รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน

**(งวดวันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2561)**

 **ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์**

 **ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561**

##  **D:\รวมไฟล์ทั้งหมด\ตรวจรับรองมาตรฐาน โบนัส\โลโก้อบต.ทัพเสด็จ1.1.jpg**

##  **องค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ**

**อำเภอตาพระยา จังหวัดสระแก้ว**

****

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ

เรื่อง รายงานการการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

(งวดวันที่ 1 เดือนตุลาคม พ.ศ.2560 - วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2561

------------------------------------------------------------------

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจ ได้จัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 5 ไปเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2550 นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ข้อ6 (งวดวันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร และใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ 15 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2561



 (นายนที หวลประไพ)

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ

#### คำนำ

ด้วยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินได้ประกาศใช้ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 อันมีผลทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจ ต้องจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด

 องค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ ได้ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ 6 (งวดวันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561) เพื่อใช้เป็นแนวทางควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร สามารถลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

 

 (นายนที หวลประไพ)

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ

 รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

 สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

* แบบ ปค. 1
* แบบ ปค. 6
* แบบ ปค. 4
* แบบ ปค. 5

**แบบ ปค.1**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอตาพระยา

 องค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยาน พ.ศ. 2561 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

 จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอตาพระยา

 

 (นายนที หวลประไพ)

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ

 วันที่ 17 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2561

**กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 จึงขออธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้**

1. **ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

 1.1 กิจกรรมด้านงานธุรการ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระบบ ทำให้พื้นที่จัดเก็บไม่เพียงพอ

 1.2 กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาชนยังไม่เข้าใจในแผนพัฒนา ทำให้เกิดปัญหาในการขอใช้พื้นที่เพื่อการพัฒนาตามแผน

 1.3 งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงจากภายนอก เรื่องการขอใช้บริการรถฉุกเฉินของประชาชน

 1.4 ส่วนการคลัง ความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายใน ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง

 1.5 ส่วนการศึกษา ความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายใน คือ อาคารสถานที่ยังไม่มีความพร้อมในการให้บริการแก่เด็ก

 1.6 ส่วนกองช่าง เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการตรวจรับงาน

1. **การปรับปรุงการควบคุมภายใน**
	1. ทำความเข้าใจในการจัดเก็บเอกสารเพื่อให้การจัดเก็บเพียงพอ
	2. ทำความเข้าใจกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับแผนพัฒนาเพื่อประโยชน์ในการพัฒนา
	3. ทำความเข้าใจกับประชาชนในการใช้บริการรถฉุกเฉิน
	4. จัดหาเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเพื่อมารับผิดชอบงานโดยตรง
	5. ก่อสร้างอาคาร สถานที่ให้เพียงพอแก่การรองรับเด็กเล็กที่เพิ่มขึ้นในแต่ละปี
	6. จัดหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งนายช่างโยธาและผู้ช่วยนายช่างโยธา

 **แบบ ปค.6**

 **รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน**

เรียน นายอำเภอตาพระยา

 ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยาน พ.ศ. 2561 ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

 จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

 อำนาจ จันเทพ

 (นายอำนาจ จันเทพ)

 นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

 วันที่ 17 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2561

**กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว จึงขอรายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้**

1. **ความเสี่ยง**
	1. กิจกรรมด้านงานธุรการ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน การจัดเก็บ

เอกสารยังไม่เป็นระบบ ทำให้พื้นที่จัดเก็บไม่เพียงพอ

 1.2 กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อม

 ภายนอก ประชาชนยังไม่เข้าใจในแผนพัฒนา ทำให้เกิดปัญหาในการขอใช้

 พื้นที่เพื่อการพัฒนาตามแผน

 1.3 งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงจากภายนอก เรื่อง

การขอใช้บริการรถฉุกเฉินของประชาชน

 1.4 ส่วนการคลัง ความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายใน ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน

 โดยตรง

 1.5 ส่วนการศึกษา ความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายใน คือ อาคารสถานที่ยังไม่มี

 ความพร้อมในการให้บริการแก่เด็ก

 1.6 ส่วนกองช่าง เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการตรวจรับงาน

 **2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

 2.1 ทำความเข้าใจในการจัดเก็บเอกสารเพื่อให้การจัดเก็บเพียงพอ

 2.2 ทำความเข้าใจกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับแผนพัฒนาเพื่อประโยชน์ใน

 การพัฒนา

2.3 ทำความเข้าใจกับประชาชนในการใช้บริการรถฉุกเฉิน

2.4 จัดหาเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเพื่อมารับผิดชอบงาน

 โดยตรง

2.5 ก่อสร้างอาคาร สถานที่ให้เพียงพอแก่การรองรับเด็กเล็กที่เพิ่มขึ้นในแต่ละปี

 2.6 จัดหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งนายช่างโยธาและผู้ช่วยนายช่างโยธา

