

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การปฏิบัติงานกฎหมายและคดี

- ยังไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านนี้โดยตรง

๑.๒ การปฏิบัติงานบริหารงานบุคคล

- มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบแต่ไม่ใช่หน้าที่รับผิดชอบโดยตรง
- ยังไม่สามารถเปิดกรอบอัตราค่าจ้างได้

๑.๓ การปฏิบัติงานนโยบายและแผน

- ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าประชุมประชาคมเท่าที่ควร ปัญหา/ความต้องการจึงยังไม่ครอบคลุม ทุกประเด็น
- ปัญหาความต้องการ/โครงการยังคงมีจำนวนมากเกินไป

๑.๔ การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ภัยธรรมชาติ
- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดทักษะในการปฏิบัติงาน

๑.๕ การปฏิบัติงานส่งเสริมและพัฒนาชุมชน

- การจ่ายเบี้ยยังชีพ ตามหมู่บ้านต้องนำเงินสดไปจ่ายทำให้ต้องมีความระมัดระวังในเรื่องความปลอดภัย และอุบัติเหตุ เป็นต้น
- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน

๒.๒ แนวทางการแก้ไขได้กำหนดไว้ในแบบ ปค.๕ ในช่อง “การปรับปรุงการควบคุมภายใน” ซึ่งรายละเอียดของแต่ละส่วนจะกำหนดไว้อย่างชัดเจน

ลายมือชื่อ.....

(นายธนชัย แก้วสน)

ตำแหน่ง

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่

เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้าน งานกฎหมายและคดี งานบริหารงานบุคคล งานนโยบายและแผน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานส่งเสริมและพัฒนาชุมชน มีดังนี้ <u>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายหรือขาดบุคลากรที่รับผิดชอบส่วนงานโดยตรง และขาดความรู้ความเข้าใจและทักษะในการปฏิบัติงาน <u>๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> - งานกฎหมายและคดี งานบริหารงานบุคคล งานนโยบายและแผน งานส่งเสริมและพัฒนาชุมชน : กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงจึงทำให้เกิดความไม่เข้าใจ ทำให้ปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง คลาดเคลื่อนหรือผิดพลาด ความปลอดภัย หรืออุบัติเหตุในการนำส่งเบี้ยยังชีพ - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : เกิดจากภัยธรรมชาติต่างๆ เช่น ลมพายุ มรสุม โคลนถล่ม น้ำป่าไหลหลาก น้ำ ภัยแล้ง ภัยหนาว ไฟป่า ฯลฯ ๒. การประเมินความเสี่ยง - <u>งานกฎหมายและคดี :</u> เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงในการปฏิบัติงาน - <u>งานบริหารงานบุคคล :</u> เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่เพียงพอ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงในการปฏิบัติงาน - <u>งานนโยบายและแผน :</u> เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ พื้นที่มีขนาดใหญ่ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าประชุม โครงการหรือแผนงานมีจำนวนมากเกินไป - <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย :</u>	สำนักปลัด : ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ งานประจำ ในภารกิจ ๕ งาน คือ ๑. งานกฎหมายและคดี ๒. งานบริหารงานบุคคล ๓. งานนโยบายและแผน ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานส่งเสริมและพัฒนาชุมชน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า - จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ - งานกฎหมายและคดี - งานบริหารงานบุคคล - งานนโยบายและแผน - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานส่งเสริมและพัฒนาชุมชน ซึ่งงานทั้ง ๕ งาน จะต้องทำแบบการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามแบบการปรับปรุงการควบคุมภายใน และวิเคราะห์ประเมินรายงานในคราวต่อไป

เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่เพียงพอ ขาดการฝึกอบรมทบทวน ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ภัยธรรมชาติ

- งานส่งเสริมและพัฒนาชุมชน

เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ความปลอดภัย หรืออุบัติเหตุในการนำส่งเบี้ยยังชีพ

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ มีการตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

๓.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในด้านต่างๆและทักษะในการปฏิบัติการ

