

# รายงานการควบคุมภายใน



**ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม  
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

**องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรง  
อำเภอดอนสัก  
จังหวัดสุราษฎร์ธานี**

## คำนำ

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่ายทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อ วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรง มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกัน หรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเสียจากการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร ซึ่งจากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรง สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในข้างต้น

คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรง

## สารบัญ

| เรื่อง                                                                       | หน้า |
|------------------------------------------------------------------------------|------|
| - หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)                         | ๑    |
| - รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)                     | ๖    |
| - รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)                                | ๙    |
| - รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน<br>ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) | ๒๔   |
| <b>ภาคผนวก</b>                                                               |      |
| - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน                                        |      |

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอคอนสาร

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หนี้เวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอคอนสาร

ลายมือชื่อ



(นายปราโมทย์ เพชรรัตน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID-๑๙ ในพื้นที่ตำบลปากแพรก ตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๕ ทำให้เป็นอุปสรรคในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และด้วยเหตุนี้จึงไม่สามารถจัดการประชุมประชาคมระดับตำบลได้

๑.๒ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน

- ประชาชนขาดความรู้และขาดจิตสำนึกในการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทาง เพื่อลดปริมาณขยะที่ให้องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก จัดการตามกระบวนการที่มีอยู่ต่อไป

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครองขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้  
อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด  
เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายา  
เสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานของรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของ  
ประชาชนในพื้นที่ด้วย

๑.๔ กิจกรรมด้านการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างตามแผนงานโครงการต่างๆ

- การจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุและแผนการใช้จ่ายเงิน  
เนื่องจากช่วงต้นปีงบประมาณรัฐยังไม่จัดสรรงบ

๑.๕ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๖ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ประชาชนผู้เสียภาษีไม่มายื่นแบบชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด

- ระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่แล้วเสร็จสมบูรณ์

๑.๗ กิจกรรมการดำเนินงานด้านพัสดุ

- การดำเนินงานด้านพัสดวยังไม่เป็นระบบเท่าที่ควรเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ  
พัสดุฉบับใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบให้ชัดเจนและถูกต้อง

๑.๘ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย

- เอกสารประกอบการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนสมบูรณ์

๑.๙ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ประมาณราคาและจัดทำราคากลาง

- ความคลาดเคลื่อนที่เกิดจากแหล่งที่มาของวัสดุ

- เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานผ่านการใช้งานมานาน เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ

- กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

- การขาดทักษะและความเข้าใจในการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ในการจัดทำแบบรูปรายการ

๑.๑๐ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- ขาดบุคลากร เครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในการทดสอบวัสดุ

- ปัจจัยภายนอกที่เกิดขึ้นอยู่นอกเหนือการควบคุมที่อยู่ในพื้นที่ปฏิบัติ

๑.๑๑ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง

- พื้นที่ตำบลปากแพรกเป็นพื้นที่ราบลุ่มภูเขา งานด้านสาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่

๑.๑๒ กิจกรรมงานผังเมืองและควบคุมอาคาร

- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่  
เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

- การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว

๑.๑๓ กิจกรรมงานบริหารการศึกษาและกิจกรรม ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- บุคลากรในกองการศึกษาไม่เพียงพอต่อภาระหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเพิ่มเติมทำให้การดำเนินงานด้านการศึกษา การติดต่อประสานงานเกิดความล่าช้า

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการตรวจสอบตามแผนปฏิบัติการประจำปี

- การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบยังไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- มีการชี้แจงผ่านตัวแทนหมู่บ้านให้จัดส่งโครงการเข้าบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน

- ให้ความรู้แก่ประชาชน ในหมู่บ้านและชุมชน สร้างจิตสำนึกในการทิ้งขยะให้ถูกต้อง

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหา ยาเสพติด

- จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้าง

จิตอาสา, กีฬาด้านยาเสพติด

๒.๔ กิจกรรมด้านการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างตามแผนงานโครงการต่างๆ

- จัดทำแผนการจัดหาพัสดุและแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานผู้เบิก

- แจ้งแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๕ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กร

ปกครองส่วนท้องถิ่นเข้ารับการฝึกอบรม

- การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษียังให้แล้วเสร็จและเป็นปัจจุบัน

๒.๖ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ออกหนังสือเตือนไปยังผู้มีหน้าที่เสียภาษี เพื่อให้ผู้เสียภาษีทราบถึงบทกำหนดบทลงโทษ

- ติดตามทวงถามลูกหนี้ค้างชำระเพื่อให้ลูกหนี้ค้างชำระ

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

๒.๗ กิจกรรมการดำเนินงานด้านพัสดุ

- การดำเนินงานด้านพัสดวยังไม่เป็นระบบเท่าที่ควร เนื่องจากต้องดำเนินการตามระเบียบพัสดุ

ฉบับใหม่

๒.๘ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละส่วนได้ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนการดำเนินการ

เบิกจ่าย

- ผู้มีหน้าที่ตรวจฎีกาตามคำสั่งดำเนินการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอนอย่างละเอียดและ

