

ที่ นศ ๔๑๒๐๑/๑๑๑๐



องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง
ม.๔ ต.สวนหลวง อ.เฉลิมพระเกียรติ
จังหวัดนครศรีธรรมราช ๘๐๑๙๐

๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอเฉลิมพระเกียรติ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗/๙ กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายองอาจ หนูทองแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

โทรศัพท์ ๐ - ๙๕๓๖ - ๒๑๓/๓

โทรสาร ๐ - ๙๕๔๖ - ๖๘๐๐

www.abtsuanluang.go.th



ที่ นค ๔๑๒๐๑/๑๑๑๐

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง
ม.๔ ต.สวนหลวง อ.เฉลิมพระเกียรติ
จังหวัดนครศรีธรรมราช ๘๐๑๙๐

๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอเฉลิมพระเกียรติ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม
๒. ซีดีข้อมูล จำนวน ๑ แผ่น

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗/๙ กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายองอาจ หนูทองแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

โทรศัพท์ ๐ - ๓๕๓๖ - ๒๑๓/๓/

โทรสาร ๐ - ๓๕๔๖ - ๖๔๐๐

www.abtsuanluang.go.th

รับ ๒๕๖๕
๒๙ ธ.ค ๒๕๖๕

รายงานผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



โดย

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง
อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครศรีธรรมราช

รายงานผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



โดย

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง
อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครศรีธรรมราช



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓/๙ กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง ได้ดำเนินการตามขั้นตอนดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึง
ขอประกาศรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อให้เป็น
มาตรฐานในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ลงชื่อ.....

(นายองอาจ หนูทองแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ หน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลายมือชื่อ)

(นางสาวเรวดี นารีเลิศ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐..... เดือน กันยายน..... พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑.ความเสี่ยง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

๑.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังมีอัตราไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากมีปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ คือการเกิดอุทกภัยบ่อย เนื่องจากพื้นที่เป็นที่ลุ่มมีแนวโน้มเสี่ยงที่จะเกิดน้ำท่วมซ้ำซากและนาน

๑.๒ งานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และขาดอัตรากำลังบุคลากรที่ปฏิบัติงานโดยตรงและมีปริมาณงานมาก

กองคลัง

๑.๓ โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้

-งานจัดเก็บรายได้ยังไม่ถูกหนี้ค้างชำระมาก เนื่องจากเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน และมีปัจจัยภายนอกเกี่ยวกับ ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒

๑.๔ โครงการเพิ่มประสิทธิภาพงานการเงินและบัญชี

-เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานและขาดผู้อำนวยการกองคลัง

กองช่าง

๑.๕ กิจกรรมด้านแบบแผนและก่อสร้าง

-ขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง และเจ้าหน้าที่จะต้องปฏิบัติงานในด้านต่างๆหลายอย่าง

๑.๖ กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค

-งานไฟฟ้าและประปา องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวงไม่สามารถดำเนินการเองได้ทั้งหมด เจ้าหน้าที่ติดต่อประสานงานและขอความอนุเคราะห์หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในการให้บริการแก่ประชาชน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครศรีธรรมราช

เรียน นายอำเภอเฉลิมพระเกียรติ

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับ
ปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน
กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า
ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ
ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส
รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง เห็นว่า การ
ควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

ลายมือชื่อ

(นายองอาจ หนูทองแก้ว)

ตำแหน่ง.....นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

วันที่... ๓๐..... เดือน.....กันยายน.....พ.ศ. ...๒๕๖๕.....

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง
ดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ
ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

๑.กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านป้องกันและ
บรรเทาสาธารณภัย

- งานจัดเก็บรายได้ยังมีลูกหนี้มาก

-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.

๒. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และมีปริมาณไม่เพียงพอกับปริมาณงาน

กองคลัง

๓. กิจกรรมเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้

- งานจัดเก็บรายได้ยังมีลูกหนี้มาก
- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

พ.ศ. ๒๕๖๒

๔. เพิ่มประสิทธิภาพงานการเงินและบัญชี

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และมีปริมาณไม่เพียงพอกับปริมาณงาน

กองช่าง

๕. กิจกรรมด้านแบบแผนและก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก
- เจ้าหน้าที่มีน้อย และต้องปฏิบัติงานในด้านช่างให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในพื้นที่ด้วย ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้าได้

๖. กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก
- การดำเนินการในด้านไฟฟ้า ประปา อบต.ไม่สามารถดำเนินการเองได้ทั้งหมด ต้องติดต่อประสานงานและขอความอนุเคราะห์หน่วยงานอื่นทำให้ล่าช้าได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- อบรมอพพร.เพื่อเพิ่มเจ้าหน้าที่ที่จะปฏิบัติงานช่วยเหลืองานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- การเพิ่มประสิทธิภาพในการงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

กองคลัง

๓. กิจกรรมเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้

- การเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

๔. เพิ่มประสิทธิภาพงานการเงินและบัญชี

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และมีปริมาณไม่เพียงพอกับปริมาณงาน

กองช่าง

๕. กิจกรรมด้านแบบแผนและก่อสร้าง

- รายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาและนายกอบต.ทราบผลการดำเนินงานสม่ำเสมอ๖.

กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก

๖.กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค

- ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง
- รายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาและนายกอบต.ทราบผลการดำเนินงานสม่ำเสมอ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวงมีสภาพแวดล้อมการควบคุม โดยรวมที่เหมาะสมเพียงพอตามหลักการที่กำหนด ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรม เพิ่มทักษะความรู้ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม พบว่า กลไกการระบุความเสี่ยง จากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน ดังนี้ ๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก ๒.เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่างๆหลายอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า ๓. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุ และการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๔. ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง มีกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นคำสั่ง มีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจนและมีการติดตามตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระเบียบหรือไม่ ทั้งนี้ ยังมีความเสี่ยงที่เหลือยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรม การปรับปรุง การควบคุมภายในเพิ่มเติมแล้ว
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อกรปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น Line Group E-mail หรือ โปรแกรมสำเร็จรูป เป็นต้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ครบถ้วนถูกต้อง ทนต่อเหตุการณ์ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานได้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างกรปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว

ผลการประเมินโดยรวม

.....มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามมีบางองค์ประกอบที่ต้องปรับปรุง คือ

๑...เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก...

๒...เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่างๆหลายอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทัน เกิดความล่าช้า

๓...เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๔...ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง

ลายมือชื่อ.....



(นายองอาจ หนูทองแก้ว)

ตำแหน่ง.....นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

วันที่.....๓๐..... เดือน.....กันยายน.....พ.ศ. ๒๕๖๕.....

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง สำนักงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้าน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและ ช่วยเหลือประชาชนได้อย่าง ทันทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ	จุดอ่อน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังมีอัตราค่าจ้างไม่ เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สาเหตุ แนวโน้มการเกิดสาธารณภัย มีบ่อยและ บางพื้นที่เป็นกลุ่มมีความเสี่ยงในการเกิด น้ำท่วมซ้ำซากและนาน	กิจกรรมควบคุม ดังนี้ ๑) ให้เจ้าหน้าที่กองอินรวม ประสานงานและบูรณาการ เครือข่ายในพื้นที่ร่วม ปฏิบัติงานและช่วยเหลือ ประชาชนในเบื้องต้น	อบรมอปพร.เพื่อ เพิ่มเจ้าหน้าที่ที่จะ ปฏิบัติงานช่วยเหลือ งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานมี อัตราค่าจ้างไม่ เพียงพอใน การ ปฏิบัติงาน ด้านการ ป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย	๑) มอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบให้แก่ เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ ครอบคลุมทุกภารกิจงาน ที่รับผิดชอบ ๒) อบรมอปพร.ให้ สามารถมาช่วยงานได้	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบล สวนหลวง

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ ให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง	๑.งานจัดเก็บรายได้ยังมีลูกหนี้มาก ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และความ เข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	๑.ให้เจ้าหน้าที่กองอื่น ช่วยเหลือในการจัดเก็บรายได้ อบต. ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ตามหนังสือสั่งการกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการทำงานให้เป็นไป ตามเป้าหมาย	การเพิ่มประสิทธิภาพ ในการจัดเก็บรายได้ ให้กับองค์การบริหาร ส่วนตำบลสวนหลวง	๑.เจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ ยังไม่เพียงพอ การปฏิบัติงาน ๒.ประชาชน ขาดความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องของภาษี	๑.จัดทำบุคลากรที่มีหน้าที่ จัดเก็บรายได้มาปฏิบัติงาน จัดเก็บรายได้โดยตรง ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้เข้ารับ การอบรมอย่างต่อเนื่อง	งานพัฒนาจัดเก็บ รายได้ กองคลัง อบต.สวนหลวง

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓.โครงการเพิ่มประสิทธิภาพทางการเงินและ บัญชี วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเงินและบัญชี ให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และมี ปริมาณไม่เพียงพอกับปริมาณงาน	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ตามหนังสือสั่งการกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการทำงานให้เป็นไป ตามเป้าหมาย	การเพิ่มประสิทธิภาพ ในการทางการเงิน และบัญชีให้กับ องค์การบริหารส่วน ตำบลสวนหลวง	๑.เจ้าหน้าที่ การเงินและ บัญชียังมี อัตรากำลังไม่ เพียงพอใน การปฏิบัติงาน ๒.ขาดผู้ อำนวยความสะดวก คลังในการ ตรวจทานงาน	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบทางการเงิน และบัญชีได้เข้ารับการ อบรมอย่างต่อเนื่อง ๒.เร่งสรรหาผู้มาดำรง ตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุก ตำแหน่งที่กำหนดในแผน อัตรากำลัง	งานการเงินและ บัญชี กองคลัง อบต.สวนหลวง

