

# สำเนาฉบับ



ที่ นย ๗๑๘๐๑/ ๒๗๖๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ  
อำเภอเมืองนครนายก นย ๒๖๐๐๐

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง การส่งรายงานการติดตามประเมินผลความคุ้มค่า ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน  
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอเมืองนครนายก

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
จำนวน ๑ เล่ม

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม  
๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์ในการ  
ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รายละเอียด  
ตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพงษ์สวัสดิ์ ธีระวัฒน์กุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ

สำนักปลัด

โทร. ๐ ๓๗๓๘ ๖๑๖๙ ต่อ ๒๕

โทรสาร. ๐ ๓๗๓๘ ๖๑๖๙ ต่อ ๑๐

25 WCB3

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

เลขานุการ.....วันที่ 25 พ.ค 63  
ปลัด อบต.....วันที่ 25 พ.ค 63  
หัวหน้าส่วน.....วันที่ 25 พ.ค 63  
ร่ว/ตรวจ.....วันที่ 25 พ.ค 63  
จนท.พิมพ์งาน.....วันที่ 25 พ.ค 63



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ อบต.เขาพระ

ที่ นย ๗๑๘๐๑/ วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผล  
การควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ ที่ ๒๐/๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ ลงวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๒ ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณียกองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งนายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงเห็นควรพิจารณาลงนามในหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) และจัดส่งให้นายอำเภอเมืองนครนายกดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา หรือเห็นควรเป็นประการใดโปรดพิจารณาสั่งการ

(นางสาวพรจิตร์ ปัจจัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ

ประธานคณะกรรมการฯ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ

- ทราบ
- ดำเนินการตามเสนอ

(นายพงษ์สวัสดิ์ ชีระวัฒน์กุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง  
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ของ  
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ  
อำเภอเมืองนครนายก จังหวัดนครนายก

## คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระและประเทศไทยโดยส่วนรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ จังหวัดนครนายก

## สารบัญ

เรื่อง

หน้า

- |                                                               |        |
|---------------------------------------------------------------|--------|
| ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน<br>(แบบ ป.ค.๑)     | ๑ - ๒  |
| ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน<br>(แบบ ป.ค.๔) | ๓ - ๖  |
| ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน<br>(แบบ ป.ค.๕)            | ๗ - ๑๔ |

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองนครนายก

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระกำหนด ซึ่งเป็นไปตาม เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองนครนายก

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- แผนงาน โครงการมีเป็นจำนวนมาก องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นไม่มีงบประมาณที่ เพียงพอต่อการนำแผนงาน โครงการต่าง ๆ มาจัดทำได้ทั้งหมด

#### ๑.๒ กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

- จำนวนบุคลากรมีไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง และมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจการงาน ที่ไม่ตรงกับความรู้ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อ ราชการได้

#### ๑.๓ กิจกรรมด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- การลงพื้นที่ของเจ้าหน้าที่ค่อนข้างพบอุปสรรคจากชาวบ้าน ไม่เข้าใจในความหมายของ การลงพื้นที่สำรวจสินทรัพย์ต่าง ๆ

#### ๑.๔ กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ ควบคุมการก่อสร้าง

- เครื่องมืออุปกรณ์งานสำรวจออกแบบไม่ครบถ้วนตามลักษณะการใช้งาน

#### ๑.๕ กิจกรรมด้านงานผังเมือง

- บุคลากรไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมือง และ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

- การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ ประชาชนไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว

**๑.๖ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาด้านธุรการ งานพัสดุ งานจัดซื้อจัดจ้าง และงานการเงินของกองการศึกษา**

- เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับหนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่
- กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

**๑.๗ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม**

- ข้อจำกัดของกฎระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่ ทำให้เกิดข้อจำกัดในการทำงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น**

- การจัดทำแผน นำแผนงาน โครงการที่มีความจำเป็นเร่งด่วนมาจัดทำโครงการเป็นลำดับต้น ๆ

**๒.๒ กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง**

- ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไป เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่
- ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้/ส่งเข้ารับการฝึกอบรม

**๒.๓ กิจกรรมด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน**

- ส่งเจ้าหน้าที่ซึ่งเกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบและหนังสือสั่งการดังกล่าว เพื่อให้เข้าใจหลักเกณฑ์ในทางปฏิบัติมากขึ้น
- เข้าร่วมการประชุมประชาคมของแต่ละหมู่บ้านเพื่อชี้แจงเพิ่มเติม

**๒.๔ กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ ควบคุมการก่อสร้าง**

- ขอความอนุเคราะห์เครื่องมือ อุปกรณ์การทดสอบวัสดุจากหน่วยงานราชการ หรือสถาบันที่มีอยู่