รอบคอบ

๒.๙ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ประมาณราคาและจัดทำราคากลาง

- การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบและบริหารจัดการ  
เป็นไปตามระเบียบ

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่หนังสือสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้  
สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริง  
กับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน

๒.๑๐ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารสัญญาเป็นไป  
ตามระเบียบข้อกฎหมาย

๒.๑๑ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

- ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ และมีการ  
ฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่  
รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคการประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ

๒.๑๒ กิจกรรมงานผังเมืองและควบคุมอาคาร

- ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด

- ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้  
ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ

๒.๑๓ กิจกรรมงานบริหารการศึกษาและกิจกรรม ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ  
วัฒนธรรม

- ขอใช้บัญชีตำแหน่งครู นักวิชาการศึกษาและเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีจากกรมส่งเสริม  
การปกครองส่วนท้องถิ่น

- จัดตั้งงบประมาณเพื่อใช้ในการดำเนินการบริหารจัดการและพัฒนาโรงเรียน/ศพด.อย่าง  
ต่อเนื่องตามศักยภาพที่สามารถดำเนินการได้

- จัดทำแผนการพัฒนาโรงเรียน/ศพด.ให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอนและด้านอาคาร  
สถานที่

๒.๑๔ กิจกรรมด้านการตรวจสอบตามแผนปฏิบัติการประจำปี

- ขอรับการจัดสรรอัตรากำลังเพิ่ม

- ปรับแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมกับอัตรากำลังที่มี

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> | <p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง/หน่วย ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> |

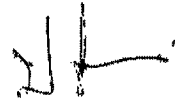
| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> | <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบล มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๑ แห่ง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็น รายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> | <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ อบต. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๓.๓.๔ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบต. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ อบต.มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p> |

### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายปราโมทย์ เพชรรัตน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                 | ความเสี่ยง                                                                          | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                     | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                           | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                           | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <p>๑. จากปัญหาการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-๑๙ ทำให้ต้องงดการอยู่เป็นกลุ่มที่มีคนจำนวนมาก</p> <p>วัตถุประสงค์<br/>เพื่อให้ตัวแทน<br/>ประชาชนมีส่วนร่วมคิด<br/>ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหา<br/>ในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p> | ๑. จากปัญหาการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-๑๙ ทำให้ต้องงดการอยู่เป็นกลุ่มที่มีคนจำนวนมาก | ๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์แจ้งหนังสือราชการให้ตัวแทนหมู่บ้านทราบ | ๑. เปรียบเทียบจำนวนโครงการกับจำนวนหมู่บ้านทั้งหมด<br>๒. บันทึกการรายงานการเสนอโครงการแต่ละหมู่บ้าน | ๑. ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID-๑๙ ในพื้นที่ตำบลปากแพพริกตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๕ ทำให้เป็นอุปสรรคในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น | ๑. มีการชี้แจงผ่านตัวแทนหมู่บ้านให้จัดส่งโครงการเข้าบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น | สำนักปลัด<br>- งานนโยบาย<br>และแผนฯ |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                               | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน     | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                 | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| กิจกรรมการจัดการขยะ<br>มูลฝอยชุมชน<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้พื้นที่ตำบล<br>ปากแพ<br>มีสภาพแวดล้อมที่ดี                                           | ๑. เกิดจากการทิ้งขยะ<br>รวมกันในถังขยะโดยไม่มีการ<br>คัดแยก ซึ่งเกิดจากการขาด<br>ความรู้ความเข้าใจเรื่องการ<br>คัดแยกขยะ | ๑. รณรงค์ให้ความรู้แก่<br>ประชาชนในการคัดแยก<br>ขยะจากต้นทาง | ๑. ประเมินจากจำนวนขยะ<br>ที่คัดแยก | ๑. ประชาชนขาดความรู้<br>และขาดจิตสำนึกในการ<br>คัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทาง<br>เพื่อลดปริมาณขยะที่ให้<br>อบต.ปากแพบริหารจัดการ<br>ตามกระบวนการที่มีอยู่<br>ต่อไป | ๑. ให้ความรู้แก่<br>ประชาชน ในหมู่บ้าน<br>และชุมชน สร้าง<br>จิตสำนึกในการทิ้งขยะ<br>ให้ถูกต้อง | สำนักปลัด<br>- งานสาธารณสุข<br>และสิ่งแวดล้อม |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์       | ความเสี่ยง                                                                                            | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน    | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                               | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด<br><br><b>วัตถุประสงค์</b><br>เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศทุกวัย | ๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น<br>๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ | ๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง<br>๒. ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง | ๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่มีทั่วถึง | ๑. การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครองขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติดเพราะไม่ได้ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐ เกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย | ๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง<br>๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา, กีฬาด้านยาเสพติด | สำนักปลัด<br>- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์                                                                          | ความเสี่ยง                                                                         | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                             | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                    | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                               | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| กิจกรรมด้านการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง<br>ตามแผนงานโครงการต่าง ๆ<br>วัตถุประสงค์<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายเงิน<br>เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ และแผนการใช้จ่ายเงินรายไตรมาส | ๑. การจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุและแผนการใช้จ่ายเงิน | ๑. จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน<br>๒. แจ้งแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย | ๑. การดำเนินงานตามโครงการต่างๆ ยังไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน อันจะต้องมีการจัดวางระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ | ๑. การจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ และแผนการใช้จ่ายเงิน<br>เมื่อแจ้งจากช่วงต้นปีงบประมาณรัฐยังไม่จัดสรรงบ | ๑. จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน<br>ผู้เบิก<br>๒. แจ้งแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง | กองคลัง<br>- ผู้อำนวยการกองคลัง<br>- จพง.พัสดุ<br>- ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพพริก  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินงาน หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                              | ความเสี่ยง                                                                                                               | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                       | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                     | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                             | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                 | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| กิจกรรมด้านงานแผนที่<br>ภาษีและทะเบียน<br>ทรัพย์สิน<br><br><u>วัตถุประสงค์</u><br>เพื่อให้การ<br>ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี<br>(ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษี<br>โรงเรือนและที่ดินภาษี<br>ป้าย) บรรลุเป้าหมาย<br>ตามที่กำหนด | ๑. บุคลากรของ อบต. ไม่มี<br>ความพร้อมและขาดความรู้<br>ความเข้าใจในการ<br>ดำเนินงานจัดทำแผนที่ภาษี<br>และทะเบียนทรัพย์สิน | ๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ<br>การฝึกอบรมการจัดทำ<br>แผนที่ภาษีและทะเบียน<br>ทรัพย์สินขององค์กร<br>ปกครองส่วนท้องถิ่น | ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br>งานด้านแผนที่ภาษีและ<br>ทะเบียนทรัพย์สินยังขาด<br>ความรู้ความเข้าใจในการ<br>ดำเนินงานจัดทำแผนที่ภาษี<br>และทะเบียนทรัพย์สิน<br>ทำให้ระบบแผนที่ภาษียังไม่<br>แล้วเสร็จและเป็นปัจจุบัน | ๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความ<br>รู้ความเข้าใจในการ<br>จัดทำแผนที่ภาษีและ<br>ทะเบียนทรัพย์สิน<br>๒. การดำเนินการจัดทำ<br>แผนที่ภาษียังไม่<br>แล้วเสร็จและเป็น<br>ปัจจุบัน | ๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ<br>การฝึกอบรมการจัดทำ<br>แผนที่ภาษีและทะเบียน<br>ทรัพย์สินของ อบต.