

สำเนาฉบับ

ที่ ปจ ๗๑๔๐๑/๓๕๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน
ถนนฉะเชิงเทรา - นครราชสีมา
อำเภอภินทรบุรี จังหวัดปราจีนบุรี ๒๕๑๑๐

๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖

เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินได้ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ และให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน จึงขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ







(นายพิศิษฐ์ กัณหารี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน

สำนักปลัด อบต.ลาดตะเคียน

โทร. / โทรสาร ๐-๓๗๔๘-๐๙๒๑

ปลัด อบต. 
หัวหน้าสำนักปลัด อบต. 
หัวหน้าฝ่าย 
เจ้าหน้าที่ 

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียนกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญดังนี้

๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากปัญหาภัยแล้ง
๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก
๓. กิจกรรมลูกหนี้ค่าภาษีและลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน
๔. กิจกรรมการจัดทำและใช้แผนที่ภาษี
๕. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

ลายมือชื่อ

(นายพิศิษฐ์ กัณหารี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน
วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p style="text-align: center;">1. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนา การควบคุมภายในและการดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรและการมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบจำนวนบุคคลผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ผู้ปฏิบัติ</p> <p style="text-align: center;">2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมสอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้แล้วเสร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ได้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงจากภายนอกและภายในที่อาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p style="text-align: center;">3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและกิจกรรมที่ปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะทำให้เกิดความสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหาร กำหนดไว้ กิจกรรมที่เพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตาม วัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียนในภาพรวมอยู่ในเกณฑ์ดี การปฏิบัติตัวของ ผู้บังคับบัญชาเป็นแบบอย่างที่ดี กวดขันเอา ใจใส่ดูแลผู้ใต้บังคับบัญชา ผู้ปฏิบัติงานมี ความตั้งใจในการทำงานเสียสละเวลาเพื่อ หน้าที่</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียนได้มีการ ประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตาม เอกสารคำแนะนำการนำมาตรฐานการ ควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติการและใช้ แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการ ควบคุมภายในของคณะกรรมการการตรวจ เงินแผ่นดิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควรอย่างไร ก็ตาม ยังไม่มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่ สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการ ควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p style="text-align: center;">4. สารสนเทศการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินการกำหนดนโยบาย ระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ไปตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p style="text-align: center;">5. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยการกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติตามปกติของฝ่ายบริหาร นอกจากนี้การประเมินเป็นครั้งคราวกรณีพบจุดอ่อนควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม การรายงานสถานการณ์การปฏิบัติงานเป็นไปโดยสม่ำเสมอ การติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอกมีความชัดเจน บรรลุตามวัตถุประสงค์ด้วยดี</p> <p>การติดตามประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียนถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ 6 การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี มีการกำหนดระยะเวลาการตรวจสอบที่ชัดเจน ทุกหน่วยกิจกรรมมีความกระตือรือร้นในการรับตรวจ</p>

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร

ชื่อผู้รายงาน นายพิศิษฐ กัณหารี่

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน

วันที่ 18 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
<p>1. กิจกรรมงานการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง (งานป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย) <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> -เพื่อให้มีแผนให้ครอบคลุมทุกภัย ธรรมชาติ -เพื่อป้องกันและบรรเทาความ เดือดร้อน และการให้ความช่วย เหลืออย่างทันท่วงที และเพียงพอต่อ ความต้องการของประชาชน</p>	<p>- ยังขาดแคลนเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยในการวางแผนงานการป้องกันที่มี ความรู้ ความเข้าใจและมีอำนาจในการ ตัดสินใจ - ในบางครั้งมีผู้ประสงค์ขอน้ำอุปโภค-บริโภค จำนวนมากหลายราย ทำให้การสนับสนุนบรรเทาทุก น้ำเกิดความล่าช้า</p>	<p>งวดสิ้นสุด 30 ก.ย.60</p>	<p>(1) จัดทำแผนงานการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ในการป้องกันภัยแล้ง (2) ประกาศรับโอนเจ้าหน้าที่ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมาปฏิบัติหน้าที่ (3) จัดตารางการปฏิบัติหน้าที่ในช่วง วันหยุดเมื่อเกิดภัยแล้ง (4) ตรวจสอบสถานการณ์ปัญหาภัยแล้ง จากสื่อต่างๆ ที่นำเสนออย่างใกล้ชิด</p>	<p>30 ก.ย. 61 หัวหน้าสำนักปลัด</p>	

