



ที่ นศ ๘๔๗๐๑/๓๐๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ
อำเภอฉวาง นศ ๘๐๒๖๐

๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอฉวาง

อ้างถึง หนังสือจังหวัดนครศรีธรรมราช ด่วนที่สุด ที่ นศ ๐๐๒๓.๕/ว ๕๗๑๓ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน) แบบ ปค.๑	จำนวน ๑ ฉบับ
	๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔	จำนวน ๑ ชุด
	๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕	จำนวน ๑ ชุด
	๔) รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปค.๖	จำนวน ๑ ฉบับ
	๕) แผ่น CD	จำนวน ๑ แผ่น

ตามที่จังหวัดนครศรีธรรมราช แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และจัดส่งรายงานการประเมินการควบคุมภายในพร้อมลงชื่อจำนวน ๑ แผ่น ให้นายอำเภอเพื่อดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน มาพร้อมหนังสือฉบับนี้ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสัมพันธ์ แซ่เอ็ง)

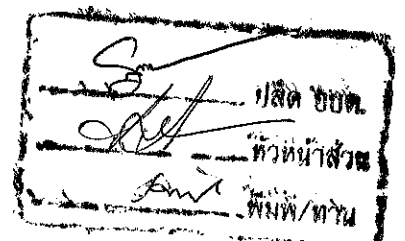
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ

สำนักงานปลัด อบต.นาเกาะ

โทร ๐๗๕-๗๖๒-๕๒๕

โทรสาร ๐๗๕-๗๖๒-๕๒๕

www.nakacha.go.th



"นครศรีธรรมราช นครแห่งอารยธรรม"



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ

ที่ นศ ๘๔๗๐๑/๒๕๖๔

วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองคลัง และผู้อำนวยการกองช่าง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ แยกตามสำนัก/กอง ไว้แล้ว นั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา ดังนั้น จึงขอให้สำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ภายในระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด สำหรับองค์กร ให้รายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่กรมบัญชีกลาง กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ แล้วรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ และรายงาน ปค.๑ ให้ผู้กำกับดูแลภายในเวลาที่กำหนด ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายธวัชชัย ติกขนา)

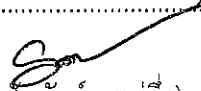
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็น หัวหน้าสำนักปลัด อบต.....

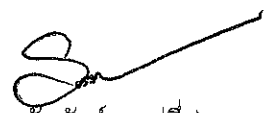
(นายไชยชนะ อินทรทัต)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.นาเกาะ

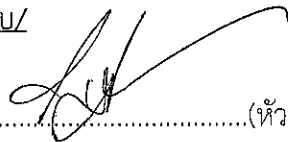
ความเห็น ปลัด อบต.....

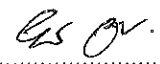

(นายสัมพันธ์ แซ่เอ็ง)
ปลัด อบต.นากะชะ


ข้อพิจารณา/สั่งการ นายก อบต..... ดำเนินการ -


(นายสัมพันธ์ แซ่เอ็ง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนากะชะ

ทราบ/

๑.....  (หัวหน้าสำนักปลัด)

๒.....  (ผอ. กองช่าง)

๓.....  (ผอ. กองคลัง)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอฉวาง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะฯ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะฯ กำหนดซึ่งเป็นไปตาม
เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ
การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช
การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะฯ เห็นว่า การควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ
นายอำเภอฉวาง

(ลงชื่อ)



(นายสัมพันธ์ แซ่เอ็ง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะฯ

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบภายใน
(นายธวัชชัย ติกขนา)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะชะ โทร ๐๗๕-๗๖๒-๕๒๕
ที่ นศ ๘๔๗๐๑/๒๕๖๔ วันที่ ๒ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๔
เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะชะ (ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล)

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- ๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความที่ นศ ๘๔๗๐๑/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ จากนายองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะชะ ได้แจ้งให้ สำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

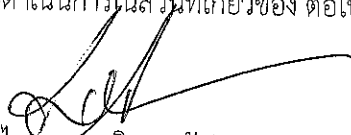
ข้อเท็จจริง

สำนักงานปลัด ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ที่ส่งมาด้วยแล้ว

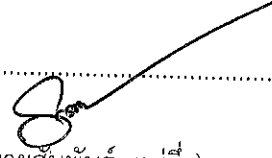
ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

ขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด และแจ้งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะชะดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา



(นายไชยชนะ อินทรทัต)
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

ข้อพิจารณา.....


