



ที่ บก ๗๒๘๐๑/๖๖๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง
ตำบลนาสะแบง อำเภอศรีวิไล
จังหวัดบึงกาฬ ๓๘๒๑๐

๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอศรีวิไล

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.แบบรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในฯ ระดับองค์กร จำนวน ๑ เล่ม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง จึงขอรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้นายอำเภอศรีวิไลทราบ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบเรียนมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายประยูร มงคลนำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง

อบต.นาสะแบง

โทรศัพท์/โทรสาร ๐๔๒-๕๕๐๙๗๘

ปลัด อบต.
รองปลัด อบต.
หน.สำนัก/ผอ.กองฯ
 เจ้าหน้าที่
ผู้รับหนังสือ



การจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ระดับองค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

โดย

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง
อำเภอศรีวิไล จังหวัดบึงกาฬ

สารบัญ

	หน้า
- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๒
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๖
- รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๑๗

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอศรีวิไล

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ นายอำเภอศรีวิไล

(ลงชื่อ)



(นายประยูร มงคลนำ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง

วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมอย่างชัดเจนสอดคล้องกับเป้าหมายการควบคุมภายในและเป้าหมายความสำเร็จของงานในแต่ละส่วนขององค์กร ๒.๒ การกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงเกี่ยวกับงบประมาณและทรัพยากรอย่างเหมาะสม เนื่องจากงบประมาณและทรัพยากรเป็นองค์ประกอบของความเสี่ยงที่สำคัญของกองคลัง ๒.๓ ความเสี่ยงส่วนใหญ่เป็นความเสี่ยงภายในองค์กรที่ถูกแสดงออกมาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาของเจ้าหน้าที่และความเสี่ยงภายนอกองค์กรที่เอื้อต่อประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานเมื่อมีการวิเคราะห์การกำหนดความเสี่ยงอย่างชัดเจนและครอบคลุมกับการปฏิบัติงาน ทำให้การควบคุมความเสี่ยงหรือการวางแผนการปรับปรุงมีความเหมาะสมต่อการควบคุม ๒.๔ ความเสี่ยงที่อาจมีการควบคุมได้ยากจะถูกวิเคราะห์และวินิจฉัยการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องของการควบคุมให้สามารถควบคุมได้ทุกความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและพิจารณาไม่ให้เกิดผลเสียน้อยที่สุด	การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงโดยยึดการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานของส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง ทั้ง ๕ ส่วนราชการ ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และ กองสวัสดิการสังคม ซึ่งการประเมินความเสี่ยงได้ประเมินจากจุดอ่อนของการปฏิบัติงานของแต่ละงานแต่ละกองที่กำหนดไว้ตามเอกสารของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินและความเสี่ยงได้รับการปรับปรุงที่กำหนดไว้อย่างชัดเจน การระบุความเสี่ยงกระทำโดยพนักงานส่วนตำบลทั้งสายงานผู้ปฏิบัติและสายงานผู้บริหาร การระบุความเสี่ยงจึงไม่ได้เกิดจากผู้บริหารองค์กรแต่เพียงผู้เดียว