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพงานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมให้กับองค์การบริหารส่วนตำบล สวนหลวง	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และมี ปริมาณไม่เพียงพอกับปริมาณงาน	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ตามหนังสือสั่งการกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการทำงานให้เป็นไป ตามเป้าหมาย	การเพิ่มประสิทธิภาพ ในการงานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมให้กับ องค์การบริหารส่วน ตำบลสวนหลวง	๑.แบ่งงาน ให้แก่ เจ้าหน้าที่ใน สำนักงานปลัด ดำเนินงานให้ บรรลุ เป้าหมาย	๑.เปิดกรอบอัตรากำลัง นักวิชาการสาธารณสุข	งานสาธารณสุข สำนักปลัด อบต.สวนหลวง

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕.กิจกรรมด้านแบบแผนและก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้งานตามแผนงาน โครงการหมวด ครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างได้มาตรฐาน ตามหลักวิชาการ ๒. เพื่อให้งานโยธามีประสิทธิภาพรวดเร็วได้ มาตรฐานตามหลักวิศวกรรมและระเบียบ	๑.เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ กับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก ๒.เจ้าหน้าที่มีน้อย และต้อง ปฏิบัติงานในด้านช่างให้หน่วยงาน อื่นที่เกี่ยวข้องในพื้นที่ด้วย ทำให้งาน ที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้าได้	๑.มีการส่งเสริมเจ้าหน้าที่ให้ เข้ารับการฝึกอบรมด้านช่าง ๒.มีการจัดวางจำนวนเจ้าหน้าที่ ให้เหมาะสมกับหน้าที่และงาน ๓.ให้เจ้าหน้าที่ที่ศึกษาความรู้ ด้วยตัวเองและจากสื่อ สารสนเทศต่างๆ	๑.ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่าง ต่อเนื่อง ๒.รายงานผลต่อ ผู้บังคับบัญชาและ นายกออบต.ทราบผล การดำเนินงาน สม่ำเสมอ	๑.ยังขาดเจ้าหน้าที่ ตามกรอบ อัตรากำลัง ๒.เจ้าหน้าที่ไม่มี เพียงพอแต่จะต้อง ปฏิบัติงานในด้าน ต่างๆหลายอย่าง	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานโยธา เข้ารับการอบรมอย่าง ต่อเนื่อง ๒.เร่งสรรหาผู้มาดำรง ตำแหน่งที่ว่างให้ครบ ทุกตำแหน่งที่กำหนด ในแผนอัตรากำลัง	งานโยธา กองช่าง อบต.สวนหลวง

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๖.กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้งานตามแผนงานสาธารณูปโภคได้ มาตรฐาน ตามหลักวิชาการ ๒. เพื่อให้งานสาธารณูปโภคมีประสิทธิภาพ รวดเร็วได้ตามมาตรฐานหลักวิศวกรรมและถูก ระเบียบ	๑.เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ กับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก ๒.การดำเนินการในด้านไฟฟ้า ประปา อบอุ่นไม่สามารถดำเนินการ เองได้ทั้งหมด ต้องติดต่อ ประสานงานและขอความ อนุเคราะห์หน่วยงานอื่นทำให้ล่าช้า ได้	๑.มีการส่งเสริมเจ้าหน้าที่ให้ เข้ารับการฝึกอบรมด้าน สาธารณูปโภค ๒.มีการจัดวางจำนวนเจ้าหน้าที่ ให้เหมาะสมกับหน้าที่และงาน ๓.ให้เจ้าหน้าที่ที่ศึกษาหาความรู้ ด้วยตัวเองและจากสื่อ สารสนเทศต่างๆ	๑.ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่าง ต่อเนื่อง ๒.รายงานผลต่อ ผู้บังคับบัญชาและ นายกอบต.ทราบผล การดำเนินงาน สม่ำเสมอ	๑.ไฟฟ้า ประปา อบอุ่นไม่สามารถ ดำเนินการเองได้ ทั้งหมด ต้องติดต่อ ประสานงานและ ขอความ อนุเคราะห์ หน่วยงานอื่น	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณูปโภคเข้ารับ การอบรมอย่าง ต่อเนื่อง ๒.ติดต่อประสานงาน ขอความอนุเคราะห์ ประปา ไฟฟ้า	งานไฟฟ้า งานประปา กองช่าง อบต.สวนหลวง

ลายมือชื่อ


(นายองอาจ หนูทองแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนหลวง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

