



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง  
ที่ ..... วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกองการบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง

### ๑. เรื่องเดิม

๑.๑ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง ที่ ๔๓๑/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๖

๑.๒ ตามแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง

### ๒. ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามคำสั่งข้อ ๑.๑ ได้กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ ๑.๒ โดยกำหนดให้หน่วยงานย่อยรายงานผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ครั้ง ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ และคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ครั้งภายใน พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ระยะเวลาการประเมินตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ นั้น

บัดนี้ หน่วยงานย่อย และคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในตามแนวทางดังกล่าวเสร็จแล้ว

### ๓. ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

### ๔. ข้อพิจารณา

เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕, ๘ และข้อ ๙ วรรคสาม จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ มาเพื่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง จะได้พิจารณา ดำเนินการ ดังนี้

(๑) พิจารณาลงนามหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑

(๒) พิจารณาลงนามรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔

(๓) พิจารณาลงนามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

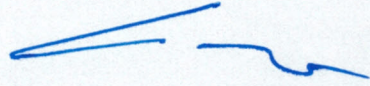
(๔) ลงนามในหนังสือส่งนายอำเภอท่าม่วง

(๕) พิจารณาลงนามในคำสั่งฯ การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้พนักงานส่วนตำบล



**๕. ข้อเสนอแนะ**

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในแบบรายงาน คำสั่ง และหนังสือ  
นำส่งที่แนบมาพร้อมนี้

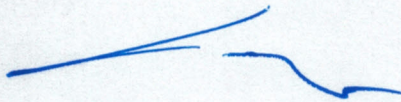


(นางสาวนุชจลิน วงษ์วิสัย)

ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

เสนอ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง

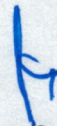
- เพื่อโปรดพิจารณา
- ประธานคณะกรรมการฯ รายงานการประเมินผล  
การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
- เห็นควรพิจารณา และลงนามในแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕  
และหนังสือนำส่งอำเภอท่าม่วง



(นางสาวนุชจลิน วงษ์วิสัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง

- ทราบ
- และให้ดำเนินการต่อไป



(นายกอบกิจ สบายยิ่ง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง





ที่ กจ ๗๗๑๐๑/๗๖๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง  
๙๙/๙ หมู่ ๓ ตำบลทุ่งทอง อำเภอดำม่วง  
จังหวัดกาญจนบุรี ๗๑๑๑๐

๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง การประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอดำม่วง

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. แบบ ปค.๑	จำนวน	๑ ฉบับ
	๒. แบบ ปค.๔	จำนวน	๑ ฉบับ
	๓. แบบ ปค.๕	จำนวน	๑ ฉบับ

ตามหลักเกณฑ์ที่อ้างถึง กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่  
๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นหน่วยงานของรัฐที่จะต้อง  
จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและส่งรายงานให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้น  
ปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปี  
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ แล้ว จึงขอส่งรายงานตามแบบ ปค.๑, ปค.๔ และแบบ ปค.๕ สำหรับแบบ  
ปค.๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในไม่ได้จัดทำ เนื่องจากไม่มี  
ตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายกอบกิจ สบายยิ่ง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง

งานบริหารทั่วไป

โทร./โทรสาร. ๐-๓๔๖๙-๘๖๘๓ ต่อ ๑๖

www.thungthong-kan.go.th



## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอท่าม่วง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่า การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอท่าม่วง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๑.๑ แผนงานบริหารทั่วไป

##### ๑.๑.๑ งานบริหารทั่วไป

###### (๑) การพัฒนาบุคลากร

- บุคลากรทุกส่วนราชการภายในไม่มีความเข้าใจในการปฏิบัติราชการทาง อิเล็กทรอนิกส์

##### ๑.๑.๒ งานวางแผนสถิติและวิชาการ

###### (๑) การจัดทำงบประมาณ

- มีการเปลี่ยนแปลงแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามความต้องการของ ประชาชน
- มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายของรัฐบาลและส่วนกลาง

