ตัวชี้วัดที่ ๕

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ข้อที่ ๖ จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๔)

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	๑.๑ ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานมีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่และที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะในการงานที่ได้รับมอบหมาย
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ (๑) มีการกำชับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านควบคุมการปฏิบัติงาน (๒) มีความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล และมีการติดตามและประเมินผลของงาน
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และมีความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ ๕ ส่วนราชการ ๑ หน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้ - สำนักปลัด อบต. - กองคลัง - กองช่าง - กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - หน่วยตรวจสอบภายใน อยู่ภายใต้กำกับของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมการพัฒนาความมุ่งมั่น การสร้างแรงจูงใจบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน และมีการแจ้งเวียนข้าราชการ พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างให้ทราบ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวกับวัตถุประสงค์	๒.๑ (๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ภารกิจงานที่กำหนดหน่วยงานอย่างชัดเจน (๒) บุคลากรมีการยอมรับภารกิจงานของหน่วยงานและทุกคนมีส่วนร่วม
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง นั้น	๒.๒ มีการกำหนดความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งหน่วยงานและมีการกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ความผิดพลาด การให้ความเสียหาย มาจัดลำดับความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการควบคุมความเสี่ยงให้น้อยที่สุด
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ (๑) ต้องมีระเบียบ รองรับ (๒) ต้องมีความคุ้มค่า
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ (๑) บุคลากรหน่วยงานมีการร่วมกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ (๒) มีการประชุม ชี้แจง ให้บุคลากรทราบวัตถุประสงค์ (๓) มีการติดต่อสื่อสารกันเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ (๑) มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน (๒) มีการแจ้งเวียนเป็นหนังสือให้ทุกคนทราบ (๓) มีการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์

องค์ประกอบจองการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศให้เพียงพอและทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ มีการรวบรวมระเบียบ กฎหมาย และลงเว็ปไซต์ของ อบต.ให้ศึกษาความรู้เพิ่มเติม
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ มีการให้คำแนะนำ บริการคำปรึกษาข้อมูล
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินระหว่างปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามประเมินผลของงานอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ มีการติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกเดือน - ประชุมหัวหน้าส่วนเดือนละ ๒ ครั้ง - ประชุมรวมพนักงานกับผู้บริหาร ๓ เดือน/ครั้ง - ประชุมพนักงานส่วนตำบล(ข้าราชการ)กับผู้บริหาร ๒ เดือน/ครั้ง เพื่อติดตามงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือไม่