(นายสัมพันธ์ แซ่เอ็ง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะชะ

ข้อพิจารณา นศ ๘๔๗๐๑/๒๕๖๔


(นายสัมพันธ์ แซ่เอ็ง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะชะ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะชะ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกษะ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
สำนักงานปลัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายใน เพื่อแสดงให้เห็นถึง	สำนักงานปลัด อบต. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน
(๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	ของรัฐในภาพรวม มีความ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม
(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและ	โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้
มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน	
(๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่	
และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับ	
ดูแลของผู้กำกับดูแล	
(๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มี	
ความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	
(๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบ	
การควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	
๒. การประเมินความเสี่ยง	
หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	สำนักงานปลัด อบต. มีการประเมินความเสี่ยงได้
ของหน่วยงาน ดังนี้	<input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมและเหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม
(๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้อง	สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่าง
กับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน	สมเหตุผลผล ดังนี้
ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	
(๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่าง	
ครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	
(๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริต เพื่อประกอบการประเมิน	
ความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	
(๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อ	
ระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมควบคุม	
หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือ	สำนักงานปลัด อบต. มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ
ควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้	<input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม ครอบคลุม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม
(๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ	<input checked="" type="checkbox"/> ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ <input type="checkbox"/> ไม่สามารถลดและ
วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	ไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้
(๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี	
เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	
(๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย	
ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>(๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต. มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม</p> <p>ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต. มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ</p> <p>การควบคุมภายในที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสม</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมในระดับที่ไม่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้</p>

บทสรุป ปค.๔

หน่วยงานของรัฐมีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ที่มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในภารกิจต่างๆ ของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวง แบ่งส่วนราชการ

(ลงชื่อ)



(นายไชยชนะ อินทรทัต)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด


วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
 สำนักปลัด อบต.นาเกาะ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. รักษาความสะอาดของถนน หรือทางเดินและที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	- ประชาชนไม่คัดแยกขยะ ก่อนทิ้งลงถังขยะ - ประชาชนพื้นที่อื่น นำขยะ มากทิ้งในพื้นที่ อบต.นาเกาะ	จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ เด็ก เยาวชน และประชาชน ให้มีการคัดแยกขยะ ก่อนทิ้งลงถังขยะ	การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ประชาชนยังขาดจิตสำนึก ในการคัดแยกขยะ ซึ่งเป็นความเสียหายที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	ไม่มี	ไม่มี
๒. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ	ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านสาธารณสุข	กองทุน สปสช. อบต.นาเกาะ สนับสนุนงบประมาณ ให้ รพ.สต.บ้านนาเส ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ ธรณรงค์ และการจัดทำกิจกรรมป้องกันและ ระงับโรคที่เกิดขึ้น	การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานด้านสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเป็นความเสียหายที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	ไม่มี	ไม่มี
๓. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	เป็นพื้นที่เสี่ยงกับการเกิด อุทกภัยบ่อยครั้งเนื่องจากเป็น พื้นที่ลุ่ม	๑. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบและ อพยพช่วยเหลือการปฏิบัติงาน และมีแผนป้องกันเมื่อเกิดอุทกภัย ๒. มีระเบียบ ว่าได้ค่าใช้จ่ายเพื่อช่วย เหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่	การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ยี่ชาติเครื่อง อุปกรณ์ ที่ใช้ในการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซึ่งเป็นความเสียหายที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	ไม่มี	ไม่มี
๔. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	การจัดซื้อจัดอาหารเสริม (นม) ผู้ประกอบการมีการจัดส่ง แต่บางครั้งมีการตั้งอุณหภูมิ ไม่เพียงพอ	๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบรายวัน	การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดมะเพือง ซึ่งไม่มีเด็กเข้าเรียน <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	ไม่มี	ไม่มี

