



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

ที่ อต ๗๔๑๐๑/

วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๒

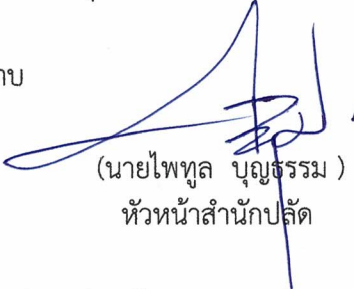
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัด)

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง

ด้วยสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง ขอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ดังนั้นเพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์ตามระเบียบ สำนักปลัด จึง ขอรายงานผลการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

  
(นายไพฑูล บุญธรรม)  
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง.....

(ลงชื่อ)



(นายชวาริช จุมพลหล้า)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง.....

(ลงชื่อ)



(นายปัญญา ท่วมเพชร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง

ความเห็นของนายกององค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง.....

(ลงชื่อ)



(นายกิตติคุณ คนบุญ)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง

  
(นายสทธีร์ เสนาสิงห์)  
ผู้วิเคราะห์นโยบายและแผน

๒๐/๑๐/๖๒

รายงานการติดตามประเมินผล  
การควบคุมภายใน  
สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง  
อำเภอบ้านฝื่อ จังหวัดอุดรธานี

## คำนำ

ด้วยสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ได้ออกระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๕ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทาง

วัตถุประสงค์เพื่อให้การบริหารงาน และการใช้จ่ายเงินงบประมาณมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส ใช้จ่ายเงินภาษีของราษฎรอย่างคุ้มค่าเพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อประชาชน และประเทศชาติอย่างแท้จริง และกำกับดูแลฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยรับตรวจ เพื่อสร้างความมั่นใจว่า การดำเนินงานของหน่วยรับตรวจจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการดำเนินงาน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยรับตรวจ รวมทั้ง ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ และมติคณะรัฐมนตรี

เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลาง ซึ่งเมื่อเทียบกับองค์กรอื่น ถือว่าเป็นองค์กรขนาดเล็ก และมีสายการบังคับบัญชาที่สั้น หน้าที่ในการวางแผนและปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในจึงเป็นบุคลากรในหน่วยงานซึ่งมีอยู่ไม่มาก ทุกส่วนงานย่อยทำงานประสานกันหมด การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง จึงเสนอในภาพรวม และผู้ตรวจสอบภายในก็เป็นผู้บังคับบัญชาระดับสูงภายในหน่วยงานเป็นผู้สอบทานประเมินการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง

๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

# สารบัญ

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

ภาคผนวก

หน้า

๑

๔

สำนักปลัด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดี และเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารมีนโยบายและเน้นย้ำพนักงานให้ความสำคัญกับการเป็นพนักงานที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ต่อตนเองและผู้อื่น เหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และ ดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้อำนาจการตัดสินใจในการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตามโครงสร้างองค์กร โดยมีการแสดงผังโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนทำให้การมอบหมายงานเป็นไปตามระบบโครงสร้างที่องค์กรจัดวางขึ้น</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการทำให้งานสำเร็จการวิเคราะห์ความเสี่ยง ผู้บริหาร และผู้อำนวยการกอง และบุคลากรทุกคนในองค์กรมีส่วนร่วมในการให้ข้อคิดเห็นและนำมาประเมินระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากภายในและภายนอกองค์กร</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>พนักงานทุกคนได้ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด ส่งผลสัมฤทธิ์ต่อการองค์กร มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อประชาชนผู้มารับบริการ และพนักงานทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรมและมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน</p> <p>สำนักปลัด มีการประเมินความเสี่ยงร่วมกับคณะผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง เน้นเรื่องการพูดคุย ประชุมปรึกษาหารือ ทำความเข้าใจ มอบหมายงานและนำแนวทางการประเมินไปปรับใช้กับพนักงานทุกท่าน เพื่อเป็นแนวทางการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากที่สุด พร้อมรองรับการบริการประชาชนพื้นที่ให้ได้รับความพึงพอใจที่สุด</p>