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นายณฐกรณ์ ใจรังสี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๑. กิจกรรม การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อลดปัญหาการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก	๑. ประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออก ๒. ประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก	๑. จัดฝึกอบรมให้ความรู้รณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันโรคไข้เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ๓. แผนการปฏิบัติงาน ๔. หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. การระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ลดน้อยลง แต่ยังเกิดปัญหาอย่างต่อเนื่อง	๑.ยังพบประชาชนเจ็บป่วยจากโรคไข้เลือดออก ๒.ขาดการดูแลเอาใจใส่ด้านการดูแลสิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่อาศัย ๓. อบต.ป่าตึงมีลักษณะเป็นพื้นที่ป่าเป็นส่วนใหญ่การควบคุมไม่ให้มียุงลายเป็นไปได้ยาก	๑. สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญถึงการป้องกันโรคไข้เลือดออก ๒. จัดฝึกอบรมให้ความรู้รณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงสุขภาพของตนเองและครอบครัว ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามสถานการณ์การระบาดของโรคอย่างสม่ำเสมอ ๔.เพิ่มการประชาสัมพันธ์วิธีการป้องกันโรคไข้เลือดออก	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม การจัดเก็บขยะและการกำจัดขยะ วัตถุประสงค์ - เพื่อปรับปรุงการทำงานป้องกันขยะตกค้าง อันจะสร้างความสกปรกส่งผลต่อสุขภาพ อนามัยของประชาชน - เพื่อให้การปฏิบัติงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อบต.ป่าตึง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย	๑. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น ๒. ไม่ได้มีการคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง ๓. ประชาชนขาดความตระหนักถึงพิษภัยจากขยะและวิธีการกำจัดขยะที่ถูกวิธี ๔. การจัดเก็บขยะในพื้นที่รับผิดชอบ จำนวน ๒๐ หมู่บ้านซึ่งมีทั้งชุมชนเมืองและพื้นที่สูง รถบริการเก็บขนขยะมีจำนวน ๒ คัน หากเกิดความชำรุดทำให้เกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการเก็บขน กำจัด ขยะ	๑.การประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ ๒.ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง ๓.จัดฝึกอบรมให้ความรู้รณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงสุขภาพของตนเองและครอบครัว ๔.สร้างแกนนำเครือข่ายด้านส่งเสริมสุขภาพให้เข้มแข็งมากยิ่งขึ้น ๕.จัดให้มีจุดทิ้งขยะอันตรายของแต่ละหมู่บ้าน	๑.มีการจัดโครงการส่งเสริมการคัดแยกขยะโดยชุมชน แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ในตำบลป่าตึง ทำให้ปัญหาต่างๆ อันเป็นผลมาจากขยะยังส่งผลในด้านต่างๆ ยังคงอยู่	๑. บางครัวเรือนไม่ได้คัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง ๒. การให้บริการไม่ครอบคลุมทั่วถึงทุกพื้นที่ในตำบลป่าตึง ๓. รถบริการเก็บขนขยะมีจำนวน ๒ คัน หากเกิดความชำรุดทำให้เกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการเก็บขน กำจัด ขยะ	๑.จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้มีผู้รับผิดชอบดูแลอย่างชัดเจน ๒.จัดเจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงานทุกวัน ๓. รายงานผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๔.ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับพิษภัยจากขยะและวิธีการกำจัดขยะที่ถูกวิธี ๕.ดำเนินการซ่อมแซมและตรวจสภาพของเครื่องจักรนอกเวลาการปฏิบัติงานตามตาราง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> - กิจกรรมด้านการตรวจสอบเอกสารหลักฐานและการสอบทานอื่น ๆ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ รวมทั้งการปฏิบัติตามนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่หน่วยรับตรวจได้กำหนดขึ้น	การเตรียมเอกสารหลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	ความครบถ้วน สมบูรณ์ของเอกสารและหลักฐานต่าง ๆ ยังไม่ครบถ้วน และไม่สมบูรณ์ จึงทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความล่าช้า เพราะบางครั้งต้องรอให้ครบถ้วนก่อนจึงจะสามารถสอบทานได้	เอกสารที่ใช้ในการตรวจสอบยังไม่ครบถ้วนและไม่สมบูรณ์	๑) ปรับปรุงด้านการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็วยิ่งขึ้นและถูกต้องตามระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒) แจ้งให้หน่วยรับตรวจจัดเตรียมเอกสารที่ใช้ในการตรวจสอบให้ครบถ้วนแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด ๓) ศึกษาและติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบ ข้อบังคับเพื่อให้เกิดความชำนาญงาน	หน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นายณฐกรณ์ ใจรังสี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ที่

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง
๒๐๐ หมู่ที่ ๑๑ ตำบลป่าตึง
อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอแม่จัน

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑
หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑
หนังสือที่ รน ๐๐๒๓.๕/ว ๕๑๑๑ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐสำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสี่ ให้จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ - ปค.๕ และแบบ ปค.๑ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึงได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงานการประเมิน ผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

รับทราบ / รับเอกสาร

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ ลงชื่อ.....ผู้รับ
วันที่ ๙ เดือน ต.ค. พ.ศ. ๖๗

(นายณฐกรณ์ ใจรังสี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง

.....ปลัด อบต.
.....รองปลัด อบต
.....ผอ.กอง
.....หัวหน้าฝ่าย
.....หัวหน้างาน
.....พิมพ์ / ทาน

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง
โทร. ๐ ๕๓๑๘ ๐๐๒๒
โทรสาร ๐ ๕๓๑๘ ๐๐๒๑
www.Patueng.go.th