นจำนวนมาก ๒.มีการโอนย้ายสับเปลี่ยนสายงานพัสดุบ่อยครั้ง ทำให้เกิดความไม่ต่อเนื่องการดำเนินงานด้านทะเบียนทรัพย์สิน การลงบันทึกควบคุมการับเพิ่ม และการจำหน่ายจ่ายโอน มีความคลาดเคลื่อนไม่ตรงกับงบทรัพย์สิน	๑. จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและแบบรูปเล่ม มีการควบคุมการรับเพิ่มและการจำหน่าย จ่ายโอนตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒. มีการประสานงานจัดทำบันทึกมอบหมายงานเมื่อมีการโอนย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที	งานพัสดุ กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก อำเภอทับสะแก จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

แบบ ปค.๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๕. กิจกรรม</u> - งานด้านพัสดุ **๕.๑ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง** <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้จัดหาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสมคุ้มค่าโปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง ๒. เพื่อให้การบริการงานทะเบียนและทรัพย์สินและพัสดุปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้	๑. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน ๒. การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสุ่มเสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ	๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ ๓. การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ ๔. มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ ๕. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ	๑. การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ ๒. มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมากและเป็นงาน ๓. มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	๑. เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน ๒. การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่าย ช้า ๓. มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ ๔. พัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีการจำหน่าย	๑. กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา ๓. มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	งานพัสดุ กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก อำเภอทับสะแก จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงาที่รับผิดชอ
<u>๔. กิจกรรม</u> ๔.๑ ด้านการจ่ายเช็ค <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้องเป็นธรรม และมีความโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การบริหารรับ-จ่ายเงินการจัดทำฎีกา เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบันตามระเบียบกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. การปลอมลายมือผู้มีอำนาจลงนามในเช็คโดยที่ธนาคารไม่เกิดความสงสัยเนื่องจากการมอบหมายให้บุคคลเพียงคนเดียวดำเนินการทุกขั้นตอนและมีความสนิทสนมกับธนาคารหรือหน่วยงานภายนอก	๑. แจ้งเวียนระบบกฎหมายที่ เกี่ยว ข้องกับ การปฏิบัติงาน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการอบรมเพื่อให้เกิดความชำนาญ ๓. กำชับการปฏิบัติในที่ประชุม ๔. มีคำสั่งมอบหมายงานของกองคลังและแจ้งเวียนให้ทราบในองค์กร	๑. กิจกรรมควบคุมที่กำหนดมีการปฏิบัติไม่ครบถ้วนและไม่ต่อเนื่อง จึงยังไม่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑.การปลอมลายมือผู้มีอำนาจลงนามในเช็คโดยที่นาคารไม่เกิดความสงสัย เนื่องจากการมอบหมายให้บุคคลเพียงคนเดียวดำเนินการทุกขั้นตอนและมีความสนิทสนมกับธนาคารหรือหน่วยงานภายนอก	๑. ประสานกับธนาคารให้มีการสอบทานกับหน่วยงานและเข้มงวดในการจ่ายเงินตามเช็คที่มีรายการผิดปกติ เช่น ๑.๑ สั่งจ่ายชื่อบุคคลแต่ไม่ขีด ฆ่า" หรือผู้ถือ" ๑.๒ บุคคลตามหน้าเช็คไม่ได้เป็นผู้ไปขึ้นเงินด้วยตนเอง ๑.๓ ลายมือชื่อผู้สั่งจ่ายเงินไม่เหมือน	การเงินและบัญชีกองคลัง

					หลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยทันทร ห้ามใช้รหัสส่วนบุคคลของคนเดิมหรือมอบรหัสส่วนบุคคลเดิมให้กับบุคคลใด ๆ โดยเด็ดขาด ๙. เพื่อเป็นการรักษาความปลอดภัยสองชั้นให้ อปท. ที่ใช้งานระบบ KTB Corporate Online สมัครใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (TWO – Factor KTBCorporateOnline สมัครใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (TWO – Factor	