#### ๑.๒ แผนงานการศึกษา

##### ๑.๒.๑ งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

###### (๑) การเงินและบัญชี

- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานไม่มีความรู้ ความเข้าใจ



### ๑.๓ แผนงานสาธารณสุข

#### ๑.๓.๑ งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น

- (๑) การป้องกัน ควบคุม และระงับ ยับยั้ง โรคติดต่อ โรคระบาด ฯลฯ
- จำนวนวัคซีนไม่เพียงพอต่อจำนวนสุนัขและแมวที่เพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็ว เนื่องจากไม่มีเจ้าของ
  - ยังพบการระบาดของโรคไข้เลือดออก เนื่องจากการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ อยู่น้ำยุงลายไม่ต่อเนื่อง

### ๑.๔ แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน

#### ๑.๔.๑ งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งชุมชน

- (๑) โครงการเศรษฐกิจชุมชน
- กลุ่มอาชีพที่ไม่มีการดำเนินการแล้ว ไม่มีรายได้เพียงพอสำหรับการชำระเงิน ยืม
  - กลุ่มอาชีพเลี้ยงสัตว์ประสบปัญหาการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ
  - ราคาขายวัว แพะ และแกะ ตกต่ำ ต้องรอราคาสูงจึงจะจำหน่ายได้

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ แผนงานบริหารทั่วไป

#### ๒.๑.๑ งานบริหารทั่วไป

- (๑) การพัฒนาบุคลากร
- ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อปฏิบัติราชการทาง อิเล็กทรอนิกส์

#### ๒.๑.๒ งานวางแผนสถิติและวิชาการ

- (๑) การจัดทำงบประมาณ
- ให้ทุกส่วนราชการตรวจสอบงบประมาณรายจ่ายตามข้อบัญญัติอย่าง สม่าเสมอ
  - ให้ทุกส่วนราชการวิเคราะห์การใช้จ่ายงบประมาณเพื่อตั้งงบประมาณรายจ่าย ให้เพียงพอ
  - ให้ทุกส่วนราชการติดตามนโยบาย หนังสือสั่งการจากรัฐบาล และส่วนกลาง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดตั้งงบประมาณรายจ่าย

### ๒.๒ แผนงานการศึกษา

#### ๒.๒.๑ งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

- (๑) การเงินและบัญชี
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานเข้ารับการอบรม



**๒.๓ แผนงานสาธารณสุข****๒.๓.๑ งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น**

(๑) การป้องกัน ควบคุม และระงับ ยับยั้ง โรคติดต่อ โรคระบาด ฯลฯ

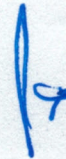
- จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ตระหนักและสร้างความรู้ให้กับประชาชน ในการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า และโรคไข้เลือดออก อย่างต่อเนื่อง
- จัดตั้งงบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอสำหรับการป้องกันและการควบคุมโรค

**๒.๔ แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน****๒.๔.๑ งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งชุมชน**

(๑) โครงการเศรษฐกิจชุมชน

- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เร่งรัด ติดตาม ทวงถามให้กลุ่มอาชีพชำระเงินยืมตาม สัญญารับสภาพหนี้
- อบรมให้ความรู้กลุ่มอาชีพเลี้ยงสัตว์เกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อ