**๒.๕ กิจกรรมด้านงานผังเมือง**

- ปฐกษัตริย์หรือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด
- ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชน หมู่บ้าน ได้เข้าใจ

**๒.๖ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาด้านธุรการ งานพัสดุ งานจัดซื้อจัดจ้าง และงานการเงินของกองการศึกษา**

- ให้มีการออกคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานดังกล่าว หรือจัดหาบุคลากรมาดำเนินงานด้านงานพัสดุ งานจัดซื้อจัดจ้าง และงานการเงินของกองการศึกษา

**๒.๗ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม**

- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่ตรงตามตำแหน่งเพื่อให้มีความรู้ความชำนาญ



(นายพงษ์สวัสดิ์ อธิระวัฒนกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

**องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> | <p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรม และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษาฯ โดยมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนได้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> | <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๕ กิจกรรม และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๒ กิจกรรม</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> |
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ระดับที่ยอมรับได้</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>                                                                                                                                                                                                     | <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วม ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบต. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p> |
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> | <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ</p>                                                                   |
| <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>                                                                                                                                                                                                                              | <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                       | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม | ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข<br>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน |

#### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมเพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายพงษ์สวัสดิ์ ธีระวัฒน์กุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ  
วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักปลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์            | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                      | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                               | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                               | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                     | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน                                                                    | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| ๑. กิจกรรมด้านการจัดทำ<br>แผนพัฒนาท้องถิ่น<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา<br>ของ อบต. เป็นไปอย่างมี<br>ประสิทธิภาพและบรรลุ<br>วัตถุประสงค์ | แผนงานโครงการตาม<br>แผนพัฒนาท้องถิ่น<br>มีเป็นจำนวนมาก องค์กร<br>ปกครองส่วนท้องถิ่นไม่มี<br>งบประมาณที่เพียงพอต่อ<br>การนำแผนงานโครงการ<br>ต่าง ๆ มาจัดทำได้ทั้งหมด<br>การจัดทำรายละเอียดของ<br>โครงการ ยังไม่ชัดเจน<br>เพียงพอ | กำหนดจำนวน<br>แผนงานโครงการให้มี<br>จำนวนที่ไม่มากเกินไปจน<br>เกินไปเพื่อให้เหมาะสม<br>กับงบประมาณที่มี<br>อยู่ในการจัดทำ | งบประมาณในการจัดทำ<br>มีไม่เพียงพอต่อแผนงาน<br>โครงการต่าง ๆ ทำให้ไม่<br>สามารถนำกิจกรรมหรือ<br>โครงการมาจัดทำได้<br>ทั้งหมด | - แผนงานโครงการ มี<br>เป็นจำนวนมาก<br>- การจัดทำรายละเอียด<br>โครงการ และการ<br>ประมาณราคายังไม่<br>ชัดเจน | - การจัดทำแผน<br>นำแผนงานโครงการที่มี<br>ความจำเป็นเร่งด่วนมา<br>จัดทำโครงการเป็น<br>อันดับต้น ๆ | งานนโยบายและ<br>แผน สำนักปลัด |

สำนักปลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                          | ความเสี่ยง                                                                                                                                                             | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                              | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                       | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                               | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                    | หน่วยงานที่รับผิดชอบ       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| ๒. กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง<br>วัตถุประสงค์<br>๑. เพื่อสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง<br>๒. เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่งหรือความรู้ความชำนาญในตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย | - จำนวนบุคลากรไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง และมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้ | - แจ้งเวียนตำแหน่งว่าง รับโอน ย้าย สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง<br>- ขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น หรือยืมตัวช่วยราชการ | - ได้ดำเนินการแจ้งเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอน ย้าย ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น<br>- สรรหาตามกรอบอัตรากำลัง แต่ยังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่างอยู่ จึงต้องดำเนินการสรรหาต่อไป | - บุคลากรที่ดำเนินการสรรหายังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่าง ทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรด้านอื่นปฏิบัติงานแทน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดเกิดขึ้นได้ จากการขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญเฉพาะด้าน | - ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไป เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่<br>- ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้/ส่งเข้ารับการฝึกอบรม | งานการเจ้าหน้าที่สำนักปลัด |

๕

(นางสุพัตรา ชิลวงษ์)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทนหัวหน้าสำนักปลัด อบต.