					ควรมีอย่างน้อย ๒ คน และให้มีการสับเปลี่ยนหมุนเวียนการปฏิบัติงาน และหากมีบุคลากรเพียงพออาจกำหนดให้ทีบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authori zer) ตั้งแต่ ๒ คนขึ้นไป-บุคคลที่มี หน้าที่อนุมัติ (CompanyUserAuthorizer) จะต้องดำเนินการอนุมัติตามอำนาจหน้าที่ หากมีไม่สามารถดำเนินการได้ จะต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company Use Authorizer) คนใหม่ ห้ามมอบหมายบุคคลผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องเป็นผู้ดำเนินการแทน ๘. กรณีบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หรือโอนย้ายออกจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ใหม่ตาม

				รับผิดชอบในการเข้าระบบแต่เพียงผู้เดียว ๖. การไม่กำกับดูแลผู้ที่มีหน้าที่ด้านการเงินการคลังอย่างใกล้ชิดทำให้เกิดการกระทำทุจริต ๗. การปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชาโดยไม่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้ชัดเจนคงยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่	Corporate Online ได้แก่ บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) และ บุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเป็นคนละบุคคล ๕. ไม่มอบรหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบให้กับบุคคลเดียวเป็นผู้ดำเนินการในขั้นตอน ๖. บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) และ บุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเก็บรักษารหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบให้ปลอดภัยเป็นความลับ ห้ามมอบหมายผู้อื่นเป็นผู้ดำเนินการแทน และเปลี่ยนรหัสผ่านทุก ๓ เดือน (ห้ามติดรหัสไว้ที่เครื่องคอมพิวเตอร์หรือสร้างการจำรหัสส่วนบุคคลอัตโนมัติไว้ในเครื่องคอมพิวเตอร์) ๗. ไม่ควรมีผู้นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) เพียงบุคคลเดียว ดำเนินการตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ	

	รายการต่าง ๆนำไปสู่การกระทำทุจริตได้ ๔.กรณีการย้ายหรือมารับตำแหน่งใหม่ไม่มีการมอบหมายงานที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและส่งมอบงานในหน้าที่ที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน ๕.ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงินให้แก่บุคคลที่มิใช่เจ้าหนี้/ผู้มีสิทธิ ที่ได้รับเงินกับ อปท.ได้ โดยอาศัยการที่เป็นผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการเข้าระบบแต่เพียงผู้เดียว ๖. การไม่กำกับดูแลผู้มีหน้าที่ด้านการเงินการคลังอย่างใกล้ชิดทำให้เกิดการกระทำทุจริต			๓. มอบหมายบุคคลแบบไม่เป็นทางการในการเข้าถึงข้อมูลและรหัสส่วนบุคคลเพื่อดำเนินการเข้าใช้งานในระบบ จึงทำให้สามารถดำเนินการอนุมัติรายการต่าง ๆ นำไปสู่การกระทำทุจริตได้ ๔. กรณีการย้ายหรือมารับตำแหน่งใหม่ไม่มีการมอบหมายงานที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและส่งมอบงานในหน้าที่ที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน ๕. ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงินให้แก่บุคคลที่มิใช่เจ้าหนี้/ผู้มีสิทธิได้รับเงินกับ อปท. ได้ โอยอาศัยการที่เป็นผู้มีหน้าที่	สิทธิดำเนินการแทน ต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลผู้ใช้งานและต้องจัดให้มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด ตรวจสอบและสอบทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง อย่างเพียงพอ ๓. เอกสารประกอบการขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย กรณีบุคคลอื่นควรต้องมีสัญญาหรือหลักฐานที่แสดงว่าบุคคลดังกล่าวมีการจัดซื้อจัดจ้างกับ อปท. เพื่อป้องกันการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายเป็นเท็จ ๔.ดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๒๙๑๑ ลว ๒๒ ก.ย. ๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัดและมีการระบุการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเพียงพอ เช่น - ทำคำสั่งมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก อำเภอทับสะแก จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๑. กิจกรรม</u> - ด้านการเงินและบัญชี ๑.๑ การจัดทำเช็ค การเขียนเช็คในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การจัดทำเช็ค การเขียนเช็คในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-laas) ถูกต้องครบถ้วน	๑. การจัดทำเช็ค การเขียนเช็คในระบบe-laas ไม่ถูกต้องครบถ้วนสมบูรณ์ เนื่องฎีกา บางฎีกาการจัดซื้อ – จัดจ้าง ไม่ถูกต้อง เช่น ตัวเลขตัวหนังสือ ผู้รับจ้าง และการคิดภาษีหัก ณ ที่จ่าย ภาษีมูลค่าเพิ่ม ทำให้การจัดทำเช็คในระบบ ไม่ถูกต้องไปด้วย ๒. การตรวจสอบฎีกาที่ยังขาดความละเอียด	๑. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตามแผนงาน/งานและประเภทบัญชี ๒. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายจากแผนงานงานและประเภทบัญชีให้ถูกต้อง	๑. การจัดทำเช็ค การเขียนเช็ค ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas)	๑. การจัดทำเช็ค การเขียนเช็คในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ยังขาดความถูกต้อง รวดเร็ว	๑. แจ้งหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบรายงานขอซื้อขอจ้างให้ถูกต้องตามแผนงาน/งาน/โครงการก่อนจัดทำฎีกา ๒. แจ้งผู้ตรวจสอบฎีกาของทุกส่วนราชการตรวจสอบเอกสารที่ทำจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas)แนบฎีกาให้ครบถ้วน	การเงินและบัญชี กองคลัง