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)</p>	<p>งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม (4)</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)</p>	<p>หมายเหตุ (6)</p>
<p>2. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคไข้เลือดออก (งาน สาธารณสุข)</p> <p><u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u></p> <p>-เพื่อควบคุมโรคติดต่อไม่ให้แพร่ระบาด ในตำบล</p> <p>-ลดความเสี่ยงต่อการป่วยเป็น ไข้เลือดออก</p> <p>-ประชาชนมีความรู้ในการดูแลเอาใจใส่ บริเวณที่อยู่อาศัย ไม่ให้มีแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย</p>	<p>- ประชาชนขาดการดูแลเอาใจ ใส่ด้านสิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่ อาศัย เพราะคิดว่าเป็นหน้าที่ ของหน่วยงานสาธารณสุข ทำ ให้มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p>	<p>งวดสิ้นสุด 30 ก.ย.60</p>	<p>(1) ออกพื้นที่รณรงค์การจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลาย โดยการคว่ำภาชนะที่อาจมีน้ำขัง</p> <p>(2) จัดซื้อทรายอะเบทให้แก่โรงพยาบาลชุมชน ภายในตำบล</p> <p>(3) ดำเนินการพ่นหมอกควันกำจัดยุงในเขตพื้นที่</p>	<p>30 ก.ย. 61 หัวหน้าสำนักปลัด</p>	

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)</p>	<p>งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม (4)</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)</p>	<p>หมายเหตุ (6)</p>
<p>3. กิจกรรมลูกหนี้ค้าภายในและลูกหนี้ เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้จำนวนลูกหนี้ที่ยังค้างชำระมี ปริมาณที่ลดลง</p>	<p>- ยังมีลูกหนี้บางรายที่ยังไม่มา ติดต่อเพื่อดำเนินการชำระหนี้</p>	<p>งวดสิ้นสุด 30 ก.ย.60</p>	<p>(1) ติดตามให้ลูกหนี้มาดำเนินการชำระหนี้ (2) เชิญลูกหนี้มาพูดคุยทำความเข้าใจและหาวิธี ร่วมกันในการชำระหนี้ทั้งหมดหรือบางส่วน</p>	<p>30 ก.ย. 61 ผู้อำนวยการ กองคลัง</p>	

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)</p>	<p>งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม (4)</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)</p>	<p>หมายเหตุ (6)</p>
<p>4. กิจกรรมการจัดทำและใช้แผนที่ ภาษี <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้งานการจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินเป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่มีงานประจำจำนวน มาก จึงทำให้ระบบงานล่าช้า เนื่องจากต้องมีบุคลากรที่มี ความเชี่ยวชาญจากหลายด้าน เช่น คอมพิวเตอร์ , งานช่าง</p>	<p>งวดสิ้นสุด 30 ก.ย.60</p>	<p>(1) จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความพร้อมและมีความรู้ ทั้งทางด้านช่างและการใช้คอมพิวเตอร์</p>	<p>30 ก.ย. 61 ผู้อำนวยการ กองคลัง</p>	

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)</p>	<p>งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม (4)</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)</p>	<p>หมายเหตุ (6)</p>
<p>5. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ประชาชนผู้ขอรับใบอนุญาต ได้รับความสะดวก รวดเร็ว - เพื่อลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p>	<p>- การพิจารณาการขออนุญาต การก่อสร้างอาคารยังใช้ระยะ เวลานานเพราะเอกสาร ประกอบมีจำนวนมาก รวมถึงมี จำนวนผู้ขออนุญาตในปริมาณ มาก</p>	<p>งวดสิ้นสุด 30 ก.ย.60</p>	<p>(1) เผยแพร่ขั้นตอนในการขออนุญาตการ ก่อสร้างอาคารให้ประชาชนทราบ (2) มอบหมายเจ้าหน้าที่ในการตรวจแบบการขอ อนุญาต การตรวจสถานที่ขออนุญาต และการ ออกใบอนุญาต</p>	<p>30 ก.ย. 61 ผู้อำนวยการ กองช่าง</p>	

ชื่อผู้รายงาน นายพิศิษฐ์ ภัณฑารี่

ตำแหน่ง นายกองดีการบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน

วันที่ 18 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560