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

| การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>กิจกรรม                                                       | ความเสี่ยง                                                                                                                     | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                 | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                     | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                             | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| ๑. กิจกรรมด้านแผนที่ภาษี<br>และทะเบียนทรัพย์สิน<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษี<br>และทะเบียนทรัพย์สิน ของ<br>องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น<br>เพื่อให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ<br>ได้อย่างถูกต้อง | การลงพื้นที่ของ<br>เจ้าหน้าที่ก่อนเข้าพบ<br>อุปสรรคจากชาวบ้าน<br>ไม่เข้าใจในความหมาย<br>ของการลงพื้นที่สำรวจ<br>สินทรัพย์ต่างๆ | - ดำเนินการตาม<br>โครงการจัดทำแผนที่<br>ภาษีและทะเบียน<br>ทรัพย์สิน<br>- ส่งเจ้าหน้าที่ที่<br>เกี่ยวข้องทำงานเข้า<br>รับการฝึกอบรมกับ<br>สถาบันต่างๆ ที่<br>เกี่ยวข้องแผนที่ภาษี<br>และทะเบียนทรัพย์สิน | - มีการดำเนินงานตาม<br>โครงการดังกล่าวตาม<br>หนังสือสั่งการและ<br>วิธีดำเนินการตาม<br>โครงการดังกล่าว<br>- มีการจัดเตรียมเครื่อง<br>คอมพิวเตอร์และ<br>ระบบให้พร้อม | - การลงพื้นที่สำรวจ<br>ตามโครงการดังกล่าว<br>ที่ชาวบ้านไม่เข้าใจ<br>ระบบการทำงานและ<br>ไม่เข้าใจระบบการ<br>ทำงาน ในบางรายจึง<br>ไม่ได้รับความร่วมมือ<br>เท่าที่ควร | - ควรส่งเจ้าหน้าที่ซึ่ง<br>เกี่ยวข้องเข้ารับการ<br>ฝึกอบรมเกี่ยวกับ<br>ระเบียบและหนังสือ<br>สั่งการ ดังกล่าวเพื่อให้<br>เข้าใจหลักเกณฑ์<br>ในทางปฏิบัติมากขึ้น<br>- เข้าร่วมในการประชุม<br>ประชาคมของแต่ละ<br>หมู่บ้านเพื่อชี้แจง<br>เพิ่มเติม | - กองคลัง<br>- กองช่าง<br>- สำนักปลัด |

ชื่อผู้จัดทำ

(นางกนิษฐรัตน์ อธิญรัตน์)  
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง  
วันที่ 23 เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖3

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ อำเภอเมือง จังหวัดนครนายก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                  | ความเสี่ยง                                                                  | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                             | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                          | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                           | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ<br>ควบคุมการก่อสร้าง<br>วัดอุประสงค์<br>เพื่อให้การปฏิบัติงานสำรวจ ได้ข้อมูล<br>การสำรวจที่ถูกต้อง ชัดเจน สามารถนำ<br>ข้อมูลการสำรวจมาออกแบบงาน<br>โครงการต่างๆ ให้เป็นไปตามมาตรฐาน<br>การออกแบบเป็นไปด้วยความถูกต้อง | - เครื่องมือ อุปกรณ์งาน<br>สำรวจออกแบบ ไม่<br>ครบถ้วนตามลักษณะการ<br>ใช้งาน | - บุคลากรนำเครื่องมือ<br>เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยใน<br>การปฏิบัติงาน | ควรมีการจัดหา<br>เครื่องมือ อุปกรณ์<br>งานสำรวจ<br>ออกแบบให้<br>ครบถ้วน | - เครื่องมือเครื่องใช้ในการ<br>ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ<br>เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ | - ขอความ<br>อนุเคราะห์ด้าน<br>เครื่องมือ<br>อุปกรณ์การ<br>ทดสอบวัสดุจาก<br>หน่วยงานราชการ<br>หรือสถาบันที่มี<br>ความรู้ | กองช่าง                  |

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ อำเภอเมือง จังหวัดนครนายก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                         | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                             | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                        | การประเมินผล การควบคุมภายใน                                                                                                           | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                     | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน                                                                                                                                                     | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| ๒. กิจกรรมงานผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความเข้าใจเรื่อง กฎหมายข้อบังคับของการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะ ดึงนำมาใช้ บังคับประกอบการพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นแนวทางในการ พัฒนาเมืองด้านการคมนาคมขนส่ง สาธารณูปโภคและสิ่งแวดล้อม | ๑. บุคลากรไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ ของการขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร<br>๒. การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง | ๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานด้านผังเมือง<br>๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะต้องนำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชน | ๑. การ ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจเกี่ยวกับ การบังคับใช้ยังไม่ ทัวถึง และ ประชาชนยังขาด ความเข้าใจในการ บังคับใช้กฎหมาย ควบคุมอาคาร | ๑. บุคลากรไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายเกี่ยว กับผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตาม วัตถุประสงค์ ของการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร<br>๒. การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะต้องนำมาใช้ประกอบ | ๑. ปรึกษาหารือกับ ผู้เชี่ยวชาญที่ สำนักรงานโยธาธิ การและผังเมือง จังหวัด<br>๒. ค้นหาข้อมูล เกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และ กฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ ประกอบการ | กองช่าง               |