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก โทร. ๐ ๓๒๖๗ ๒๘๐๔

ที่ ปข ๗๓๖๐๒/ **วันที่** ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอเสนอแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

เรื่องเดิม

ตามที่ ได้รับบันทึกข้อความจากนางสาวณัฐนันท์ โล่เหล็ก ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในระดับปฏิบัติการหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน เรื่อง ขอเสนอแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของแต่ละสำนัก,กอง ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ได้จัดทำแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน ของกองคลังเรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอแบบ ปค.๕ แบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน เพื่อนำมารายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามระยะเวลา (เอกสารแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....

(นางสาวญาณิศา โกมลเปรินทร์)

นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....

(นางเรืองศิริ วิเชียรฉาย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

ลงชื่อ.....

(นายวิบูลย์ เหียนทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแกมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางสาวณัฐนันท์ โล่ห์เหล็ก)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ ๒๕๖๖

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับ ความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ ในการเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) จะต้องมีการประชุมคณะกรรมการสนับสนุนการ

๑.๑๐ การไม่กำกับดูแลผู้มีหน้าที่ด้านการเงินการคลังอย่างใกล้ชิดทำให้เกิดการกระทำทุจริต

๑.๑๑ การปลอมลายมือผู้มีอำนาจลงนามในเช็ค โดยที่ธนาคารไม่เกิดความสงสัยเนื่องจากการมอบหมายให้บุคคลเพียงคนเดียวดำเนินการทุกขั้นตอนและมีความสนิทสนมกับธนาคารหรือหน่วยงานภายนอก

๑.๑๒ ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน

๑.๑๓ การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสุ่มเสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ

๑.๑๔ ลงทะเบียนครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน

๑.๑๕ ครุภัณฑ์ที่ได้มาระบุราคาไม่ชัดเจน

๑.๑๖ ครุภัณฑ์ที่สำรวจไม่ตรงกับรายงาน

๑.๑๗ การจัดส่งรายงานการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีมีความล่าช้า

๑.๑๘ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จเนื่องจากขาดบุคลากรผู้จัดทำงานทางด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินทำให้การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ครอบคลุมทั้งตำบลทับสะแก

๑.๑๙ ขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๒๐ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี

๑.๒๑ งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่

๑.๒๒ การรับ - ส่งหนังสือภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าในส่วนที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

๑.๑ มีการเปลี่ยนแปลงด้านกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง การจัดทำ รูปแบบรายงานการก่อสร้างการคำนวณราคากลาง

๑.๒ เจ้าหน้าที่ขาดการพัฒนาความรู้ความสามารถ (อบรม) ไม่เท่ากันระเบียบกฎหมายที่ออกมาใหม่