๓.๓ เปิดกรอบอัตรากำลังรับเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถ เหมาะสมกับตำแหน่งหรือตรงกับสายงาน

๓.๔ เพิ่มเจ้าหน้าที่ในการนำจ่ายเบี้ยยังชีพ

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ

- การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ

๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด

๑. การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้ส่วนต่างๆที่รับผิดชอบ ภายในไม่เกิน ๓ วันนับจากวันที่ลงรับ

๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก

- มีการส่งหนังสือ/เอกสาร/แผ่นพับประชาสัมพันธ์/ประกาศ ให้ประชาชนรู้และรับทราบข่าวสารทางสื่อต่างๆในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ

๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร

- มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานหน่วยงานต่างๆในการปฏิบัติงานรับส่งข้อมูล เอกสาร ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ

๕. กิจกรรมการติดตามผล

- ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยใช้แบบสอบถาม แบบสอบถาม แบบประเมินผล แบบรายงานต่างๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน นอกจากนี้มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างเป็นทางการและไม่เป็นทางการ กรณีพบข้อบกพร่อง หรือความเสี่ยงก็จะต้องดำเนินการรายงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองคการบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อพิจารณาสั่งการในส่วนที่

เกี่ยวข้องและดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องให้ประสบ ความสำเร็จและทันทั้งที่	
--	--

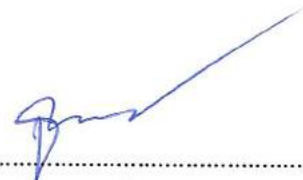
ผลการประเมินโดยรวม

.....

.....

.....

ลายมือชื่อ.....



(นายธนนชัย แก้วสน)

ตำแหน่ง

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่

เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว
รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายในควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.ภารกิจงานกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นตามระเบียบข้อกฎหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านนี้โดยตรง - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย	- มีคำสั่งมอบหมายในสำนักปลัดให้เจ้าหน้าที่ส่วนอื่นรับผิดชอบ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงาน	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก ๑.สภาพแวดล้อมภายใน - ไม่มีกรอบอัตรากำลัง ๒.สภาพแวดล้อมภายนอก - ระเบียบข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงเสมอ	- ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านนี้โดยตรง	- ปรับปรุงแก้ไขแผนอัตรากำลังของอบต.ให้เหมาะสม - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด
๒.ภารกิจงานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์	- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	- มีคำสั่งมอบหมายในสำนักปลัดให้เจ้าหน้าที่ส่วนอื่นรับผิดชอบ	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก	- มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบแต่ไม่ใช่นักที่รับผิดชอบโดยตรง	- กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไป	สำนักปลัด

- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการบริหารงานบุคคลเป็นไปตามระเบียบฯ และมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- เจ้าหน้าที่ที่ผู้รับผิดชอบยังไม่ได้รับการฝึกอบรมทวนเรื่องระเบียบฯ ต่างๆ เท่าที่ควร	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ความสามารถและทักษะในการทำงาน	๑.สภาพแวดล้อมภายใน - เปิดกรอบอัตรากำลังไม่ได้เนื่องจากจำนวนพนักงานในองค์กรไม่เพียงพอต่อการเปิดกรอบอัตรากำลัง ๒.สภาพแวดล้อมภายนอก - ระเบียบข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงเสมอ	- ยังไม่สามารถเปิดกรอบอัตรากำลังได้	ตามระเบียบและหน้าที่ความรับผิดชอบโดยเคร่งครัด - จัดหาบุคลากรให้เพียงพอกับปริมาณงานและตรงกับสายงาน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น - ปรับปรุงแก้ไขแผนอัตรากำลังของ อบต. ให้เหมาะสม	
๓.ภารกิจงานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้แผนพัฒนาตำบลตรงตามความต้องการของประชาชนสามารถปฏิบัติได้จริงสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาตำบล	- ประชาชนขาดความสนใจและให้ความร่วมมือ ไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาชนหมู่บ้าน เพื่อเสนอปัญหา/ความต้องการเพื่อนำข้อมูลมาวิเคราะห์จัดทำโครงการบรรจลงในแผนพัฒนา ๔ ปี ทำให้	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์แนะนำการเข้าร่วมประชุม	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก ๑.สภาพแวดล้อมภายใน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดทักษะในการประชาสัมพันธ์ ๒.สภาพแวดล้อมภายนอก	- ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชาชนเท่าที่ควร ปัญหา/ความต้องการ จึงยังไม่ครอบคลุมทุกประเด็น	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์ก่อนการประชุมประชาชน การประชุมประชาชน เพื่อให้ประชาชนเห็นความสำคัญในการจัดทำแผนและช่วยจัดทำประชาคมหมู่บ้าน เพื่อให้ได้โครงการ/แผนงานที่มีประสิทธิภาพ	สำนักปลัด

เป็นไปตามกำหนดเวลาและระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การแก้ไขปัญหาไม่ครบคลุมและตรงจุดตามปัญหาของประชาชน	- จัดลำดับความสำคัญความเร่งด่วน ตามความต้องการเพื่อลดจำนวนโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น	- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนชุมชน	- ปัญหาความต้องการ/โครงการยังคงมีจำนวนมากเกินไป	ประสิทธิภาพและครอบคลุมในทุกประเด็น
ผลการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	- ภัยธรรมชาติ - ผู้ประสบภัยแจ้งขอรับความช่วยเหลือ - เจ้าหน้าที่เข้าช่วยเหลือ - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนาความรู้เพิ่มศักยภาพหรืออบรมทบทวน	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรรองรับเหตุ ร้องเรียนทุกขในกรณีเกิดเหตุการณ์เร่งด่วน/ฉุกเฉินตลอด ๒๔ ชั่วโมง - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้และศักยภาพหรืออบรมทบทวน	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก ๑.สภาพแวดล้อมภายใน - เจ้าหน้าที่ที่ผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอ ๒.สภาพแวดล้อมภายนอก - ภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดเดาได้	- ภัยธรรมชาติ - เจ้าหน้าที่ที่ผู้รับผิดชอบขาดทักษะในการปฏิบัติงาน	- การปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้ความชัดเจนต่อแนวทางปฏิบัติให้มีความรู้และมีประสิทธิภาพ - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรรองรับเหตุ ร้องเรียนทุกขในกรณีเกิดเหตุการณ์เร่งด่วน/ฉุกเฉินตลอด ๒๔ ชั่วโมง

๕.ภารกิจงานส่งเสริมและพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานพัฒนาชุมชนเป็นไปด้วยความเรียบร้อยพร้อมทั้งตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง	- การจ่ายเบี้ยยังชีพตามหมู่บ้านต้องนำเงินสดไปจ่ายทำให้ต้องมีความระมัดระวังในเรื่องความปลอดภัยและอุบัติเหตุ เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ฯ ที่ผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอ	- เพิ่มเจ้าหน้าที่พร้อมนำรถราชการนำส่งเบี้ยยังชีพ - ให้นักงานจ้างจากกองต่างๆช่วยนำจ่ายเบี้ยยังชีพ	เป็นความเสียหายที่เกิดจาก ๑.สภาพแวดล้อมภายใน - เจ้าหน้าที่ฯ ที่ผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอ ๒.สภาพแวดล้อมภายนอก - ความปลอดภัย หรืออุบัติเหตุในการนำส่งเบี้ยยังชีพ	- การจ่ายเบี้ยยังชีพตามหมู่บ้านต้องนำเงินสดไปจ่ายทำให้ต้องมีความระมัดระวังในเรื่องความปลอดภัยและอุบัติเหตุ เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ฯ ที่ผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอ	- เพิ่มเจ้าหน้าที่พร้อมนำรถราชการนำส่งเบี้ยยังชีพ - ให้นักงานจ้างจากกองต่างๆช่วยนำจ่ายเบี้ยยังชีพ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน สำนักปลัด
--	--	--	--	--	--	---

ลายมือชื่อ.....

(นายธวัชชัย แก้วสน)

ตำแหน่ง

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่

เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