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ นโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหารที่เอื้อต่อการจัดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ที่สร้างความมั่นใจว่าจะทำให้การควบคุมนั้นประสบผลสำเร็จได้เป็นอย่างดี ๓.๒ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ทำให้กิจกรรมการควบคุมเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งสามารถเป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมอย่างมีทิศทางประสบผลสำเร็จได้ ๓.๓ การกำกับ ดูแล และติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และการควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงานขึ้นอยู่กับโครงสร้างการบังคับบัญชาในแต่ละส่วน ๓.๔ กิจกรรมการควบคุมเกิดจากองค์ประกอบภายในองค์กรมากกว่าภายนอกองค์กร เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมภายในองค์กรมีอยู่แล้ว และดำเนินการมาโดยตลอดทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความระมัดระวังอยู่เป็นประจำ	ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบงส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม กิจกรรมการควบคุม และกลไกควบคุมที่จะทำให้การควบคุมความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพมากที่สุดคือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายการบริหารงานของผู้บริหาร องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง ดำเนินการควบคุมความเสี่ยงโดยการให้อำนาจการกองทั้ง ๕ ส่วนราชการ คือ หัวหน้าสำนักงานปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมและผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม กำกับดูแลและติดตามพร้อมทั้งแก้ไขความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การติดต่อสื่อสารภายในองค์กรเกิดการประสานงานอย่างรวดเร็วและมีความสัมพันธ์ที่ดีในการสื่อสาร ทำให้ประสิทธิภาพของการสื่อสารข้อมูลข่าวสารมีประสิทธิภาพและมักเกิดผลด้านลบน้อย ๔.๒ การสื่อสาร ประสานงานเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็ว ๔.๓ การรายงานผลทางการเงินและการดำเนินการตามนโยบายและระเบียบต่างๆที่ใช้ในการควบคุมของแต่ละกองมีการเชื่อมโยงให้ทุกกองทราบอย่างทั่วถึง ๔.๔ ผู้บริหารสื่อสารไปยังผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติสื่อสารไปยังผู้ปฏิบัติด้วยกันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จากองค์ประกอบของความสัมพันธ์ที่ดีในองค์กรมีผลทำให้องค์กรพัฒนาปรับปรุงไปสู่เป้าหมายความสำเร็จของภารกิจได้ ๔.๕ การสื่อสารในองค์กรสู่องค์กรภายนอกและประชาชนภายนอกมีองค์ประกอบของการประชาสัมพันธ์เป็นกลไกเชื่อมโยงข้อมูลข่าวสาร โดยใช้เครื่องมือทางคอมพิวเตอร์ Internet line หอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน แพนพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ขององค์กรและชุมชน เป็นต้น	ส่วนการควบคุมการสื่อสารของทุกส่วนราชการมีกิจกรรม โครงการที่ต้องประสานงานภายในอยู่ตลอดเวลา
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยใช้วิธีการประเมินผลการควบคุมที่เหมาะสมกับกิจกรรมการควบคุมและมีกระบวนการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของวิธีการประเมินผลนั้น ๕.๒ ในกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องขององค์กรในแต่ละกอง จะกำหนดวิธีการประเมินผลโดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงและแผนการปรับปรุงก่อนแล้วจึงกำหนดการเลือกวิธีการประเมินผลที่เหมาะสมกับการประเมินการปรับปรุง ๕.๓ การประเมินผลส่วนใหญ่จะยึดกลไกของกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับเป็นหลัก เนื่องจากป้องกันความไม่ถูกต้องและให้เป็นไปในแนวทางที่ถูกต้อง ๕.๔ วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานจำเป็นต้องใช้การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชาเนื่องจากมีผลต่อการพัฒนางานของแต่ละส่วนเป็นสำคัญ	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรบริหารส่วนตำบลนาสะแบง ยึดการปฏิบัติตามแนวทาง กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเป็นสำคัญและถือปฏิบัติในวิธีการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ผลการประเมินโดยรวม