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ อำเภอเมือง จังหวัดนครนายก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                                            | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่                                                                                     | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน                               | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                                                                              | ข้อที่จะต้องนำมาใช้ ประกอบการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่ เข้าใจในระเบียบกฎหมาย ดังกล่าว |                         |                             | การพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว | พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนหมู่บ้าน ได้เข้าใจ |                       |

๑๖

(นายชาญณรงค์ ยกฤทธิ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ /<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                               | ความเสี่ยง                                                                                                                                                       | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                               | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                      | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                             | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                       | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <p><u>กองการศึกษา ศาสนา และ<br/>วัฒนธรรม</u></p> <p><u>งานด้านบริหารการศึกษา</u></p> <p>๑.๑ กิจกรรมบริหาร<br/>การศึกษาด้านธุรการ งานพัสดุ<br/>งานจัดซื้อจัดจ้าง และงาน<br/>การเงินของกองการศึกษาฯ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u><br/>เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน<br/>ธุรการ พัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง<br/>การเงินและบัญชีของกอง<br/>การศึกษาฯ มีประสิทธิภาพ<br/>และถูกต้องตามระเบียบ</p> | <p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด<br/>ความเข้าใจเกี่ยวกับ<br/>หนังสือสั่งการที่<br/>ออก<br/>มาใหม่</p> <p>๒. กฎหมาย<br/>ระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br/>กับการ<br/>ปฏิบัติงาน</p> | <p>๑. คำสั่งแบ่งงาน<br/>๒. ประชุม<br/>มอบหมายหน้าที่<br/>๓. ประชุม<br/>ประจำเดือนติดตาม<br/>งานที่มอบหมาย<br/>หน้าที่</p> | <p>๑. มีการ<br/>ประเมินผลตาม<br/>รอบการ<br/>ประเมิน</p> | <p>๑. เจ้าหน้าที่ที่<br/>รับผิดชอบยังขาด<br/>ความชำนาญ ทำให้<br/>ปฏิบัติงานล่าช้า และ<br/>ไม่สมบูรณ์เท่าที่ควร</p> | <p>๑. ให้มีการออก<br/>คำสั่งแต่งตั้ง<br/>เจ้าหน้าที่<br/>ปฏิบัติงานดังกล่าว<br/>หรือจัดหาบุคลากร<br/>มาดำเนินงานด้าน<br/>งานพัสดุ งานจัดซื้อ<br/>จัดจ้าง และงาน<br/>การเงินของกอง<br/>การศึกษาฯ</p> | <p>กองการศึกษา<br/>ศาสนา และ<br/>วัฒนธรรม</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ /<br>วัตถุประสงค์                                                                            | ความเสี่ยง                                                                                                                         | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                    | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน           | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                              | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน                                                                              | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| ๒.งานส่งเสริมการศึกษา<br>ศาสนา วัฒนธรรม และกีฬา<br>นันทนาการ<br>๒.๑ งานส่งเสริมศาสนาและ<br>วัฒนธรรม<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน<br>การศึกษา ศาสนา และ<br>วัฒนธรรมให้มีประสิทธิภาพ<br>และถูกต้องตามระเบียบ | ๑.ข้อจำกัดของกฎ<br>ระเบียบ และหนังสือ<br>สั่งการที่ออกมาใหม่<br>ทำให้เกิดข้อจำกัดใน<br>การทำงานของ<br>เจ้าหน้าที่<br>ผู้ปฏิบัติงาน | ๑.ประสานกับ<br>หน่วยงานในพื้นที่<br>เพื่อขอความ<br>ร่วมมือในการทำ<br>กิจกรรม ด้าน<br>ส่งเสริมการศึกษา<br>ศาสนา และ<br>วัฒนธรรม | ๑.มีการ<br>ประเมินผลตาม<br>รอบการ<br>ประเมิน | ๑. เจ้าหน้าที่ที่<br>รับผิดชอบยังขาด<br>ความชำนาญ ทำให้<br>ปฏิบัติงาน ทำให้<br>ไม่สมบูรณ์เท่าที่ควร | ๑. ให้เจ้าหน้าที่เข้า<br>รับการอบรม<br>หลักสูตรต่าง ๆ ที่<br>ตรงตามตำแหน่ง<br>เพื่อให้ความรู้<br>ความชำนาญ | กองการศึกษา<br>ศาสนา และ<br>วัฒนธรรม |



( นางสาวยุพิน ศรีทอง )

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๓