<br>๒. จัดตั้งงบประมาณให้<br>เพียงพอต่อการดำเนินงาน | กองคลัง<br>- ผู้อำนวยการ<br>กองคลัง<br>- นักวิชาการ<br>จัดเก็บรายได้<br>- เจ้าหน้าที่งาน<br>จัดเก็บรายได้<br>- ผู้ช่วย จพง.<br>จัดเก็บรายได้ |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                           | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                            | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                    | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                     | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                         | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| กิจกรรมการดำเนินงาน<br>ด้านพัสดุ<br><br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การ<br>ดำเนินงานด้านพัสดุ<br>เป็นไปตามระเบียบ<br>กฎหมายที่เกี่ยวข้อง               | ๑. เจ้าหน้าที่ยังศึกษา<br>ระเบียบ หนังสือสั่งการที่<br>เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน<br>ด้านพัสดุฯ หนังสือ<br>สั่งการ และระเบียบที่<br>เกี่ยวข้องก่อนการ<br>ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้<br>ละเอียดรอบคอบ | ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ<br>การฝึกอบรม<br>๒. เจ้าหน้าที่ศึกษา<br>ระเบียบพัสดุฯ หนังสือ<br>สั่งการ และระเบียบที่<br>เกี่ยวข้องก่อนการ<br>ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้<br>ละเอียดรอบคอบ | ๑. เจ้าหน้าที่ยังศึกษา<br>ระเบียบ หนังสือสั่งการที่<br>เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน<br>ด้านพัสดุฯ หนังสือพอ<br>เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลง<br>ของระเบียบพัสดุฉบับใหม่ | ๑. การดำเนินงานด้าน<br>พัสดุยังไม่เป็นระบบ<br>เท่าที่ควร เนื่องจากต้อง<br>ดำเนินการตามระเบียบ<br>พัสดุฉบับใหม่ | ๑. เจ้าหน้าที่ศึกษา<br>ระเบียบกระทรวงการคลัง<br>ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง<br>และการบริหารพัสดุ<br>ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐<br>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ<br>การฝึกอบรมเกี่ยวกับการ<br>ดำเนินงานด้านพัสดุตาม<br>ระเบียบพัสดุฉบับใหม่<br>๓. ปฏิบัติงานด้านงาน<br>พัสดุด้วยความละเอียด<br>รอบคอบ | กองคลัง<br>- ผู้อำนวยการ<br>กองคลัง<br>- เจ้าพนักงาน<br>พัสดุ<br>- ผู้ช่วย จพง.<br>พัสดุ |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์                                     | ความเสี่ยง                                                                                             | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                          | การประเมินผล การควบคุมภายใน                                                                                                     | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                     | การปรับปรุง การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                      | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| กิจกรรมการตรวจฎีกา ก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ถูกต้องครบถ้วน | ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกา ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ละเอียด ทำให้เอกสารประกอบการจัดทำฎีกาไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ | ๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละส่วน ได้ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนการดำเนินการเบิกจ่าย ๒. ผู้มีหน้าที่ตรวจฎีกาตามคำสั่งดำเนินการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอนอย่างละเอียดรอบคอบ | ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกา ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ละเอียด ทำให้มีการเบิกจ่ายเงินไปโดยที่เอกสารประกอบการจัดทำฎีกาไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ | ๑. เอกสารประกอบการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ๒. มีการเบิกจ่ายเงินเกินตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง | ๑. แจ้งหัวหน้าหน่วยงานย่อยตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนจัดส่งฎีกาให้หน่วยงานคลัง ๒. ผู้มีหน้าที่ตรวจฎีกา ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความละเอียดรอบคอบ ๓. หัวหน้าหน่วยงานคลัง ตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วน | กองคลัง<br>- ผู้อำนวยการกองคลัง<br>- ผู้ตรวจฎีกาหัวหน้า<br>หน่วยงานผู้เบิก |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                              | ความเสี่ยง                                                                                                                                    | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                 | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                           | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| กิจกรรมการตรวจฎีกา<br>ก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย<br>วัตถุประสงค์<br>- เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน<br>ถูกต้องเป็นไปตาม<br>ระเบียบกฎหมายที่<br>เกี่ยวข้อง มีเอกสาร<br>ประกอบการเบิกจ่าย<br>ถูกต้องครบถ้วน | ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาไม่ได้<br>ตรวจสอบเอกสารให้ละเอียด<br>ทำให้มีการเบิกจ่ายเงินไปโดย<br>ที่เอกสารประกอบการจัดทำ<br>ฎีกาไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ | ๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย<br>แต่ละส่วนได้ตรวจสอบ<br>ความถูกต้องของเอกสาร<br>ก่อนการดำเนินการเบิกจ่าย<br>๒. ผู้มีหน้าที่ตรวจฎีกาตาม<br>คำสั่งดำเนินการสอบสวน<br>การเบิกจ่ายตามขั้นตอน<br>อย่างละเอียดรอบคอบ | ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาไม่ได้<br>ตรวจสอบเอกสารให้ละเอียด<br>ทำให้มีการเบิกจ่ายเงินไป<br>โดยที่เอกสารประกอบการ<br>จัดทำฎีกาไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ | ๑. เอกสารประกอบจัดทำ<br>ฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน<br>สมบูรณ์<br>๒. มีการเบิกจ่ายเงินเกิน<br>ตามระเบียบกฎหมายที่<br>เกี่ยวข้อง | ๑. แจ้งหัวหน้าหน่วยงาน<br>ย่อยตรวจสอบความถูกต้อง<br>ของเอกสารก่อนส่งฎีกา<br>ให้หน่วยงานคลัง<br>๒. ผู้มีหน้าที่ตรวจฎีกา<br>ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความ<br>ละเอียดรอบคอบ<br>๓. หัวหน้าหน่วยงานคลัง<br>ตรวจสอบความถูกต้อง<br>ครบถ้วนของฎีกาเบิก | กองคลัง<br>- ผู้อำนวยการ<br>กองคลัง<br>- ผู้ตรวจฎีกา<br>- หัวหน้าหน่วย<br>งานผู้เบิก |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินงานหรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                        | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                              | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                           | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                        | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| กิจกรรมงานสำรวจ<br>ออกแบบ เขียนแบบ<br>ก่อสร้าง ประมาณราคา<br>และจัดทำราคากลาง<br><br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การสำรวจ<br>ออกแบบ เขียนแบบ<br>ก่อสร้าง ให้ได้ตาม<br>ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง<br>และบริหารจัดการเป็นไป<br>ตามระเบียบและโปร่งใส ใช้<br>อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่<br>อย่างประหยัดและคุ้มค่า<br>มากที่สุด เกิดประโยชน์<br>สูงสุดต่อประชาชนใน<br>ตำบลปากแพรก | ๑. ความคลาดเคลื่อนที่เกิดขึ้น<br>จากที่มาของราคาวัสดุ<br>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการ<br>ปฏิบัติงานผ่านการใช้งานมา<br>นาน เช่น คุรุภัณฑ์สำรวจ<br>๓. การขาดทักษะและความ<br>เข้าใจในการใช้เทคโนโลยี<br>สมัยใหม่ในการจัดทำแบบรูป<br>รายการ | ๑. ปฏิบัติตามประกาศ<br>คณะกรรมการราคากลาง<br>และขึ้นทะเบียน<br>ผู้ประกอบการเรื่อง<br>หลักเกณฑ์และวิธีการ<br>กำหนดราคากลางงาน<br>ก่อสร้าง<br>๒. ศึกษาเปรียบเทียบ กฎหมาย<br>และวิธีปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง<br>๓. เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือ<br>เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยใน<br>การปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มความ<br>คล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์<br>ชนิดพกพา | ๑. การควบคุมภายในมีความ<br>เพียงพอและมีกระบวนการปฏิบัติอย่าง<br>ต่อเนื่อง การควบคุมมีความ<br>เสี่ยงคืออุปกรณ์คอมพิวเตอร์<br>ที่นำมาใช้งานทำให้เครื่องมี<br>ปัญหาในการทำงาน เช่น<br>ความเร็วของเครื่องในการ<br>ทำงาน หรือไวรัสคอมพิวเตอร์ | ๑. ความคลาดเคลื่อนที่<br>เกิดจากแหล่งที่มาของวัสดุ<br>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ใน<br>การปฏิบัติงานไม่เพียงพอ<br>เช่น คุรุภัณฑ์สำรวจ | ๑. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ<br>การอบรมเกี่ยวกับการ<br>สำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ<br>และบริหารจัดการเป็นไป<br>ตามระเบียบ -<br>๒. กำชับ จมน.ผู้ปฏิบัติให้<br>ศึกษาระเบียบใหม่หนังสือสั่ง<br>การจาก หน่วยงานต่างๆ<br>โดยใช้สารสนเทศ (IT)<br>เพื่อให้การคำนวณราคา<br>ก่อสร้างจะจัดทำ<br>ข้อบัญญัติสอดคล้องกับ<br>ความเป็นจริงกับสภาพ<br>เศรษฐกิจขณะดำเนินงาน | กองช่าง                  |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                     | ความเสี่ยง                                                                                                                                            | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                           | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                 | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                     | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                       | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                     | ๑. ปัจจัยภายนอกที่เกิดขึ้น<br>ที่อยู่ นอกเหนือการควบคุมที่<br>อยู่ในพื้นที่ปฏิบัติ<br>๒. ขาดบุคลากร เครื่องมือ<br>และอุปกรณ์ที่ใช้ในการ<br>ทดสอบวัสดุ | ๑. จัดให้มีการตรวจสอบ<br>วัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน<br>และให้ได้รับการเห็นชอบ<br>จากคณะกรรมการตรวจสอบ<br>วัสดุอุปกรณ์ใช้งานทุกครั้ง<br>๒. สร้างแรงจูงใจและ<br>จิตสำนึกที่ดีในกาปฏิบัติงาน | ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ<br>งานตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์<br>ก่อนการใช้งานไม่ทั่วถึงและ<br>บางส่วนไม่ได้ผ่านความ<br>เห็นชอบของคณะกรรมการ<br>ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ใช้งาน | ๑. ปัจจัยภายนอกที่<br>เกิดขึ้นที่อยู่ นอกเหนือการ<br>ควบคุมที่อยู่ในพื้นที่<br>ปฏิบัติ<br>๒. การบังคับใช้สัญญาจ้าง<br>ก่อสร้างยังไม่เกิด<br>ประสิทธิภาพเต็มที่ | ๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบ<br>ที่เกี่ยวข้อง<br>๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ<br>การอบรมเกี่ยวกับ การ<br>ควบคุมการก่อสร้างและ<br>บริหารสัญญาเป็นไปตาม<br>ระเบียบข้อกฎหมาย | กองช่าง                  |
| กิจกรรมงานควบคุมงาน<br>ก่อสร้าง<br><br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้งานควบคุม<br>อาคารได้ตามข้อกำหนด<br>ของแบบก่อสร้าง และ<br>เป็นไปตามระเบียบและ<br>โปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์<br>เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง<br>ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                     |                          |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                              | ความเสี่ยง                                                                                             | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                              | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                 | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| กิจกรรมงานสาธารณูปโภค<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้มีการเนินการ<br>ด้านสาธารณูปโภค โดยจัดให้มี<br>และดูแลรักษาสถานที่<br>พักผ่อนหย่อนใจสำหรับ<br>ประชาชนเพื่อพัฒนาเมือง<br>ให้น่าอยู่อย่างยั่งยืน | ๑. พื้นที่ตำบลปากแพรกเป็น<br>พื้นที่ราบลุ่มภูเขา ด้าน<br>บริการสาธารณูปโภค จึงไม่<br>ทั่วถึงทุกพื้นที่ | ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ<br>การอบรมเกี่ยวกับงานที่<br>ปฏิบัติอยู่ ซึ่งจะสามารถ<br>นำมาแก้ไขปัญหในการ<br>ปฏิบัติงานได้ | ๑. งบประมาณมีไม่เพียงพอใน<br>การเข้ารับการอบรม | ๑. พื้นที่ตำบลปากแพรก<br>เป็นพื้นที่ราบลุ่มภูเขา<br>งานด้านบริการ<br>สาธารณูปโภค จึงไม่ทั่ว<br>ถึงทุกพื้นที่ | ๑. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม<br>สำหรับการบริการงานด้าน<br>สาธารณูปโภค อย่าง<br>สม่ำเสมอ และมีการฝึก<br>ปฏิบัติการแก้ไขปัญห<br>เร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ<br>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ<br>ฝึกอบรมงานด้าน<br>สาธารณูปโภคและขอรับ<br>คำปรึกษาจากหน่วยงานที่<br>รับผิดชอบโดยตรง เช่น<br>การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค<br>การประปาส่วนภูมิภาคฯลฯ | กองช่าง                  |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                               | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                     | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                       | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                            | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                         | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| กิจกรรมงานผังเมืองและควบคุมอาคาร<br><br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ เรื่องกฎหมายข้อบังคับของการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะได้นำมาใช้บังคับประกอบการพิจารณาพิจารณาเป็นแนวทางในการพัฒนาเมืองด้านการคมนาคมขนส่งสาธารณูปโภคและสิ่งแวดล้อม | ๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดของอาคาร<br>๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะได้นำมาใช้ประกอบพิจารณาในการพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง<br>ผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะได้นำมาใช้ประกอบพิจารณาในการพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง<br>ไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว | ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านผังเมือง<br>๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะได้นำมาใช้ประกอบพิจารณาในการพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง<br>อาคาร | ๑. จัดสรรงบประมาณใหม่เพียงพอในการเข้ารับการอบรม<br>๒. การประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานและประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบังคับใช้กฎหมายควบคุมอาคาร | ๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดของอาคาร<br>๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะได้นำมาใช้ประกอบพิจารณาในการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ | ๑. ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด<br>๒. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะได้นำมาใช้ประกอบพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ | กองช่าง              |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| กิจกรรมงานบริหาร<br>การศึกษาและกิจการ<br>ด้านการส่งเสริมการศึกษา<br>ศาสนาและวัฒนธรรม                                                               | ๑. การดำเนินการตามหนังสือ<br>สั่งการ ระเบียบ ข้อกฎหมาย<br>เกิดความล่าช้า<br>๒. การพัฒนาโรงเรียน/ศพด.<br>ไม่เป็นไปตามบทบาท หน้าที่<br>และภารกิจงาน<br>๓. การจัดทำแผนพัฒนา<br>การศึกษา การจัดซื้อจัดจ้าง<br>การจัดทำบัญชีเงินรายได้<br>สถานศึกษายังไม่ถูกต้อง<br>และไม่เป็นไปตามระเบียบและ<br>หนังสือสั่งการ | ๑. มอบหมายงานด้าน<br>การศึกษาให้แก่ผู้รับผิดชอบ<br>อย่างชัดเจน<br>๒. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับ<br>การฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ<br>เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ<br>ทำงาน<br>๓. จัดทำแผนการพัฒนา<br>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและ<br>โรงเรียนให้ครอบคลุมใน<br>ด้านการเรียนการสอน<br>๔. จัดหาสื่อการเรียนการสอน<br>สอนให้ครอบคลุมทุกด้าน<br>๕. ให้บุคลากรผู้ดูแลเด็กไป<br>ช่วยราชการ เพื่อช่วยจัดการ<br>เรียนการสอน ในระดับ<br>ประถมศึกษาก่อน | ๑. ขาดบุคลากรทางด้านการ<br>การศึกษาทำให้การดำเนินการ<br>ตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ<br>ข้อกฎหมาย เกิดความล่าช้า<br>๒. จัดส่งครูและบุคลากรทาง<br>การศึกษา เข้ารับการฝึกอบรม<br>หลักสูตรต่างๆ เพื่อเพิ่ม<br>ประสิทธิภาพในการทำงานไม่<br>ครบทุกคน<br>๓. ครูและบุคลากรทางการ<br>ศึกษาได้นำความรู้ที่ได้รับจาก<br>การฝึกอบรมมาปรับใช้กับ<br>การปฏิบัติงานด้านต่างๆ เช่น<br>การจัดทำแผน พัฒนา<br>การศึกษา การจัดทำแผน<br>การศึกษา การจัดซื้อจัดจ้าง<br>การศึกษา ทำบัญชีรายได้<br>สถานศึกษา เป็นต้น | ๑. บุคลากรที่เป็นพนักงาน<br>จ้าง ยังขาดประสบการณ์<br>ด้านการสอนได้ระดับ<br>ปฐมวัย<br>๒. บุคลากรครูไม่เพียงพอ<br>ในการจัดการเรียนการ<br>สอนในระดับประถมศึกษา<br>ทำให้ขาดความรู้ความ<br>เข้าใจในด้านการบริหาร<br>จัดการ ทำให้การพัฒนาไม่<br>เป็นไปตามบทบาทหน้าที่<br>และภารกิจงาน<br>๓. บุคลากรในกอง<br>การศึกษา ไม่เพียงพอต่อ<br>ภาระหน้าที่ที่ได้รับ<br>มอบหมายเพิ่มเติม ทำให้ใน<br>การดำเนินงานด้าน<br>การศึกษา | ๑. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้า<br>รวมการฝึกอบรม/ศึกษาดู<br>งานตามความเหมาะสมใน<br>ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนา<br>ศักยภาพ ของครูและ<br>บุคลากรทางการศึกษาให้มี<br>ทักษะมากขึ้น<br>๒. ขอใช้บัญชีตำแหน่งครู<br>และเจ้าพนักงานการเงิน<br>และบัญชีจากกรมส่งเสริม<br>การปกครองส่วนท้องถิ่น<br>๓. ปรับปรุงบริเวณอาคาร<br>สถานที่และสภาพแวดล้อม<br>รอบๆ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>และโรงเรียนเพื่อลดความ<br>เสี่ยง | กองการศึกษา<br>- ผอ.กอง<br>การศึกษา<br>- นวช.ศึกษา<br>- ผช.จพ.ง.ร.การ |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                           | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                 | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่            | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                    |            | ๖. ปรับปรุงอาคารสถานที่<br>และสภาพแวดล้อมรอบ ๆ<br>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและ<br>โรงเรียน<br>๗. ติดตามข้อมูลข่าวสาร<br>การปฏิบัติงานจาก<br>Website กรมส่งเสริมการ<br>ปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ | ๔. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่<br>ครอบคลุมเพียงพอ | การติดต่อประสานงาน เกิด<br>ความล่าช้า | ๔. จัดตั้งงบประมาณเพื่อใช้<br>ในการดำเนินการบริหาร<br>จัดการและพัฒนาโรงเรียน/<br>ศพด.อย่างต่อเนื่องตาม<br>ศักยภาพที่สามารถ<br>ดำเนินการได้<br>๕. จัดทำแผนการพัฒนา<br>โรงเรียน/ศพด.ให้ครอบคลุม<br>ทั้งด้านการเรียนการสอน<br>และด้านอาคารสถานที่ |                          |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลปากแพ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                 | ความเสี่ยง                                                                                                   | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                         | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                             | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| กิจกรรมด้านการ<br>ตรวจสอบตามแผนปฏิบัติ<br>การประจำปี<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การตรวจสอบ<br>ตามแผนการตรวจสอบ<br>ประจำปี บรรลุวัตถุประสงค์<br>อย่างมีประสิทธิภาพและ<br>ประสิทธิผล | ๑. การปฏิบัติงานตามแผนการ<br>ตรวจสอบประจำปีไม่เป็นไปตาม<br>แผนที่กำหนดเนื่องจากขาด<br>บุคลากรในการปฏิบัติงาน | ๑. ขออนุมัติปรับปรุงแผนการ<br>ตรวจสอบให้สอดคล้อง<br>กับจำนวนบุคลากรที่มีอยู่<br>และระยะเวลาที่เหลือ | ๑. การควบคุมที่มีอยู่มี<br>ความเหมาะสมแต่ยังไม่<br>เพียงพอ | ๑. การตรวจสอบตาม<br>แผนการตรวจสอบยัง<br>ไม่เป็นไปตามที่กำหนด<br>ไว้ เนื่องจากบุคลากร<br>ไม่เพียงพอในการปฏิบัติ<br>หน้าที่ | ๑. ขอรับการจัดสรร<br>อัตราจ้างเพิ่ม<br>๒. ปรับแผนการ<br>ตรวจสอบให้เหมาะสม<br>กับอัตรากำลังที่มี | หน่วยตรวจสอบ<br>ภายใน    |