ลายมือชื่อ



(นายกอบกิจ สบายยิ่ง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



**องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)</b> ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเชื่อมั่นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภาครัฐ</p>	<p><b>ผลการประเมิน สรุปได้ดังนี้</b></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมมีการปฏิบัติงานเป็นไปตามข้อ ๑ - ๕ อย่างเพียงพอ เหมาะสม และชัดเจน โดยมีการดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) มีประกาศกำหนดคุณธรรมจริยธรรมของข้าราชการและพนักงานส่วนท้องถิ่น</li> <li>๒) มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน</li> <li>๓) มีคำสั่งกำหนดโครงสร้าง และมอบหมายงานทุกส่วนราชการ</li> <li>๔) มีกิจกรรมเพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพ เช่น มอบวุฒิบัตรให้กับผู้ปฏิบัติงานดีเด่น, ให้ประโยชน์ตอบแทนอื่นกรณีพิเศษ(โบนัส)</li> </ol> <p>อย่างไรก็ตาม ยังคงมีข้อจำกัดด้านบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะงานไม่เพียงพอ</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)</b> ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p><b>ผลการประเมิน สรุปได้ดังนี้</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานในภาพรวมมีวัตถุประสงค์การควบคุมภายในสอดคล้องกับการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถประเมินความเสี่ยงได้ ซึ่งสรุปได้ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) ส่วนราชการภายในมีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในสอดคล้องกับการปฏิบัติงานเพียงพอ เหมาะสม</li> <li>๒) ส่วนราชการภายในมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและมีการปรับปรุงภายในอย่างเพียงพอเหมาะสม</li> </ol>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๓) ส่วนราชการภายในมีการประเมินความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตจากปัจจัยภายนอกและภายในหน่วยงาน</p> <p>อย่างไรก็ตาม ยังพบความเสี่ยงที่เป็นปัจจัยสำคัญอาจส่งผลให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้ ซึ่งความเสี่ยงนั้นจะต้องเร่งรัดให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่กำหนด เช่น การมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)</b> ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p><b>ผลการประเมิน สรุปได้ดังนี้</b></p> <p>กิจกรรมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุม เพียงพอและเหมาะสม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) มีคำสั่งกำหนดโครงสร้าง และมอบหมายงานทุกส่วนราชการ</li> <li>๒) ทุกส่วนราชการมีการปฏิบัติงานโดยผ่านเทคโนโลยี เช่น การใช้คอมพิวเตอร์ และการใช้อินเตอร์เน็ต ในการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์</li> <li>๓) มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมไว้ในโครงการ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ และลดขั้นตอนการปฏิบัติงานตามปกติ</li> </ol> <p>อย่างไรก็ตาม หน่วยงานต้องจัดหากิจกรรมควบคุมที่นอกเหนือจากการปฏิบัติงานตามปกติ และสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)</b> ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p><b>ผลการประเมิน สรุปได้ดังนี้</b></p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารของหน่วยงานในภาพรวมมีสารสนเทศและการสื่อสารภายนอกและภายในของหน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสม สนับสนุนการปฏิบัติงานและควบคุมภายในได้เป็นอย่างดี ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) จัดทำและปรับปรุงเป็นเว็บไซต์ของหน่วยงาน</li> <li>๒) Facebook ของหน่วยงาน</li> <li>๓) คิวอาร์โค้ดของแต่ละส่วนราชการ</li> </ol>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔) Youtube ของหน่วยงาน ๕) ระบบไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (อีเมลกลาง) และเพิ่มช่องทางการติดต่อภายในและภายนอกด้วยการสื่อสารทาง Application Line เป็นต้น</p> <p>อย่างไรก็ตาม