๑.๓ ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒

๑.๓ เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้การขออนุญาตล่าช้า

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑ การระบาดโรคไข้เลือดออกในกลุ่มเสี่ยง

๑.๒ บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า (ฉีดยา)

๑.๓ ประชาชนขาดความตระหนักในการควบคุม ดูแลสุนัขให้ถูกต้อง

๑.๔ สุนัขจรจัดยังมีอยู่

๑.๕ ขยะและสิ่งปฏิกูลมีจำนวนเพิ่มขึ้นมาก

๑.๖ ประชาชนขาดความตระหนักและความร่วมมือในการจัดการขยะ

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๑ หน่วยตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๑ คนและพึ่งบรรจุรับราชการได้เพียง ๑ ปี ยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่

๑.๒ ระเบียบ กฎหมายหรือหนังสือสั่งการมีการปรับเปลี่ยนบ่อย ทำให้บางครั้งยังตีความไม่ชัดเจนและยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องที่จะตรวจอย่างถ่องแท้

๑.๓ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในซึ่งมีหน้าที่ในการสอบทานความเพียงพอของการควบคุมภายในเป็นผู้จัดทำรายงานเอง ทำให้การควบคุมภายในยังไม่รัดกุมและอาจจะเกิดความเสี่ยงสูง

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ ในการเพิ่มเติมแผนพัฒนาฯ (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) มีระยะเวลาและขั้นตอนในการปฏิบัติเป็นตัวกำหนดซึ่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องต้องเตรียมความพร้อมและประสานงานกับทุกกองในการจัดทำดำเนินการตามขั้นตอนให้ถูกต้องเพื่อให้การจัดทำแผนบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

๒.๒ กำชับผู้ที่มีหน้าที่ขับรถยนต์ส่วนกลางต้องบันทึกระยะทางของรถยนต์ส่วนกลางทุกครั้งเมื่อมีการใช้รถพร้อมทั้งรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบทุกครั้ง

๒.๓ เจ้าหน้าที่ได้ตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพแล้วก่อนการเบิกจ่ายเงินฯ ให้นักพัฒนาชุมชนฯ ตรวจทานข้อมูลอีกครั้ง เพื่อให้ข้อมูลมีความถูกต้องแม่นยำมาที่สุด

๒.๔ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นใหม่ๆ พร้อมทั้งทำความเข้าใจเพื่อนำมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๒.๕ ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมในหลักสูตรใหม่ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๖ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้พร้อมออกช่วยเหลือประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ

๒.๗ ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง

๒.๘ จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

๒.๙ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๐ ดำเนินการสรรหาบุคลากรครูที่จบการศึกษาปฐมวัยมาเพิ่มให้เพียงพอต่อจำนวนเด็ก

กองคลัง

๒.๑ แจ้งหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบรายงานขอซื้อขอจ้างให้ถูกต้องตามแผนงาน/งาน/โครงการก่อนจัดทำฎีกา

๒.๒ แจ้งผู้ตรวจสอบฎีกาของทุกส่วนราชการตรวจสอบเอกสารที่ทำจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas)แนบฎีกาให้ครบถ้วน

หน้าที่อนุมัติ(CompanyUserAuthorizer) จะต้องดำเนินการอนุมัติตามอำนาจหน้าที่ หากมีไม่สามารถดำเนินการได้ จะต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company Use Authorizer) คนใหม่ ห้ามมอบหมายบุคคลผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องเป็นผู้ดำเนินการแทน

๒.๑๓ กรณีบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้หรือโอนย้ายออกจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ใหม่ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยทันที ห้ามใช้รหัสส่วนบุคคลของคนเดิมหรือมอบรหัสส่วนบุคคลเดิมให้กับบุคคลใด ๆ โดยเด็ดขาด

๒.๑๔ เพื่อเป็นการรักษาความปลอดภัยสองชั้นให้ อปท. ที่ใช้งานระบบ KTB Corporate Online สมัครใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (TWO – FactorKTBCorporateOnline สมัครใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (TWO – Factor