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ ขาดการควบคุมอย่างจริงจัง แต่หน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกกองภายในองค์กร โดยให้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงทุกงาน ทุกกอง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามแต่ความเหมาะสมและสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและช่วยเหลือในการแก้ไขข้อบกพร่องเป็นขั้นแรก เพื่อป้องกันการรุกรามของปัญหาและจะเน้นสำคัญในกองคลังกรณีการปฏิบัติเกี่ยวข้องกับงบประมาณและติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ)



(นายประยูณ มงคลนำ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง

วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. สำนักงานปลัด ๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อเพิ่มการป้องกันและบรรเทาภัยพิบัติทาง ธรรมชาติ	ความเสี่ยง ๑.ด้านवादภัย ๒.ด้านอัคคีภัย ๓.ด้านอุทกภัย ปัจจัยเสี่ยง ๑.งบประมาณ อบต.มีจำนวน จำกัดในการ จัดหาครุภัณฑ์ เพื่อป้องกัน ๒.สภาพอากาศ แปรปรวน	๑.การแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่และอป พร.เฝ้าระวังตลอด ๒๔ ชม. ๒.จัดหาครุภัณฑ์ เพื่อป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัยเพิ่มเติม	๑. มีเจ้าพนักงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย รับผิดชอบดูแลงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยและมี การจัดทำแผนงาน ป้องกันฯ	๑. ความเสี่ยงจาก ภัยธรรมชาติ ด้าน वादภัย อัคคีภัย อุทกภัย และสภาพ อากาศที่แปรปรวน ๒. ขาดแคลน ครุภัณฑ์ และ ครุภัณฑ์เดิม ครุภัณฑ์เดิม เสื่อมสภาพ	๑. จัดสรร งบประมาณเพื่อ จัดซื้อครุภัณฑ์ให้ เพียงพอต่อความ ต้องการใช้งาน ๒. ตรวจสอบ ครุภัณฑ์เดิมให้ พร้อมใช้งานอยู่ เสมอ	สำนักงานปลัด โดย จพง.ป้องกันฯ ๓๐ ก.ย.๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. สำนักงานปลัด(ต่อ) ๑.๒ กิจกรรมงานนโยบายและแผน เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไข ปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	ความเสี่ยง ๑.ประชาชนเข้า ร่วม ประชุม ประชาชนจำนวน น้อย ปัจจัยเสี่ยง ๑.การ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ ยังน้อยเกินไป	๑. ประชาสัมพันธ์ ผ่าน ที่ ประชุม ประจำเดือน , แจ้ง หนังสือราชการให้ ประชาชนทราบ และ เข้า ร่วม กิจกรรมทุกครั้ง	๑. เปรียบเทียบ จำนวนผู้เข้าร่วม ประชุมกับจำนวน ประชากรในแต่ละ หมู่บ้านทั้งหมด ๒. บันทึกรายงาน การประชุมที่ระบุ รายชื่อผู้เข้าร่วม ประชุมแต่ละหมู่บ้าน	๑. ประชาชนเข้า ร่วมการประชุมบ้าน ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อ จัด ทำ แผนพัฒนาสามปี น้อยมากเมื่อ เปรียบเทียบกับ สัดส่วนของ ประชากร / ครัวเรือนทั้งหมด	๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการ มีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจใน การเข้าร่วมจัดทำ ประชาคม เช่น การ จับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วม กิจกรรม เป็นต้น	สำนักงานปลัด โดย นักวิเคราะห์ ๓๐ ก.ย.๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. สำนักงานปลัด(ต่อ) ๑.๓ งานปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้าง ความปรองดองสมานฉันท์ เพื่อสร้างความปรองดองและสามัคคีในชุมชน	ความเสี่ยง ๑.การเกิดความ แตกแยกขึ้นใน ชุมชน ปัจจัยเสี่ยง ๑. ประชาชนยัง ขาดความเข้าใจถึง สิทธิและเสรีภาพ ของตนเอง	๑. จัดกิจกรรมวันพ่อ แห่งชาติ , ร่วมงาน ปกป้องสถาบัน ๒. จัดกิจกรรมที่ เทิดทูนสถาบัน เช่น ปลูกต้นไม้เฉลิมพระ เกียรติฯ การทำ ความสะอาดหมู่บ้าน เพื่อถวายเป็นพระ ราชกุศล เป็นต้น	มีการส่งเสริมกิจกรรม สร้างสามัคคี แต่ยังไม่ ครอบคลุม ชัดเจน และต่อเนื่อง	๑. การแบ่งฝ่ายทาง การเมือง ๒. เกิดความขัดแย้ง ระหว่างบุคคลบาง กลุ่มในพื้นที่	๑. จัดกิจกรรมปกป้อง สถาบันพระมหากษัตริย์ ๒. จัดกิจกรรมที่สร้าง ความสามัคคีของคน ทุกกลุ่มในตำบล	สำนักงานปลัด โดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. สำนักงานปลัด(ต่อ) ๑.๔ งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข เพื่อป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคภัยต่างๆ	ความเสี่ยง ๑.ภัยจากโรค ระบาดอุบัติใหม่ ปัจจัยเสี่ยง ๑.เครื่องมือในการ ปฏิบัติงานยังไม่ เพียงพอ ๒.การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ	๑.พ่นหมอกควัน และใส่ทรายอะเบท เมื่อเกิดการระบาดของ ไข้เลือดออก ๒.ประชาสัมพันธ์ ผ่านสื่อ บอร์ด แผ่นพับ เสียงตาม สาย ๓.