องค์การบริหารส่วนตำบลไม้เรียง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
 สำนักปลัด อบต. นากะชะ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญที่สุดของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๕. ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ	การจัดตั้งกลุ่มอาชีพ ยังไม่มีความยั่งยืน การเรียนรู้ ยังไม่มีความต่อเนื่อง	อบต. นากะชะ จัดให้มีการฝึกอบรม อาชีพให้เหมาะสม กับบริบทของพื้นที่และความต้องการของผู้เข้ารับการอบรมและจัดให้มีตลาดรองรับสินค้าและบริการ	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ -ขาดความต่อเนื่องในการเรียนรู้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	ไม่มี	ไม่มี
๖. คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	ประชาชนในพื้นที่ อบต. นากะชะ และนอกพื้นที่ นำขยะมาทิ้งสองข้างทางถนน	ดำเนินการรณรงค์การจัดการขยะ ก่อนทิ้ง จัดทำโครงการจัดการขยะ	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ -ประชาชนในพื้นที่ ขาดจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	ไม่มี	ไม่มี
๗. บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น	การจัดตั้งจัดจ้างบางประเภท ไม่สามารถดำเนินการได้ตามระเบียบฯ	ใช้ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดการแข่งขันกีฬาและ การส่งนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาของอบต. พ.ศ. ๒๕๕๙	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ -ได้วัสดุอุปกรณ์ไม่ตรงตามที่ต้องการ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	ไม่มี	ไม่มี

(ลงชื่อ) 
 (นายไชยชนะ อินทรทัต)
 หัวหน้าสำนักปลัด อบต.
 ตำแหน่ง วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะพะ โทร. ๐๗๕-๗๖๒-๕๒๕
 ที่ นศ ๘๔๗๐๒/๒๕๖๔ วันที่ ๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔
 เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาเกาะพะ (ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล)

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
 ๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความที่ นศ ๘๔๗๐๑/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ จากนายก
 องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะพะ ได้แจ้งให้ สำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตาม
 พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการ
 ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ
 หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความ
 เชื่อมโยงอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม
 กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
 กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น


ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เสร็จเรียบร้อยแล้ว
 แล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ที่ส่งมาด้วยแล้ว

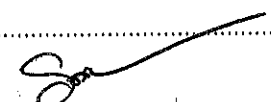
ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

ขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง และแจ้งให้คณะกรรมการ
 ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะพะดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

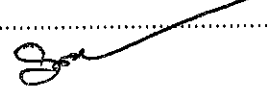

 (นางสาวประไพ ไชยฤกษ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

ข้อพิจารณา.....


 (นายสัมพันธ์ ไชยอึ้ง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะพะ

ข้อพิจารณา - ~~ดำเนินการเพื่อคณะกรรมการ~~


 (นายสัมพันธ์ ไชยอึ้ง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะพะ ปฏิบัติหน้าที่
 นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาเกาะพะ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
กองคลัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายใน เพื่อแสดงให้เห็นถึง</p> <p>(๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรล่วัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรล่วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>กองคลัง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรล่วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>(๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรล่วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรล่วัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>กองคลัง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน <input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมและเหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้</p>
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรล่วัตถุประสงค์ได้ ดังนี้</p> <p>(๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรล่วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรล่วัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>กองคลัง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม ครอบคลุม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม <input checked="" type="checkbox"/> ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ <input type="checkbox"/> ไม่สามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>(๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>กองคลัง มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม</p> <p>ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>กองคลัง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน</p> <p>การควบคุมภายในที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้</p> <p>กองคลัง มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสม</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมในระดับที่ไม่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้</p>