แบบ ปค.4

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ**

# รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด** **วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2561**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม**1.1 กิจกรรมด้านงานธุรการ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระบบ ทำให้พื้นที่จัดเก็บไม่เพียงพอ 1.2 กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาชนยังไม่เข้าใจในแผนพัฒนา ทำให้เกิดปัญหาในการขอใช้พื้นที่เพื่อการพัฒนาตามแผน 1.3 งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงจากภายนอก เรื่องการขอใช้บริการรถฉุกเฉินของประชาชน 1.4 ส่วนการคลัง ความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายใน ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง 1.5 ส่วนการศึกษา ความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายใน คือ อาคารสถานที่ยังไม่มีความพร้อมในการให้บริการแก่เด็ก 1.6 ส่วนกองช่าง เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการตรวจรับงาน**2. การประเมินความเสี่ยง**  2.1 ด้านงานธุรการ ประเมินความเข้าใจในระบบงาน ยังทำงานไม่เป็นระบบ 2.2 ประเมินจากความเข้าใจในแผนของทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง 2.3 ยังไม่เข้าใจในเรื่องการขอใช้บริการรถฉุกเฉิน 2.4 เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอทำให้งานการจัดเก็บรายได้เกิดความล่าช้า 2.5 อาคารสถานที่ไม่พร้อมส่งผลต่อประสิทธิภาพในการจัดการคุณภาพชีวิตของเด็กอาจไม่ดีเท่าที่ควร 2.6 เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ส่งผลต่อการตรวจรับงานที่มีมาก ทำให้ประสิทธิภาพในการตรวจรับงานลดลง**3. กิจกรรมการควบคุม** 3.1 ทบทวนความเข้าใจในการจัดเก็บเอกสารให้เป็นระเบียบมากขึ้น 3.2 ทำความเข้าใจกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับแผนและการขอใช้พื้นที่ 3.3 ทำความเข้าใจในการขอใช้บริการรถฉุกเฉิน3.4 จัดหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอโดยสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี 3.5 จัดการก่อสร้างอาคารสถานที่ให้เพียงพอในการบริการแก่เด็กเล็ก 3.6 จัดหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งนายช่างโยธาและผู้ช่วยนายช่างโยธา**4. สารสนเทศและการสื่อสาร**4.1 จัดทำคู่มือระเบียบงานสารบรรณเกี่ยวกับงานจัดเก็บเอกสาร 4.2 จัดการประชุม ประชาคมเพื่อสร้างความเข้าใจในการดำเนินการตามแผนพัฒนา 4.3 ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายเพื่อให้ประชาชนรับทราบ 4.4 ประสานงานภายในเพื่อให้มีการสรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งว่างเพื่อมารับผิดชอบงานในส่วนที่ขาดโดยตรง**5. การติดตามประเมินผล** 5.1 ติดตามประเมินผลตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 5.2 วิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง | มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ    |

## **ผลการประเมินโดยรวม**

 มีการควบคุมที่เพียงพอและหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

 

 (นายนที หวลประไพ)