กิจกรรมอาสา สมัครรักษาความ สะอาด	๑. ตรวจสอบอัตรา การลดลงของผู้ป่วย โรคไข้เลือดออก ร่วมกับรพ.สต.ในเขต พื้นที่ ๒. อยู่ในระหว่าง ดำเนินงาน แต่ยังไม่ ชัดเจนเท่าที่ควร	๑. ปัญหาโรค ไข้เลือดออกระบาด ในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชน ไม่ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากทำให้ อสม.มาดูแล ๒. การระบาดของ โรคอุบัติใหม่	๑.ส่งเสริม/อบรม ปรับ เปลี่ยน พฤติกรรมของ ประชาชน ๒.จัดกิจกรรม ประกวดหมู่บ้านรัก ความสะอาดเพื่อลด ปริมาณลูกน้ำยุงลาย อย่างต่อเนื่อง ๓. ใช้แบบสอบถาม การลดลงของการ แพร่กระจายเชื้อใน ชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย	สำนักงานปลัด โดย นางก.สาธารณสุขฯ ๓๐ ก.ย.๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. สำนักงานปลัด(ต่อ) ๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	ความเสี่ยง ๑. เด็กและ เยาวชนติดยาเสพติด ๒. เด็กและ เยาวชนขาด กิจกรรมที่ทำให้ ห่างไกลจากยา เสพติด	๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็ก และเยาวชน ด้านกีฬา อย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสารเสพติด ในกลุ่มเสี่ยง	๑. มีการควบคุม แต่ ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาด ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น, วัยคนทำงาน ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	๑. จัดให้มีการอบรม โทษของยาเสพติดใน กลุ่มเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ ใช้เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศทุก วัย เช่น การสร้างจิต อาสา , กีฬาด่านยา เสพติดเป็นต้น ๓. จัดกิจกรรมตรวจ สารเสพติดใน โรงเรียนและจุดเสี่ยง หมู่บ้าน	สำนักงานปลัด โดย จพง.ป้องกัน ๓๐ ก.ย.๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. สำนักงานปลัด(ต่อ) ๑.๖ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน เพื่อเพิ่มการกำจัดขยะมูลฝอยในพื้นที่	ความเสี่ยง ๑.ปัญหาการบุกรุก ป่าชุมชน ปัจจัยเสี่ยง ๑.การขาดสำนึกใน การดูแล ทรัพยากรธรรมชาติ ๒.การขาดการเฝ้า ระวัง	๑. รณรงค์ปลูก ต้นไม้ตามโครงการ ปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่ สีเขียวลดภาวะโลก ร้อนเฉลิมพระ เกียรติ พระบาทสมเด็จพระ พระเจ้าอยู่หัวฯ ๒. จัดทำโครงการ คัดแยกขยะใน ครัวเรือนบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาสามปี ๓. มีมาตรการลด ใช้พลังงานใน สำนักงาน	๑. สอดถามความ คิดเห็นจากประชาชน ๒. ประเมินผลจาก ค่าใช้จ่ายด้านการใช้ พลังงานเปรียบเทียบ กับปีที่ผ่านมา	๑. มีการปลูกต้นไม้ แต่ยังไม่ครอบคลุม ทุกพื้นที่/เส้นทาง ภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วม ลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด – ปิด แอร์ระหว่างพัก เที่ยงหรือก่อนเลิก งาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็น ต้น	๑. ตรวจสอบเส้นทาง หรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ ควรปลูกต้นไม้ให้ ร่มรื่นและทั่วถึง ๒. สร้างความ ตระหนักในการลดใช้ พลังงานกับเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง	สำนักงานปลัด โดย นวก.สาธารณสุข ๓๐ ก.ย.๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กองคลัง ๒.๑ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้งานด้านการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ ครบถ้วนทั่วถึงและเป็นธรรม	ความเสี่ยง ๑.การจัดเก็บภาษี ยังไม่ทั่วถึงครบถ้วน เนื่องจากอุปสรรค อยู่ในระยะหว่างการ จัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน ปัจจัยเสี่ยง ๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ด้านงานจัดเก็บฯ	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบและ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม	มีการจัดเตรียมข้อมูล ความพร้อมเพื่อ จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	ความเสี่ยง ๑.การจัดเก็บภาษี ยังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน เนื่องจาก ยังไม่มีการจัดทำ แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ปัจจัยเสี่ยง ๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ด้านการจัดเก็บ รายได้	๑.ดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ๒.บรรจุข้าราชการ ตามตำแหน่งที่ว่าง เพื่อรับผิดชอบงาน แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	กองคลัง โดย ผอ.กองคลัง ๓๐ ก.ย.๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลสาละแบง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กองคลัง ๒.๒ งานการพัสดุและทรัพย์สิน เพื่อให้ทันด้านพัสดุเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสมบูรณ์	ความเสี่ยง ๑.ปริมาณงานมาก เจ้าพนักงานที่ ไม่ เพียงพอ ปัจจัยเสี่ยง ๑.การเปลี่ยนแปลง ของกฎ ระเบียบ	กำกับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ ฯ ข้อกฎหมายและ หนังสือสั่งการ	กำกับการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ให้ทัน ตามกำหนด ระยะเวลาและ ถูกต้องตรงตาม ระเบียบฯ ข้อ กฎหมาย หนังสือสั่ง การ	ความเสี่ยง ๑.เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งาน ปัจจัยเสี่ยง ๑.เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ โอนย้ายบ่อย	๑.บรรจุ/รับโอนย้าย ข้าราชการให้ เพียงพอต่อปริมาณ งาน	กองคลัง โดย ผอ.กองคลัง ๓๐ ก.ย.๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลสาละแบง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กองช่าง ๓.๑ ด้านการบริหารงานก่อสร้าง เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง ๑. ปริมาณงานมาก เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอ ปัจจัยเสี่ยง ๑.งบประมาณ จำกัด ๒. ภัยจาก ธรรมชาติ	๑. ขอบรับการ สนับสนุน งบประมาณจาก หน่วยงานอื่น ๒. รับโอน(ย้าย) บรรจุใหม่ ตำแหน่ง นายช่างโยธา ๓. จัดทำแผน ซ่อมแซมถนน	๑. มีเครื่องมือ ครุภัณฑ์งานก่อสร้าง แต่ยังไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ๒. ยังไม่มีการบรรจุ นายช่างโยธา ๓. แผนซ่อมแซมถนน ยังไม่มีการปฏิบัติให้ เป็นไปตามแผน	ความเสี่ยง ๑. ถนนชำรุด ๒. การปฏิบัติงาน ล่าช้า ปัจจัยเสี่ยง ๑. ขาดนายช่างโยธา ๒. งบประมาณ จำนวนจำกัด	๑. หาแหล่ง งบประมาณเพิ่มเติม ๒. บรรจุข้าราชการ ตามตำแหน่งที่ว่าง เพื่อรับผิดชอบงาน	กองช่าง โดย ผอ.กองช่าง ๓๐ ก.ย.๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๔.๑ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดทำหลักสูตรงาน มาตรฐานการศึกษาและงานส่งเสริมและสนับสนุนการ เรียนการสอนเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของ เจ้าหน้าที่	ความเสี่ยง ๑. งานบริหารด้าน การศึกษาล่าช้า ปัจจัยเสี่ยง ๑. ขาดบุคลากรใน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมและ ตำแหน่ง นักวิชาการการศึกษา	๑. รีบโอน(ย้าย) บรรจุใหม่ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษาและ นักวิชาการศึกษา ๒. มีการปรับปรุง ซ่อมแซมศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กใหม่ ความปลอดภัย	๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินจากการ ปฏิบัติงาน ๓. สอบถามความพึง พอใจผู้รับบริการ	๑. ไม่มีบุคลากร ด้านสายงานบริหาร ด้านการศึกษาและ นักวิชาการศึกษา ๒. ความปลอดภัย จากเครื่องเล่นและ สถานที่เรียน	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รักษาราชการแทน ผอ.กองการศึกษา และนักก.ศึกษา ๒. บรรจุข้าราชการ ตามตำแหน่งที่ยังว่าง เพื่อรับผิดชอบงาน ๓. ปรับปรุงซ่อมแซม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ได้มาตรฐาน	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม โดย ผอ.กองการศึกษา ๓๐ ก.ย.๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. กองสวัสดิการสังคม ๔.๑ โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน - เพื่อเพิ่มการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น ผลิตภัณฑ์ชุมชน	ความเสี่ยง ๑. ผลกระทบต่อการ ชุมชนขาดการ ส่งเสริมการ จำหน่าย ปัจจัยเสี่ยง ๑. งบประมาณ อบต. มีจำนวน จำกัด	๑. มีการอุดหนุน กลุ่มอาชีพ โดยการ ให้เงินทุนในการ ผลิต ๒. จัดการอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับการ ประกอบอาชีพ เสริม	๑. เงินทุนยังไม่ เพียงพอในการผลิต และต้องมีการ ส่งเสริมในด้านอื่นๆ อีก อาทิ การส่งเสริม การตลาด การ ออกแบบบรรจุภัณฑ์ เป็นต้น	ความเสี่ยง ๑. ผลกระทบต่อการ กลุ่มอาชีพขาดการ ส่งเสริมการ จำหน่าย ปัจจัยเสี่ยง ๑. ขาดเงินทุนใน การผลิต ๒. ขาดตลาด จำหน่าย	๑. หาแหล่ง งบประมาณ สนับสนุนเพิ่มเติม ๒. การจัดหาตลาด จำหน่ายสินค้าให้กับ กลุ่มอาชีพ	กองสวัสดิการสังคม โดย ผอ. กองสวัสดิการฯ ๓๐ ก.ย. ๖๓

(ลงชื่อ)

(นายประยูร มงคลนำ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง

วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



(นางสาวสุณา เดชรักษา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะแบง

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