(ลงชื่อ)




(นางสาวประไพ ไชยฤกษ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สิ้นปีระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
 กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๑. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร	การจัดสรรงบประมาณเมื่อแผนพัฒนาท้องถิ่นสำเร็จเรียบร้อยแล้ว	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - หนังสือเร่งให้ดำเนินการและรายงานผล แต่ต้องถึงต้องมาดำเนินการเพิ่มเติมแผนตามระเบียบแผนฯ ทำให้การทำงานเกิดความล่าช้าซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	ไม่มี	ไม่มี

(ลงชื่อ) 
 (นางสาวประไพ ไชยฤกษ์)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... กองช่าง... องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะชะ โทร..... ๐๗๕-๗๖๒-๕๒๕.....
ที่..... นศ. ๘๔๗๐๑/๒๕๖๔..... วันที่..... ๒..... พฤศจิกายน..... พ.ศ. ๒๕๖๔.....
เรื่อง..... รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี..... พ.ศ. ๒๕๖๔.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะชะ (ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล)

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความที่ นศ ๘๔๗๐๑/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ จากนายองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะชะ ได้แจ้งให้ สำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

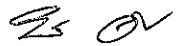
ข้อเท็จจริง

กองช่าง ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ที่ส่งมาด้วยแล้ว

ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

ขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง และแจ้งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะชะดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา


(นายยงยุทธ์ ลอยประเสริฐ)
ผู้อำนวยการกองช่าง

ข้อพิจารณา.....


(นายสัมพันธ์ แซ่อึ้ง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะชะ

ข้อพิจารณา..... หนังสือราชการกรม


(นายสัมพันธ์ แซ่อึ้ง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะชะ ปฏิบัติหน้าที่
นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะชะ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
กองช่าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายใน เพื่อแสดงให้เห็นถึง	กองช่าง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน
(๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	ของรัฐในภาพรวม มีความ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม
(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและ	โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้
มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน	
(๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์การสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่	
และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรล่วัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับ	
ดูแลของผู้กำกับดูแล	
(๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มี	
ความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	
(๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบ	
การควบคุมภายในเพื่อให้บรรล่วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	
๒. การประเมินความเสี่ยง	
หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรล่วัตถุประสงค์	กองช่าง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน
ของหน่วยงาน ดังนี้	<input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมและเหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม
(๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้อง	สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่าง
กับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน	สมเหตุสมผล ดังนี้
ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	
(๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรล่วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่าง	
ครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	
(๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริต เพื่อประกอบการประเมิน	
ความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรล่วัตถุประสงค์	
(๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อ	
ระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมควบคุม	
หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือ	กองช่าง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน
ควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรล่วัตถุประสงค์ได้ ดังนี้	<input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม ครอบคลุม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม
(๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ	<input checked="" type="checkbox"/> ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ <input type="checkbox"/> ไม่สามารถลดและ
วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	ไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้
(๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี	
เพื่อสนับสนุนการบรรล่วัตถุประสงค์	
(๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย	
ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>(๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>กองช่าง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม</p> <p>ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>กองช่าง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานการควบคุมภายในที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้</p> <p>กองช่าง มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสม</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมในระดับที่ไม่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้</p>

(ลงชื่อ)




(นายยงยุทธ ลอยประเสริฐ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลนาเกาะ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
 กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำ	บุคลากรดำเนินงานช่างไม่ เพียงพอ ในการสำรวจ ออกแบบ ประมาณการราคา ควบคุมงาน ก่อสร้าง	ใช้ พรบ.บริหารงานบุคคลส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ ในการควบคุม ปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในมีความ ภายใน <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ -การส่งงานของผู้รับจ้างที่อาจ ไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	ไม่มี	ไม่มี

(ลงชื่อ) 
 (นายยุทธ ลอยประเสริฐ)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