ส่วนราชการภายในหน่วยงานต้องมอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบช่องทางการสื่อสารทุกประเภท และมอบหมายเจ้าหน้าที่ในการบันทึกรายงานในระบบทุกระบบ</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)</b> ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p><b>ผลการประเมิน สรุปได้ดังนี้</b></p> <p>กิจกรรมการติดตามผลในภาพรวมของหน่วยงาน มีระบบการติดตามและประเมินผลเป็นรายครั้ง คือ ประเมินผลภายหลังเสร็จสิ้นโครงการ และแจ้งข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนให้มีการแก้ไข ปรับปรุง เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพต่อไป</p> <p>อย่างไรก็ตาม กิจกรรมติดตามผลที่กำหนดยังไม่เพียงพอ ควรมีการจัดทำแผนการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส เพื่อป้องกันและควบคุมความเสี่ยง</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ แต่ยังไม่เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม ยังมีปัจจัยเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้กระบวนการควบคุมมีการปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุม ครบถ้วนทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ จึงมอบหมายหัวหน้าส่วนราชการทุกส่วนศึกษามาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้การควบคุมภายในเป็นไปตามวัตถุประสงค์และสามารถลดความเสี่ยงได้ และให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายกอบกิจ สบายยิ่ง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งทอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนงานการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนงาน การดำเนินการที่สำคัญ ๑. แผนงานบริหารทั่วไป ๑.๑ งานบริหารทั่วไป (๑) การพัฒนาบุคลากร <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อพัฒนาบุคลากรในการปฏิบัติ ราชการเชิงอิเล็กทรอนิกส์ - เพื่อพัฒนางานราชการของ หน่วยงานภาครัฐ	-บุคลากรทุกส่วน ราชการไม่มีความ เข้าใจในการปฏิบัติ ราชการทาง อิเล็กทรอนิกส์	-มีการจัดทำระบบ ไปรษณีย์ อิเล็กทรอนิกส์ (อีเมล) -มีประกาศช่องทาง อิเล็กทรอนิกส์ สำหรับผู้ยื่นคำขอ หรือติดต่อราชการ -มีประกาศวิธีแสดง ใบอนุญาตโดย วิธีการทาง อิเล็กทรอนิกส์	-มีการควบคุมภายในแต่ ไม่เพียงพอ	-บุคลากรทุกส่วน ราชการไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติราชการทาง อิเล็กทรอนิกส์	-ส่งเสริมและ สนับสนุนให้ บุคลากรเข้ารับการ อบรมเพื่อปฏิบัติ ราชการทาง อิเล็กทรอนิกส์	งานทรัพยากร บุคคล <b>สำนักปลัดฯ</b>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานตามแผนงานการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนงาน</p> <p>การดำเนินการที่สำคัญ</p> <p>๑. แผนงานบริหารทั่วไป</p> <p>๑.๒ งานวางแผนสถิติและวิชาการ</p> <p>(๑) การจัดทำงบประมาณ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้ทุกส่วนราชการจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอ และลดจำนวนการโอนและเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง</p> <p>- เพื่อให้มีงบประมาณเพียงพอในการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาลและส่วนกลาง</p>	<p>-มีรายการที่ค้างจ่ายไว้ในข้อบัญญัติไม่เพียงพอ</p> <p>-มีรายการที่ไม่ได้ตั้งจ่ายไว้ในข้อบัญญัติ และมีความจำเป็นต้องตั้งจ่ายใหม่</p>	<p>- ปฏิบัติตามระเบียบ มท.ว่าด้วยวิธีการงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓</p>	<p>-มีการควบคุมภายในแต่ไม่เพียงพอ</p>	<p>-มีการเปลี่ยนแปลงแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามความต้องการ ของประชาชน</p> <p>-มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายของรัฐบาล และส่วนกลาง</p>	<p>-ให้ทุกส่วนราชการ ตรวจสอบ รายงาน รាយจ่ายตามข้อบัญญัติอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>-ให้ทุกส่วนราชการวิเคราะห์การใช้จ่ายงบประมาณเพื่อตั้งงบประมาณเพียงพอ</p> <p>-ให้ทุกส่วนราชการติดตามผลการดำเนินงานตามงบประมาณ</p> <p>-ให้ทุกส่วนราชการติดตามนโยบาย หนังสือสั่งการจากรัฐบาล และส่วนกลาง เพื่อเพิ่ม</p>	<p>งานวิเคราะห์และแผน</p> <p><b>สำนักปลัดฯ</b></p> <p>ประสิทธิภาพในการจัดทำงบประมาณ รាយจ่าย ประจำปีและ รាយจ่ายเพิ่มเติม</p>



<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจตามแผนงาน การดำเนินงานที่สำคัญ ๒. แผนงานการศึกษา ๒.๑ งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา (๑) การเงินและบัญชี  <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การจัดทำบัญชี การเบิกจ่ายเงิน การพัสดุ เป็นไปตามระเบียบ มท ว่าด้วยรายได้และรายจ่ายของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ความเข้าใจ -มีการรวม ศพด. จากเดิม ๒ ศูนย์ เป็นศูนย์เดียว</p>	<p>-มีการสอนงานและเรียนรู้จากหน่วยงานอื่น</p>	<p>-มีการควบคุมภายในแต่ไม่เพียงพอ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ความเข้าใจ</p>	<p>-จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการอบรม</p>	<p>งานการศึกษา สำนักปลัดฯ</p>




ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนงาน</p> <p>การดำเนินการที่สำคัญ</p> <p>๓. แผนงานสาธารณสุข</p> <p>๓.๑ งานบริการสาธารณสุข และงานสาธารณสุขอื่น</p> <p>(๑) การป้องกัน ควบคุม และระงับ ยับยั้ง โรคติดต่อ โรคระบาด ฯลฯ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>- เพื่อป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออกและโรคที่มีแมลงเป็นพาหะ ผลิตการแพร่ระบาดในชุมชน</p>	<p>-เจ้าของสัตว์เลี้ยงสุนัขและแมว ขาดความระมัดระวังและความร่วมมือในการนำสัตว์เลี้ยงไปรับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>-ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญของการกำจัดพาหะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย</p>	<p>-มีการสำรวจและขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว</p> <p>-มีการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>-มีการจัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายโดยใช้เม็ดจลินทรีย์</p>	<p>-มีการควบคุมภายในแต่ไม่เพียงพอ</p>	<p>-จำนวนวัคซีนไม่เพียงพอต่อจำนวนสุนัขและแมวที่เพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็ว</p> <p>-เนื่องจากไม่มีเจ้าของ</p> <p>-ยังพบการระบาดของโรคใช้เลือดออก</p> <p>-จัดตั้งงบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอสำหรับการป้องกันและการควบคุมโรค</p>	<p>-จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ตระหนักและสร้างความรู้ให้กับประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า โรคใช้เลือดออก</p> <p>-จัดตั้งงบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอสำหรับการป้องกันและการควบคุมโรค</p>	<p>งานสาธารณสุข</p> <p><b>สำนักปลัดฯ</b></p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนงาน การดำเนินงานที่สำคัญ ๔. แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน</p> <p>๔.๑ งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งชุมชน (๑) โครงการเศรษฐกิจชุมชน</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้ประชาชนจัดตั้งกลุ่มอาชีพเพื่อเพิ่มรายได้</li> <li>- เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้กลุ่มอาชีพมีการพัฒนาอาชีพและเพิ่มรายได้</li> <li>- เพื่อต่อยอดและขยายอาชีพให้สมาชิกกลุ่มได้มีอาชีพเสริมเพิ่มรายได้</li> </ul>	<p>- มี กลุ่ม อาชีพ จำนวน ๒ กลุ่ม ไม่มีการดำเนินการ แล้ว ทำให้ไม่มีรายได้เพียงพอมาชำระเงินยืม</p> <p>- มีกลุ่มอาชีพเลี้ยงสัตว์ส่งเงินยืมล่าช้า เนื่องจากราคาสัตว์ตกต่ำ</p>	<p>- มีการติดตามทวงถามเป็นระยะและต่อเนื่อง</p> <p>- ดัชนีชี้วัดการยืมเงินตามโครงการกับกลุ่มและสมาชิกที่ไม่ส่งใช้เงินยืมตามสัญญาปรับสภาพหนี้</p>	<p>- มีการควบคุมภายในแต่ไม่เพียงพอ</p>	<p>- กลุ่มอาชีพที่ไม่มีมีการดำเนินการแล้ว ไม่มีรายได้เพียงพอสำหรับการชำระเงินยืม</p> <p>- กลุ่มอาชีพเลี้ยงสัตว์ประสบปัญหาการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ</p> <p>- ราคายาวัว และแพะตกต่ำ ต้องรอราคาสูงถึงจะจำหน่ายได้</p>	<p>- สั่งการให้เจ้าหน้าที่เร่งรัด ติดตาม ทวงถามให้กลุ่มอาชีพชำระเงินยืมตามสัญญาปรับสภาพหนี้</p> <p>- อบรมให้ความรู้กลุ่มอาชีพเลี้ยงสัตว์ในการป้องกันโรคติดต่อ</p>	<p>งานสวัสดิการ และพัฒนาชุมชน</p> <p><b>สำนักปลัดฯ</b></p>

ลายมือชื่อ


  
(นายอภิรักษ์ สายยิ่ง)

ผู้รายงาน

ตำแหน่ง นายกองตรีบริหารส่วนตำบลพ่วงทอง  
วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