ลายมือชื่อ



(นายปราโมทย์ เพชรรัตน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพ  
 วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

## รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอตอนสัก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวชนิภา เพชรรัตน์)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

ที่ ๗๔๓ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน การตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ทั้งนี้ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก ดังต่อไปนี้

- |                           |                                     |                          |
|---------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| ๑. นางสาวรัชยา ชุนสอน     | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก | ประธานกรรมการ            |
| ๒. นางจุฑามาส รื่นพานิช   | ผู้อำนวยการกองคลัง                  | กรรมการ                  |
| ๓. นายวัชรินทร์ เมืองด้วง | ผู้อำนวยการกองช่าง                  | กรรมการ                  |
| ๔. นางสาวปรีดา ช้วนลิ้ม   | ผู้อำนวยการกองการศึกษา              | กรรมการ                  |
| ๕. นายปิยวัฒน์ ชายเมฆ     | หัวหน้าสำนักปลัด                    | กรรมการและเลขานุการ      |
| ๖. นางสาวมณฑา อินณรงค์    | นักวิเคราะห์                        | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

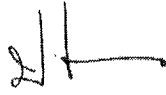
ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการจัดทำรายการการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
๖. เลขานุการวิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) จัดทำรายงานเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นเป็นต้นไป คำสั่งใดที่ขัดแย้งกับคำสั่งนี้ให้ใช้คำสั่งฉบับนี้แทน

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕



(นายปราโมทย์ เพชรรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก



## คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก

ที่ ๗๔๔ /๒๕๖๕

## เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง

ขององค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน การตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ทั้งนี้ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ระดับสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ดังต่อไปนี้