๒.๑๕ ประสานกับธนาคาร ให้มีการสอบทานกับหน่วยงานและเข้มงวดในการจ่ายเงินตามเช็คที่มีรายการผิดปกติ เช่น ๑.๑ สั่งจ่ายชื่อบุคคลแต่ไม่ขีด ฆ่า" หรือผู้ถือ"๑.๒ บุคคลตามหน้าเช็คไม่ได้เป็นผู้ไปขึ้นเงินด้วยตนเอง ๑.๓ ลายมือชื่อผู้สั่งจ่ายเงินไม่เหมือน

๒.๑๖ กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด

๒.๑๗ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา

๒.๑๘ มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๑๙ จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและแบบรูปเล่ม มีการควบคุมการรับเพิ่มและการจำหน่ายจ่ายโอนตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๒.๒๐ มีการประสานงานจัดทำบันทึกมอบหมายงานเมื่อมีการโอนย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที

๒.๒๑ ผู้อำนวยการกองคลังและหัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง กำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณและได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี จัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้นทั้งนี้ได้แจ้งกำชับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน

๒.๒๒ จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ ในการจัดทำแผนที่ภาษี

๒.๒๓ จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินโดยจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ

๒.๒๔ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์เช่น ป้าย, facebook ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

๒.๒๕ มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษี

๒.๒๖ มีบริการเพิ่มช่องทางการชำระภาษีเพื่ออำนวยความสะดวกในสถานการณ์ แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส covid-๑๙

๒.๒๗ การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณและหนังสือสั่งการการจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทำทะเบียนคุมเพื่อสืบค้น

กองช่าง

๒.๙ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการทำงาน

๒.๑๐ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบที่เกี่ยวข้องมาเป็นแนวทางปฏิบัติ

๒.๓. ถือปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒

๒.๔ จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตให้กับผู้มาขอติดต่อ

๒.๕ การประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๑ จัดหาอุปกรณ์ฉีดพ่นหมอกควันให้เพียงพอ

๒.๒ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ร่วมกับ อสม. เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบวิธีการป้องกันและแก้ไขรวมถึงสาเหตุการเกิดโรค

๒.๓ การอบรมให้ความรู้กลุ่มเป้าหมายต่างๆ

๒.๔ ประสานงานผู้นำชุมชน อสม. และรพ.สต. ในการป้องกันฯ

๒.๕ เพิ่มบุคลากรให้เพียงพอกับปริมาณงาน

๒.๖ ประชุมวางแผนร่วมกับผู้นำชุมชนในการสำรวจสุนัขและแมวในพื้นที่

๒.๗ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และข้อมูลข่าวสารต่อประชาชนอย่างสม่ำเสมอ

๒.๘ รับข้าราชการที่ปฏิบัติงานตรงตามสายงานมากเพิ่มขึ้นขึ้น

๒.๙ ประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมผ่านเสียงตามสายของหมู่บ้าน

๒.๑๐ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์และและแจกแผ่นพับ เพื่อเผยแพร่ความรู้ด้านการจัดเก็บขยะมูลฝอยและการจัดการ เช่น การเผาขยะไม่ถูกหลักสุขาภิบาล , การคัดแยกขยะ เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน และป้องกันโรคทางเดินอาหารและโรคทางเดินหายใจ

๒.๑๑ การจัดกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง

หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๑ นำมาตรฐานการปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดมาใช้ในการปฏิบัติงานและเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะและความสามารถอื่นๆที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒ ทำความเข้าใจ ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับอปท. ให้มากขึ้น ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญ

๒.๓ ศึกษาวิธีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ให้เข้าใจถ่องแท้เพื่อการสอบทานความเพียงพอการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

สำเนาคู่ฉบับ

ที่ ปข ๗๓๖๐๑/๓๙๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก
๑ หมู่๑ ต.ทับสะแก อ.ทับสะแก ปณ ๗๗๑๓๐

๖ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอทับสะแก

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการรับรองว่าการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด
ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ได้ดำเนินการตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๖๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิบูลย์ เทียนทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

ปลัด อบต.....วันที่...../...../.....
หัวหน้าส่วน/ผอ.กอง.....วันที่...../...../.....
เจ้าหน้าที่พิมพ์/ทาน.....วันที่...../...../.....