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ

 วันที่ 17 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2561

 **แบบ ปค.5**

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ (1)**

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

 **สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2561 (2)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (3)ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | (4) ความเสี่ยง | (5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | (6) การประเมินผลการควบคุมภายใน | (7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | (8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน | (9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
| 1.เพื่อควบคุมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นระบบและเพียงพอ 2.เพื่อให้เกิดความเข้าใจในแผนพัฒนาและให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามแผนพัฒนาท้องถิ่น3.เพื่อให้เกิดเข้าใจที่ตรงกันในการขอใช้บริการรถฉุกเฉิน | 1. บุคลากรขาดประสบการณ์ด้านงานธุรการ1. ยังไม่เข้าใจในการดำเนินการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น1. ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่เข้าใจในระเบียบการขอใช้บริการรถฉุกเฉิน | 1. ให้เจ้าหน้าที่ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน1.ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทำความเข้าใจกับทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น1.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึงเกี่ยวกับการบริการของรถฉุกฉิน ผ่านเสียงตามสายและทำเป็นหนังสือแจ้งไปยังผู้นำหมู่บ้าน |  **มีการติดตามประเมินผลพบว่า**1.เจ้าหน้าที่มีเข้าใจระบบงาน ทำให้การจัดเก็บเอกสารมีความเป็นระเบียบมากขึ้น1.ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่นมีความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น1.ประชาชนเข้าใจในการขอใช้บริการรถฉุกเฉินมากขึ้น |  1. ปริมาณเอกสารที่มีมากขึ้นในทุกๆ วัน อาจจะเป็นปัญหาในอนาคตต่อการจัดเก็บเอกสาร1. ปัญหาการเมืองท้องถิ่นอาจจะยังก่อให้เกิดปัญหาในการดำเนินการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น1.การประชาสัมพันธ์อาจไม่ถึงประชาชนบางครอบครัว | 1. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไปอบรมเพิ่มเติมความรู้เกี่ยวกับงานธุรการและงานสารบรรณ1.ประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ประชาชนเข้าใจและเห็นความสำคัญรวมทั้งมีส่วนร่วมในการพัฒนาตามแผนพัฒนาท้องถิ่น1.ผู้นำหมู่บ้านอาจมีการเรียกประชุมประจำเดือนเพื่อแจ้งให้ทราบและประกาศผ่านเสียงตามสายควบคู่กันไป | องค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ |
| (3)ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | (4) ความเสี่ยง | (5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | (6) การประเมินผลการควบคุมภายใน | (7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | (8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน | (9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
| 4.เพื่อให้มีอาคาร สถานที่ที่เพียงพอให้บริการแก่เด็กเล็กที่เพิ่มมากขึ้นในแต่ละปี5.เพื่อสรรหาเจ้าหน้าให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในกองช่าง6.เพื่อสรรหาเจ้าหน้าให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในกองคลัง | 1. สถานที่ไม่เอื้อต่อพัฒนาการของเด็กเล็ก1.พนักงานที่ไม่เพียงพออาจส่งผลต่อการตรวจรับงาน1.พนักงานที่ไม่เพียงพอส่งผลต่อการทำงานในกองคลังที่ต้องใช้ความละเอียดเรียบร้อยและระมัดระวังในการทำงาน | 1. จัดสร้างอาคารให้เพียงพอต่อการรองรับเด็กเล็ก1.สรรหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอ1.สรรหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอ |  **มีการติดตามประเมินผลพบว่า**1.อยู่ระหว่างการดำเนินการจัดสรรงบประมาณในการก่อสร้าง1.อยู่ระหว่างการสรรหาเจ้าหน้าที่ตามแผนอัตรากำลัง 3 ปี1.อยู่ระหว่างการสรรหาเจ้าหน้าที่ตามแผนอัตรากำลัง 3 ปี |  1. รองบประมาณเพื่อมาดำเนินการก่อสร้าง 1.ปริมาณงานที่มาก ทำให้การตรวจรับงานเกิดความเสี่ยง1.ลักษณะงานที่ละเอียดและซับซ้อนทำให้เกิดความผิดพลาดได้ง่าย | 1.เร่งจัดสรรงบประมาณเพื่อมาดำเนินการก่อสร้างอาคารเพื่อให้เพียงพอในการบริการแก่เด็กเล็ก1.ดำเนินการสรรหานายช่างโยธาและผู้ช่วยนายช่างโยธาตามแผนอัตรากำลัง 3 ปี1.ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีตามแผนอัตรากำลัง 3 ปี | องค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ |

 

(นายนที หวลประไพ)

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ

 17 ธันวาคม 2561

 **แบบ ปค.6**

 **รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน**

เรียน นายอำเภอตาพระยา

 ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยาน พ.ศ. 2561 ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

 จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

 อำนาจ จันเทพ

 (นายอำนาจ จันเทพ)

 นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

 วันที่ 17 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2561

**กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว จึงขอรายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้**

1. **ความเสี่ยง**
	1. กิจกรรมด้านงานธุรการ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน การจัดเก็บ

เอกสารยังไม่เป็นระบบ ทำให้พื้นที่จัดเก็บไม่เพียงพอ

 1.2 กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อม

 ภายนอก ประชาชนยังไม่เข้าใจในแผนพัฒนา ทำให้เกิดปัญหาในการขอใช้

 พื้นที่เพื่อการพัฒนาตามแผน

 1.3 งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงจากภายนอก เรื่อง

การขอใช้บริการรถฉุกเฉินของประชาชน

 1.4 ส่วนการคลัง ความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายใน ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน

 โดยตรง

 1.5 ส่วนการศึกษา ความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายใน คือ อาคารสถานที่ยังไม่มี

 ความพร้อมในการให้บริการแก่เด็ก

 1.6 ส่วนกองช่าง เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการตรวจรับงาน

 **2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

 2.1 ทำความเข้าใจในการจัดเก็บเอกสารเพื่อให้การจัดเก็บเพียงพอ

 2.2 ทำความเข้าใจกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับแผนพัฒนาเพื่อประโยชน์ใน

 การพัฒนา

2.3 ทำความเข้าใจกับประชาชนในการใช้บริการรถฉุกเฉิน

2.4 จัดหาเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเพื่อมารับผิดชอบงาน

 โดยตรง

2.5 ก่อสร้างอาคาร สถานที่ให้เพียงพอแก่การรองรับเด็กเล็กที่เพิ่มขึ้นในแต่ละปี

 2.6 จัดหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งนายช่างโยธาและผู้ช่วยนายช่างโยธา

##

**กันยายน 2556**