## ๑. สำนักปลัด

|                                |                                      |                    |
|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------|
| ๑.๑ นายปิยวัฒน์ ขายเมฆ         | หัวหน้าสำนัก อบต.ปากแพรก             | หัวหน้าคณะทำงาน    |
| ๑.๒ นางสาวภัทรพร เหมพันธ์      | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ             | คณะทำงาน           |
| ๑.๓ นางสาวสุภัทษา รามอินทร์    | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ                | คณะทำงาน           |
| ๑.๔ นางสาวมณฑา อินณรงค์        | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ     | คณะทำงาน           |
| ๑.๕ นายจักรรงค์ รอดพัน         | นิติกรปฏิบัติการ                     | คณะทำงาน           |
| ๑.๖ นางสาวชนิภา เพชรรัตน์      | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน            | คณะทำงาน           |
| ๑.๖ นายวุฒิภัทร เกลาเกลี้ยง    | เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | คณะทำงาน           |
| ๑.๗ นางสาวนันทิยา ขุนบุญจันทร์ | ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน                 | คณะทำงาน           |
| ๑.๘ นางสาวธนิญญา ชุมณี         | ผู้ช่วยนักทรัพยากร                   | คณะทำงาน           |
| ๑.๙ นางสาวฉัตรทริกา จันทน์นุ่น | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ             | คณะทำงาน           |
| ๑.๑๐ นางสาวมณฑา อินณรงค์       | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ     | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| ๑.๑๑ นางสาวพัชรพร ลั่นซ้าย     | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ             | ผู้ช่วยเลขานุการ   |

## ๒. กองคลัง

|                               |                                      |                 |
|-------------------------------|--------------------------------------|-----------------|
| ๒.๑ นางจุฑามาส รื่นพานิช      | ผู้อำนวยการกองคลัง                   | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๒.๒ นางสาวเครือพร สุกบางพงศ์  | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ      | คณะทำงาน        |
| ๒.๓ นางสาวอรุณี สุขครุฑ       | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน   | คณะทำงาน        |
| ๒.๔ นางสาวปณิดา พรอนันต์ไพศาล | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน | คณะทำงาน        |
| ๒.๕ นางสาวนุชนาถ นาคใหญ่      | เจ้าพนักงานพัสดุ                     | คณะทำงาน        |
| ๒.๖ นางสาวพรนิภา คล่องจริง    | เจ้าพนักงานพัสดุ                     | คณะทำงาน        |
| ๒.๗ นางสาวหนึ่งฤทัย ปิงคำ     | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ              | คณะทำงาน        |

/๒.๗ นางเบญจมาศ...

|                               |                                                         |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| ๒.๘ นางสาวปณิดา พรอนันต์ไพศาล | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน คณะทำงาน/เลขานุการ |
| ๒.๙ นางเบญจมาศ สุทธิช่วย      | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ผู้ช่วยเลขานุการ      |

๓. กองช่าง

|                              |                             |                    |
|------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| ๓.๑ นายวัชรินทร์ เมืองด้วง   | ผู้อำนวยการกองช่าง          | หัวหน้าคณะทำงาน    |
| ๓.๒ นายศุภชัย วัชรสวัสดิ์    | นายช่างเขียนแบบชำนาญงาน     | คณะทำงาน           |
| ๓.๓ นายศรศักดิ์ ศรีคง        | นายช่างโยธาชำนาญงาน         | คณะทำงาน           |
| ๓.๔ นายธีรพงศ์ แป้นประจูน    | นายช่างโยธาชำนาญงาน         | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| ๓.๕ นางจันทร์จิรา ถิ่นสุวรรณ | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่งานธุรการ | ผู้ช่วยเลขานุการ   |

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

|                              |                           |                    |
|------------------------------|---------------------------|--------------------|
| ๔.๑ นางสาวปรีดา ช้วนลุ่ม     | ผู้อำนวยการกองการศึกษา    | หัวหน้าคณะทำงาน    |
| ๔.๒ นางพัชรพร สันติวิจิตรกุล | ผู้อำนวยการโรงเรียน       | คณะทำงาน           |
| ๔.๓ นางปิยนุช สุขประดิษฐ์    | ครู                       | คณะทำงาน           |
| ๔.๔ นางสิรินันท์ ถิ่นนาวา    | ครู                       | คณะทำงาน           |
| ๔.๕ นางสาวนาตยา บุญคง        | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| ๔.๖ นางสาวขวัญจิตร ดำริน     | ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา    | ผู้ช่วยเลขานุการ   |

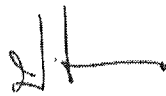
โดยให้คณะทำงานควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ติดตามประเมินผลความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้ ประกอบด้วย รายงานการประเมินองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค .๕) ให้ผู้บริหาร ส่วนราชการ (ผู้อำนวยการสำนัก/ผู้อำนวยการกอง) ทราบ

๒. นำส่งรายงานตามแบบที่กำหนดให้คณะกรรมการควบคุมภายใน เพื่อรวบรวมพิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕



(นายปราโมทย์ เพชรรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากแพรก