



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน
และคณะติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลฝาง

ที่ ขร. ๗๖๘๐๑/๖๕๕

วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝาง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แจ้งให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลฝางได้ดำเนินการตามแบบการควบคุมภายในเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายเกรียงเดช ปวงคำ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัด

(ลงชื่อ).....

(นายธงชัย ตระกูลมัยผล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝาง

ความเห็นนายก อบต.ฝาง

(ลงชื่อ).....

(นายวิทยา ใจปาละ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝาง



ที่ ขร ๗๘๖๐๑/๘๑๔

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม
อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย ๕๗๒๑๐

๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

เรียน นายอำเภอเวียงชัย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน อบต.ผางาม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
จำนวน ๑ ชุด

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) เสร็จเรียบร้อยแล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๘ มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิทย์ ใจปละ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร./โทรสาร ๐-๕๓๗๓-๖๐๑๖

E-mail: phangam@phangam.com

www.phangam.com

.....พิมพ์
.....หัวหน้า สป.
.....รองปลัด
.....ปลัด อบต



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

ที่ ขร.๗๘๖๐๑/

วันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง แจ้งให้จัดทำการควบคุมภายในส่วนราชการต่างๆ

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลผางาม ดังต่อไปนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการวิเคราะห์ภารกิจตามโครงการของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทำสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานระดับองค์กรภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ ดังนี้

๒.๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๔

๒.๒ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะทำงาน วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม เพื่อรายงาน นายอำเภอเวียงชัย ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๓.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๑

๓.๒ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๔

๓.๓ รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๕

๓.๔ รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน –
แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงาน ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามข้อกำหนดข้างต้นโดย
เคร่งครัด กรณีมีปัญหาและอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพางามทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

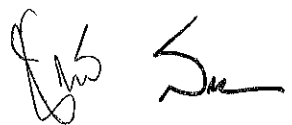
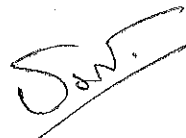
จึงแจ้งมาเพื่อให้ถือปฏิบัติ

(ลงชื่อ).....



(นายวิทยา ใจปาสะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพางาม



สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลฝาง

ที่ ๓๐๔ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ องค์การบริหารส่วนตำบลฝาง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลฝาง ดังต่อไปนี้

- ยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลฝางที่ ๓๔๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๖
- แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลฝาง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ดังนี้

๑. นายธงชัย	ตระกูลมัยผล	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานคณะทำงาน
๒. นายนิพล	สวຍງາມ	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	คณะทำงาน
๓. นางนฤมล	พรศิริระ	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๔. นายสุคนธ์พิชัย	แสงนพรัตน์	นายช่างโยธาอาวุโส	คณะทำงาน
๖. นายธมลชัย	ชัยสุวรรณ	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๗. นายเกรียงเดช	ปวงคำ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินการและติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผางาม ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงาน
๓. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กร
๔. ประสานงานการประเมินการควบคุมภายในกับหน่วยงานที่สังกัด
๕. ให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร
๖. ให้คณะกรรมการติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามข้อกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมี ปัญหาหรืออุปสรรคให้รายงานต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผางามทราบโดยทันที
๗. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม และ จัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๗



(นายวิทยา ใจปาสะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

.....	พิมพ์
.....	หัวหน้า สป.
.....	รองปลัด
.....	ปลัด อบต.

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเวียงชัย

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม เห็นว่า การควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของอำเภอเวียงชัย

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ใจपालะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	ผลการประเมิน ๑.๑ บุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่และมีการกำหนดประมวลจริยธรรมของฝ่ายพนักงานและลูกจ้าง เพื่อเป็นหลักและแนวทางในการปฏิบัติงาน ๑.๒ ปลัด/หัวหน้าส่วน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และให้ความสำคัญในการติดตาม และประเมินผลความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากระบบการควบคุมภายในที่มีการปรับปรุงในทุก ๆ ปี ๑.๓ การจัดโครงสร้าง ใช้การบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ซึ่งแบ่งโครงสร้างออกเป็น ๔ สำนัก/กอง ๑ หน่วย ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๕. หน่วยตรวจสอบภายใน
๑.๔ มีการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรภายในหน่วยงานเข้าอบรม ส่งเสริมความรู้ เพื่อพัฒนาศักยภาพ รวมถึงจัดฝึกอบรมเพื่อพัฒนาและส่งเสริมความรู้ให้บุคลากรภายในหน่วยงานอยู่เสมอ ๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรภายในหน่วยงานและคำสั่งในการมอบหมายให้การปฏิบัติงานในระบบควบคุมภายในอย่างชัดเจนและเป็นปัจจุบัน

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยยะสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๒.๑ องค์การมีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในทุกกิจกรรมที่ดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานอย่างชัดเจนและทุกงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในนั้น ๒.๒ องค์การมีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์การควบคุมในทุกส่วนของภารกิจงานในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกเพื่อนำไปสู่แนวทางการปรับปรุงจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ องค์การมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากระดับความสำคัญ ผลกระทบของความเสี่ยง ความถี่ที่เกิดขึ้นเพื่อนำมาจัดลำดับความสำคัญในการปรับปรุงกระบวนการความเสี่ยงต่อไป ๒.๔ มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อนำไปสู่กระบวนการวิเคราะห์และจัดการความเสี่ยง ๓.๑ บุคลากรภายในองค์กรมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และมีการประชุม เพื่อระบุความเสี่ยงและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมนั้นให้เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มีการระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เช่น Application Line โดยกำหนดให้มีการแจ้งเวียนกิจกรรมต่างๆ ขององค์กรผ่าน LINE พร้อมกำกับให้ใช้เฉพาะเรื่องงานเท่านั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในที่เกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๓ มีการจัดกิจกรรมควบคุมกำหนดไว้ในนโยบาย และนำไปสู่การปฏิบัติจริงและมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมนั้นเพื่อให้ความเสี่ยงน้อยลงที่สุด ๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลผางามมีการนำสารสนเทศที่สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ของ อบต.ผางาม LINE กลุ่มอบต.ผางาม มาช่วยในการควบคุมภายใน ๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลผางามมีการนำสารสนเทศ LINE เข้ามาใช้ในการสื่อสารภายในระหว่างบุคลากรภายในแต่ละสำนักกอง ๔.๓ มีการนำระบบสารสนเทศมาสื่อสารกับบุคคลภายนอกเพื่อติดต่อหรือประสานงานแจ้งข้อมูลระหว่างองค์กรกับบุคคลภายนอก
๕. กรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอในการประชุมพนักงานของสำนักปลัดทุกเดือน เพื่อติดตาม รับผิดชอบต่อปัญหาและหาแนวทางการแก้ไขร่วมกัน ๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลผางามมีการติดตามประเมินผลความเสี่ยงและนำเสนอผู้บริหารพร้อมแนวทางการแก้ไขในทุกๆ ปี

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการ ตรวจสอบเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่มีประสิทธิภาพผลตามสมควรอย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของส่วนราชการต่างๆ ภายในองค์กรดังนี้

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- การรับส่ง – หนังสือและการจัดเก็บเอกสาร ยังไม่เป็นหมวดหมู่ทำให้การค้นหาล่าช้า
- การค้นหาเอกสาร บางครั้งผู้รับผิดชอบงานไม่อยู่ ผู้ปฏิบัติงานแทนไม่สามารถค้นหาเอกสารให้ได้

๒. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล

- บุคลากรยังไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี รวมถึงการปฏิบัติงานของบุคลากรที่มีอยู่ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งซึ่งส่งผลกระทบต่อทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้

๓. กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชน

- ผู้สูงอายุคนพิการปิดบัญชีที่รับเงินเบี้ยยังชีพโดยไม่แจ้งให้อบต. ทราบทำให้ไม่สามารถโอนเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชีได้
- ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยใช้บัญชีผู้อื่นรับเงินแทน ทำให้เงินไม่ถึงมือผู้ได้รับสิทธิ

๔. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่ไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ และกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันไม่เพียงพอ

๕. กิจกรรมงานส่งเสริมสาธารณสุข

- ด้วยภาระของงานมีจำนวนมากขอบข่ายงานไม่ชัดเจนต้องดำเนินการร่วมกับส่วนงานอื่นรวมถึงบุคลากรในงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้งานเสร็จไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา

กองคลัง

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากผู้รับการประเมินข้าราชการบางส่วนไม่มาข้าราชการตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

กองช่าง

อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่ งานด้านการสำรวจ และงานด้านเอกสาร ซึ่งกองช่าง ได้จัดทำการวางระบบควบคุมภายใน ตามเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้จัดทำการวางระบบควบคุมภายใน ตามเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายวิทย์ ใจปาละ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลพางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม งานธุรการด้านงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการเกี่ยวกับงานสารบรรณถูกต้องเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณพ.ศ. ๒๕๒๖	๑. งานรับ - ส่งหนังสือในการจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นหมวดหมู่ทำให้การค้นหาลำบาก ๒. การค้นหาเอกสารบางครั้งผู้รับผิดชอบงานไม่อยู่ ผู้ปฏิบัติงานแทนไม่สามารถค้นหาเอกสารได้	๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานภายในสำนักปลัด	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถแก้ไขปัญหาความเสี่ยงได้การจัดเก็บเอกสารและการค้นหาเอกสารได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่สามารถบริหารความเสี่ยงให้หมดไปได้	๑. งานรับ - ส่งหนังสือบางครั้งผู้รับผิดชอบไม่อยู่เมื่อผู้รับหนังสือแต่ละส่วนงานเป้าหมายดำเนินการเอง ๒. การค้นหาเอกสารบางครั้งผู้รับผิดชอบงานไม่อยู่ ผู้ปฏิบัติงานแทนไม่สามารถค้นหาเอกสารให้	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ในคำสั่งมอบหมายงานให้ปฏิบัติตามหน้าที่อย่างเคร่งครัดและให้มีผู้ปฏิบัติงานแทนเป็นลำดับชั้น ๒. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อให้ผู้ได้รับมอบหมายมีคู่มือใช้ในการปฏิบัติงานแทนได้	งาน ธุรการ ทั่วไป (ธุรการ)/ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลพางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผลใน การให้บริการประชาชนมาก ยิ่งขึ้น	๑. บุคลากรยังไม่ครบตาม แผนอัตราจ้าง ๓ ปี ๒. การปฏิบัติงานของ บุคลากร ไม่ตรงตาม มาตราฐานที่กำหนด	๑. มีแผนอัตราจ้าง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในสำนักงานรับ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ ยังพบความเสี่ยง ในด้านงานบริหาร งานบุคคลที่ต้อง นำไปปรับปรุง แก้ไขในปีต่อไป	๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็น ตามแผนอัตราจ้าง ๓ ปี ๒. การพัฒนาพนักงาน อปต. ลูกจ้างและพนักงาน จ้างยังไม่เหมาะสมและ ขาดความต่อเนื่อง ๓. ขาดกระบวนการสร้าง ขวัญและกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน ๔. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ทำให้ ขาดความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	๑. ปรับปรุงการอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณ งานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม งานในหน้าที่และงานที่ได้รับ มอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจาก การประเมินผลการปฏิบัติงาน ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิ ผลของงาน ๔. ส่งเสริมกระบวนการสร้าง วัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกัน เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน ๕ ประชาสัมพันธ์รับโอนย้าย เจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานใน ตำแหน่งที่ว่าง	งานการ เจ้าหน้าที่/ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการ สวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อ การยังชีพสำหรับผู้สูงอายุคน พิการเป็นไป โดยรวดเร็วเป็น ธรรมชาติต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ผู้สูงอายุคนพิการ ปิดบัญชีที่ใช้รับเงิน เบี้ยยังชีพโดยไม่แจ้ง ให้อปต. ทราบทำให้ ไม่สามารถโอนเงินเบี้ย ยังชีพเข้าบัญชีได้ ๒. ผู้สืบทอดได้รับเบี้ยใช้ บัญชีผู้รับเงินแทน ทำให้เงินไม่ถึงผู้ ได้รับสิทธิ์	๑. แจ้งข้อควรปฏิบัติในการ รับเงินเบี้ยยังชีพให้เปลี่ยน ไปอย่างต่อเนืองให้ผู้สูงอายุ และผู้พิการทราบในวันที่มา ยื่นคำขอลงทะเบียนรับเงิน เบี้ยยังชีพและมอบเอกสาร ให้ผู้สูงอายุคนพิการลง ลายมือชื่อรับทราบและให้ เก็บไว้เป็นหลักฐาน ๒. ประชาสัมพันธ์การรับเงิน เบี้ยยังชีพให้ผู้ใช้บัญชีของผู้ สิทธิ์เอง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่สามารถบริหาร ความเสี่ยงทั้งหมดไปได้ จึงต้องดำเนินการสร้าง ความเข้าใจและขอความ ร่วมมือ บุคลากร ญาติ ของผู้สูงอายุ คนพิการ ให้ทราบข้อควรปฏิบัติใน การรับเงินเบี้ยยังชีพให้ เป็นไปอย่างต่อเนื่อง	๑. ผู้สืบทอดรับเบี้ยยังชีพ เป็นผู้สูงอายุ ไม่สะดวกใน การเบิกเงินต้องให้ผู้อื่น เบิกเงินให้แทน	๑. ให้เจ้าหน้าที่ ประชาสัมพันธ์ วิธีการปฏิบัติกรรับ เงินเบี้ยยังชีพในการ เปลี่ยนแปลงบัญชี รับเงิน ๒. ให้เจ้าหน้าที่เน้น ย้ำให้ผู้สืบทอดใช้บัญชี ตนเองในการรับเงิน	งานพัฒนาชุมชน/ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลพางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนและให้ความช่วยเหลือ ความเดือดร้อนของประชาชนได้ ทันที	๑. เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุบัติเหตุในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่ เพียงพอหากเกิดวาทภัย ประชาชนอาจได้รับ ความเดือดร้อนจากน้ำ ท่วมซึ่งบ้านเรือน เส้นทางสัญจรและพื้นที่ การเกษตร	๑. มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในสำนัก ปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคน ๒. จัดทำแผนการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๓. จัดฝึกอบรมทบทวน การปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๔. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรม	๑. บุคลากรมีความรู้ เพิ่มขึ้น ๒. การช่วยเหลือ บริการประชาชนมี ประสิทธิภาพมากขึ้น ๓. สามารถออกปฏิบัติ หน้าที่เมื่อได้รับแจ้งเหตุ ได้ทันทั่วทั้ง	๑. ช่วงฤดูมรสุม ประชาชนได้รับความ เดือดร้อนจากวาตภัยและ น้ำท่วมซึ่งบ้านเรือน เส้นทางสัญจรและ พื้นที่ทางการเกษตร ๒. ประชาชนยังขาด ความรู้ในการบริหาร จัดการภัย ๓. อุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยยัง ไม่เพียงพอ	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ย่อยเวรระวัง เหตุรับเรื่องราวร้องทุกข์ จากประชาชนกรณีเกิด เหตุภัยพิบัติต่างๆ ๒. จัดทำเอกสารเผยแพร่ ให้ความรู้กับประชาชน เรื่องการบริหารจัดการ เมื่อเกิดภัยพิบัติ ๓. ให้ความรู้แก่บุคลากร ทางภาครัฐและ อาสาสมัครให้ความรู้ เพิ่มมากขึ้น	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย/ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/องค์กร	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานส่งเสริมสาธารณสุข วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติ งานด้านสาธารณสุขเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. ด้านบุคลากรงาน สาธารณสุขมีจำนวน ๒ คน ไม่เพียงพอต่อการระ งานและชอบ เขตงานที่ รับผิดชอบไม่ชัดเจน เนื่องจากไม่มีกองและ เจ้าหน้าที่เฉพาะตำแหน่ง งานสาธารณสุขทำให้งาน อาจมีความล่าช้าได้	๑. จัดทำแผนการ ดำเนินงานประจำปี ๒. ทำงานร่วมกับ ส่วนงานอื่น/ หน่วยงานอื่น	การควบคุมที่มีอยู่ไม่ สามารถบริหารความ เสี่ยงให้หมดไปได้จึง ต้องนำไปสู่ กระบวนการปรับปรุง แก้ไขความเสี่ยงในปี ต่อไป	๑. ด้วยภาระงานต่าง ๆ ที่ได้รับมอบหมายทั้งที่ เกี่ยวข้องโดยตรงและงาน ที่ร่วมกับงานอื่น ๆ ตลอด ทั้งคำสั่งนโยบายต่าง ๆ ของรัฐบาล กระทรวง กรม จังหวัด อำเภอ ที่ ได้รับมอบหมายทำให้ไม่ สามารถควบคุมประสิทธิ ภาพการปฏิบัติงานที่ได้ ในระดับที่คาดหวังได้ ๒. ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง	๑. จัดหาเจ้าหน้าที่ที่ สามารถปฏิบัติงานที่ ได้รับมอบหมายได้อย่าง เหมาะสมถูกต้องรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ สูงสุด สอดคล้องกับสถานการณ์ ปัจจุบัน ๒. ส่งบุคลากรที่มีอยู่อบรม ความรู้เกี่ยวกับงาน สาธารณสุขและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๓. มอบหมายงานให้ ชัดเจนถูกต้องเหมาะสมกับ ส่วนงาน	งานส่งเสริม สาธารณสุข/ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. กิจกรรม ด้านการบัญชี	๑. ระบบ e-LAAS มีปัญหาในการปฏิบัติงานระบบล้มทำให้การบันทึกบัญชีและรายละเอียดต่างๆทำในระบบมีปัญหา ตั้งแต่ วันที่ ๖ มค. - ๖ กค.๖๗	๑. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขตามหนังสือสั่งการและนำฎีกาตั้งแต่วันที่ ๖ มค. - ๖ กค. ๖๗ มาลงระบบใหม่ทั้งหมด ทำให้เกิดความยุ่งยากและเสี่ยงที่จะทำให้ระบบบัญชีไม่ตรงกัน	ยังคงมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก	๑. ระบบการบันทึกบัญชี (e-LAAS) มีการปรับปรุงให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ต้องทำความเข้าใจกับระบบ ทำให้ปัญหาลดลง	๑. ติดตามศึกษาระเบียบคู่มือการปฏิบัติงาน KM อยู่เป็นประจำ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย มากยิ่งขึ้น ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง	กองคลัง
๒. วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการบันทึกบัญชีมีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน	๑. ระบบบัญชีมีปัญหา ยอดไม่ตรงกัน ทำให้เสียเวลาในการตรวจสอบความถูกต้อง	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม				

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม ด้านงานการบริหารพัสดุ	๑. เนื่องจากมีการปรับปรุงการทำงานในระบบ e-GP โดยเฉพาะการกำหนดราคา กลางที่มีวงเงินเกิน ๒ ล้าน จะต้องคิดราคากลางในระบบ บางครั้งระบบขัดข้องเข้าไม่ได้ ทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. มีการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการเปรียบเทียบราคา การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ คำสั่งหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ	๑. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ขาดความรอบคอบในการจัดทำร่างขอบเขตของงานจ้างหรือกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะจัดซื้อและไม่ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ๓. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุยังไม่เข้าใจงานในหน้าที่และบทบาทของคณะกรรมการ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรมทั้งในส่วนของระบบ e-GP และระบบ e-laas ๒. แจ้งเรียนหนังสือสั่งการระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้ถือปฏิบัติ ๓. ส่งเสริมให้คณะกรรมการตรวจรับเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	กองคลัง
๒. วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นการควบคุมและปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๒. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุยังไม่เข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของตนเอง ๓. คุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะจัดซื้อและกำหนดราคา กลางไม่มีความเข้าใจ และไม่ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ	๒. มีการออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง				

องค์การบริหารส่วนตำบลพางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กิจกรรมตามกฎหมายที่ จัดตั้งตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้	-ระบบแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ ไม่สามารถใช้งานได้ -ขาดบุคลากรด้านระบบแผนที่ ภาษี	(1)ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ งานเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพการ เรียนรู้	(1) มีการมอบหมาย จากผู้บริหารในการ ควบคุมดูแลเรื่อง ระเบียบงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้	ความเสี่ยง - ยังไม่สามารถนำระบบ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินมาใช้ได้เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าข้อมูลไม่ ครบ	(1) ให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้เข้ารับการอบรม เรื่องแผนที่ภาษีจากกรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่นเพื่อเพิ่มความรู้อ ต่อไป	กองคลัง
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ ครบถ้วนถูกต้องไม่มีลูกหนี้ ค้างชำระ เป็นไปตาม ระเบียบ	-ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็น ภาษีใหม่อาจทำให้การ ปฏิบัติงานผิดพลาดไม่เป็นไป ตามห้วงเวลา -หนังสือสั่งการล่าช้า ทำให้ เจ้าหน้าที่ต้องแก้ไขการจัดเก็บ รายได้ ส่งเงินคืนให้กับผู้ที่มา ชำระภาษี ทำให้เกิดการทำงาน ซ้ำซ้อน	(2)ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา แนวทางและวิธี ปฏิบัติงานด้านแผนที่ ภาษีทางต้นระบบ สารสนเทศภูมิศาสตร์ LTAX GIS (3)ให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาแนวทางและ วิธีการปฏิบัติงาน		- การจัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างไม่ครบถ้วน เนื่องจากผู้มีส่วนที่ชำระ ภาษีถูกยึดทรัพย์ทำให้มี ภาษีค้างรับ สาเหตุ - ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างเป็นภาษีใหม่	(2) ศึกษาความรู้และ แนวทางการปฏิบัติงาน ด้านภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง (3)รายงานผลการ ดำเนินงานต่อ ผู้บังคับบัญชาทราบ	

		ภาษาที่ติดและสิ่งปลูกสร้างให้เข้าใจชัดเจน ทำงานให้เป็นที่ป็นปัจจุบัน ให้จัดเก็บภาษาให้ครบถ้วน		ภาษาที่ยังขาดความรู้และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ไม่มีความชำนาญในด้านระบบแผนที่ภาษาและทะเบียนทรัพย์สิน		
--	--	--	--	--	--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของ งานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา ๑. กิจกรรมการจัด การศึกษาและพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัดอุปละสงค์ - เพื่อส่งเสริมสนับสนุน การศึกษา ให้เป็นไปตาม มาตรฐาน และเป็นไปตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้	(๑) อาคารสถานที่ไม่เพียงพอ ในการจัดกิจกรรมการเรียน การสอนของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	(๑) ปรับปรุงอาคาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๒) แบนนักเรียนใน ระดับชั้นอนุบาล ๑ ที่ มีจำนวนมากเกินไป ทำกิจกรรมห้อง ระดับเตรียมอนุบาล ที่มีจำนวนน้อย เช่น กิจกรรมฝึกฝน นอนหลับเป็นต้น	(๑) จำนวนเด็กเล็ก อายุ ๒ - ๕ ปี ใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มี มากขึ้นทำให้อาคาร สถานที่ไม่เพียงพอใน การจัดกิจกรรม	(๑) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จำนวนเด็กมีมากอาคาร สถานที่ไม่เพียงพอในการ จัดกิจกรรม	(๑) ปรับปรุง ก่อสร้าง อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้เพียงพอต่อจำนวน นักเรียน	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลพางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของ งานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานด้านการ ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อการบริหารการ ศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามระเบียบ ข้อกฎหมาย	(๑)ความไม่เพียงพอของ บุคลากรกับปริมาณงานที่ได้รับ มอบหมายให้ทำ	(๑)ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพใน การทำงาน	(๑)การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	(๑)งานล่าช้าและไม่ตรง ตามวัตถุประสงค์ บุคคล กรที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานใน หน้าที่ในปริมาณที่มาก	(๑)สรรหาพนักงานส่วน ตำบล เพื่อรับผิดชอบงาน กองการศึกษาและศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลพางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของ งานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบคำนวณและการ ควบคุมงานถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบ พรบ.และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การออกแบบและสำรวจต้องใช้ ระยะเวลาในการดำเนินการทำ ให้เกิดความล่าช้าและผิดพลาด ขึ้นโดยง่าย	(๑) มีการตรวจทาน/ ตรวจสอบโดย ผู้อำนวยการกองช่าง ก่อนปฏิบัติงาน (๒) เจ้าหน้าที่มีการ สำรวจ ออกแบบ และตรวจสอบ เอกสารอย่างละเอียด ก่อนดำเนินการ	(๑) การตรวจทานที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม (๒) เกิดปัญหาความ ล่าช้าในการปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง เกิดปัญหาความล่าช้าใน การสำรวจ ออกแบบ คำนวณและการควบคุม งาน สาเหตุ -ขาดบุคลากรด้านงาน สำรวจ -ขาดเทคโนโลยีที่ช่วย ทำงาน	(๑) แจ้งฝ่ายบุคลากรรับ โอนข้าราชการตำแหน่ง นายช่างสำรวจ (๒) มอบหมายงานด้าน สำรวจ ออกแบบ คำนวณ และการควบคุมงาน ให้ นายช่างโยธาและพนักงาน จ้าง ตำแหน่ง ผู้ช่วยช่าง โยธา เป็นผู้ปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ ๑. ผู้อำนวยการ กองช่าง ๒. นายช่างโยธา ๓. ผู้ช่วยช่างโยธา

องค์การบริหารส่วนตำบลพางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

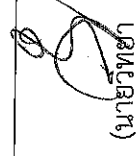
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของ งานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม งานด้านเอกสาร วัตถุประสงค์ เพื่อจัดทำเอกสารโครงการ ก่อสร้าง การรายงานผล การปฏิบัติงาน และงาน รวบรวมข้อมูลต่าง ๆ	งานด้านเอกสารธุรการด้านช่าง มีจำนวนมากทำให้เกิดความ ล่าช้าและผิดพลาด	(๑) มีเจ้าพนักงาน ธุรการปฏิบัติงานด้าน เอกสาร	(๑) การทำงานด้าน เอกสารยังไม่ ครอบคลุม (๒) เกิดปัญหาความ ล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง เกิดปัญหาความล่าช้าใน การจัดทำเอกสาร โครงการก่อสร้าง สาเหตุ โครงการก่อสร้างมี จำนวนมาก แต่มี บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ด้านเอกสารอยู่ ๑ คน ซึ่งต้องปฏิบัติงานด้าน เอกสารหลาย ๆ งาน	(๑) ทำการจัดทำบุคคลเพื่อ มาช่วยงานด้านผลิตและ จัดพิมพ์เอกสาร (๒) มอบหมายงานด้าน เอกสารให้เจ้าพนักงาน ธุรการ เป็นผู้ปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ ๑. ผู้อำนวยการ กองช่าง ๒. เจ้าพนักงาน ธุรการ

ลงชื่อ

ผู้รายงาน


(นายวิฑูรย์ ใจปาละ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพางาม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(กรณีไม่มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกต)

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลผางาม

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผางาม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผางามมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นายเกรียงเดช ปวงคำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