สำนักปลัด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับกิจกรรมควบคุมที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะทำให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ และสัมฤทธิ์ผล ตามที่องค์กรกำหนดไว้ กิจกรรมควบคุม เกิดจากการประเมินความเสี่ยง เมื่อมีความเสี่ยงและจุดอ่อนต้องมีกิจกรรมควบคุมเพื่อให้ทำงานสำเร็จตามวัตถุประสงค์และป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้น</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการตัดสินใจของผู้บริหาร และเพื่อรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน และปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี มีการจัดระบบเอกสารเกี่ยวกับการรับ-จ่ายเงิน และการบันทึกบัญชี มีการสื่อสารอย่างชัดเจน ให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจ บทบาทและหน้าที่ ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>องค์กร มีระบบการติดตามประเมินผล ในระหว่างปฏิบัติ และประเมินผลเป็นรายครั้งอย่างต่อเนื่อง และรายงานตามสายการบังคับบัญชา เพื่อรวบรวมข้อมูลมาประเมินผลระดับองค์กร และนำผลการปฏิบัติงานมาปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันที</p>	<p>สำนักปลัด มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมในระดับหนึ่ง แต่ต้องมีการพัฒนากิจกรรมให้ต่อเนื่องเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และมีจุดอ่อนน้อยที่สุดหรือไม่มีเลย เพื่อให้งานตอบสนองต่อนโยบายผู้บริหารและการบริการประชาชนมากที่สุด</p> <p>สำนักปลัด ใช้คอมพิวเตอร์จัดระบบสารสนเทศเก็บข้อมูลสถิติเกี่ยวกับการบริหารงาน และระบบสื่อสารกับบุคลากรในหน่วยงาน และได้กำชับพนักงานให้ดาวโหลดงานจากส่วนกลาง จังหวัด หรืออำเภอ และเสนอผู้บริหารได้รับทราบเพื่อความรวดเร็ว และผู้บริหารได้มีการดำเนินการจัดทำ LINE ในส่วนของพนักงานเพื่อมอบหมายงานและแก้ไข ปัญหา ความต้องการของประชาชนได้อย่างรวดเร็วและทันที่</p> <p>สำนักปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่ได้แนะนำ และนำผลการประเมินมาใช้ประกอบในการวางแผนงาน เพื่อแก้ไขปัญหาและตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างรวดเร็วและทันที่</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินโดยรวม พบว่า สำนักปลัด มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ดำเนินการตามระเบียบและกฎหมายอย่างเคร่งครัด มีการวางแผนการทำงานอย่างรัดกุม รอบคอบ มีการประชุมมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากที่สุด โดยจากการประเมินการควบคุมการทำงานของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพเป็นที่น่าพอใจ แต่ยังมีกิจกรรมที่ต้องจัดการความเสี่ยง คือ

๑. การประหยัดพลังงานไฟฟ้า การปิด - เปิดแอร์ ในสำนักงาน ได้กำชับเจ้าหน้าที่ให้ประหยัดพลังงาน และช่วยกันดูแลการเปิด ปิดแอร์ เป็นเวลา
๒. การประหยัดน้ำมันเชื้อเพลิง ในสำนักงาน ได้กำชับให้พนักงานใช้น้ำมันเชื้อเพลิงอย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด

ชื่อผู้รายงาน

(นายไพฑูล บุญธรรม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

สำนักปลัด

รายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด</p> <p>-งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>-งานนโยบายและแผน</p> <p>-งานสาธารณสุข</p> <p>-งานเกษตร</p> <p>-งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>-เพื่อให้บริการบริหารงานในสำนักปลัด เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง เหมาะสม โปร่งใส และเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายที่กำหนด</p>	<p>๑.ค่าใช้จ่ายด้าน พลังงานไฟฟ้า เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒.ค่าใช้จ่ายด้าน พลังงาน เชื้อเพลิงเพิ่ม มากขึ้น</p>	<p>-มีการมอบหมายคำสั่ง การปฏิบัติหน้าที่ที่มี แผนงาน ที่ชัดเจน การ ปฏิบัติงานจึงไม่ สลับซับซ้อน ทุกคนทำ ตามหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายหรืองาน อื่นที่ได้รับมอบหมาย อย่างเคร่งครัด</p>	<p>-พนักงานทุก คนทำงานตามหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมายอย่าง มุ่งมั่นและเต็ม ความสามารถเพื่อให้ งานที่ปฏิบัติมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลมากที่สุด</p>	<p>๑. ในการประหยัด พลังงานไฟฟ้า การ ปิด-เปิดแอร์ ใน สำนักงาน ได้กำกับ เจ้าหน้าที่ให้ ประหยัดพลังงาน และช่วยกันดูแลการ เปิด ปิดแอร์ เป็น เวลา</p> <p>๒. การประหยัด พลังงานน้ำมัน เชื้อเพลิง ใน สำนักงาน ได้ กำกับให้พนักงาน ใช้น้ำมันเชื้อเพลิง อย่างประหยัดและ คุ้มค่าที่สุด</p>	<p>๑.ผู้บริหารควรเน้นย้ำ หรือ กำกับเจ้าหน้าที่ให้มากกว่านี้ และเจ้าหน้าที่ทุกท่านต้องให้ ความร่วมมือในการปิด เปิด แอร์ให้เป็นเวลา เพื่อเป็นการ ประหยัดและช่วยลดการใช้ พลังงานด้านไฟฟ้าลดลง</p> <p>๒.ผู้บริหารควรเน้นย้ำหรือ กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวกับกำกับการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิง ควรใช้จ่ายอย่าง ประหยัดและให้เกิดความ คุ้มค่าในการใช้พลังงาน เชื้อเพลิงมากที่สุด</p>	สำนักปลัด



ชื่อผู้รายงาน

(นายไพฑูร บุษยธรรม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