



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลดุกอ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

จัดทำโดย

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดุกอ
อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด



รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลคูอิง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

จัดทำโดย

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูอิง
อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

หนังสือรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายใน (แบบ วค.๑)	๑
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.๒)	๒
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๕
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๓)	๖
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๗
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๑๐
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖)	๑๓

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหนองฮี

องค์การบริหารส่วนตำบลดุกอิ่ง ได้จัดตั้งขึ้นใหม่(หรือได้ปรับโครงสร้างใหม่) ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ เมื่อวันที่ ๑๙ เดือนมกราคม พ.ศ.๒๕๓๙ และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอหนองฮี

ลายมือชื่อ.....

(นายจรรยา เวียงแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดุกอิ่ง

วันที่ ๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลคูกกิ่ง
 รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
 ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ ถึง ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) สภาพแวดล้อม การควบคุม	(๕) ความเสี่ยงที่สำคัญ	(๖) กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. การบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก	งบประมาณ	งบประมาณในการจัดให้มีถนน ที่ได้มาตรฐานไม่เพียงพอ	เขียนโครงการขอรับการ สนับสนุนงบประมาณจาก หน่วยงานอื่น	กองช่าง
๒. การรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดมูล ฝอยและสิ่งปฏิกูล	จิตสำนึกในการรักษาความ สะอาดถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดมูลฝอยและ สิ่งปฏิกูล ของประชาชน	ประชาชนขาดความรู้และ จิตสำนึก ในการช่วยกันรักษา ความสะอาดถนน ทางน้ำทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดมูล ฝอยและสิ่งปฏิกูลของประชาชน	จัดโครงการให้ความรู้และ สร้างจิตสำนึกในการคัดแยก ขยะ และรักษาความสะอาด ในที่สาธารณะ	งานสาธารณสุข สำนักงานปลัด
๓. การป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ - วัณโรค	ความรู้และความเข้าใจใน การป้องกันวัณโรคของ ประชาชน	ประชาชนขาดความรู้และความ เข้าใจในการป้องกันวัณโรค	จัดทำโปสเตอร์ ประชาสัมพันธ์และให้ ความรู้เกี่ยวกับวัณโรคให้ ประชาชนทราบ	งานสาธารณสุข สำนักงานปลัด

๔.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ปริมาณงานมากเกินไป บุคลากร	บุคคลด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ	จัดโครงการอบรมเพิ่ม จำนวนสมาชิก อปพร.	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำนักงานปลัด
๕. การส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	ความรู้ทักษะในการ ปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ในการ ส่งเสริมการศึกษา	ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา
๖.การส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ	ความเสี่ยงในการเดินทางไป เบิกเงินเพื่อจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ พิการ ผู้ป่วยเอดส์	การเบิกเงินเพื่อจ่ายเบี้ยยังชีพ มีความเสี่ยงในการถูกปล้น	แต่งตั้งคำสั่งเจ้าหน้าที่รักษา ความปลอดภัยในการดูแล ความปลอดภัยในคราวเบิก เงินเพื่อจ่ายเบี้ยฯ	งานพัฒนาชุมชน สำนักงานปลัด
๗. การคุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษา ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	สภาพภูมิอากาศ	ต้นไม้ที่ปลูกในที่สาธารณะมี โอกาสตายจากอากาศร้อน ไม่มีฝน	ออกคำสั่งแต่งตั้งคนขับรถ น้ำช่วยทำหน้าที่รดน้ำต้นไม้ บริเวณที่สาธารณะ	งานส่งเสริมการเกษตร สำนักงานปลัด
๘. ให้น้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และ การเกษตร	ปริมาณน้ำใต้ดิน	ไม่สามารถขุดเจาะน้ำบาดาลเพื่อ บริการแก่ประชาชนได้ครบทุก หมู่บ้าน	จัดทำโครงการเสนอขอรับ การสนับสนุนระบบประปา ผิวดิน	กองช่าง
๙. ด้านการเงินการคลัง - รายงานสถานะการเงินประจำวัน	ความรู้และทักษะของ เจ้าหน้าที่	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน	ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม	ส่วนการคลัง

๑๐. งานด้านการบริหารงานบุคคล	สภาพแวดล้อมภายใน - กฎหมาย ระเบียบ ที่ เกี่ยวข้องกับการบริหารงาน บุคคล มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แก้ไข อยู่เสมอ อาจทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ ความเข้าใจและขาด ทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบต่างๆที่ เกี่ยวข้อง เนื่องจากกฎหมาย ระเบียบ มีการแก้ไขเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง บ่อยครั้งและ เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์และ ปฏิบัติในการปฏิบัติหน้าที่อาจ ส่งผลให้ผลการปฏิบัติงาน ผิดพลาด หรือล่าช้าได้	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้า ฝึกอบรมตามหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เรียนรู้งาน ฝึกประสบการณ์จาก ผู้เชี่ยวชาญที่มีประสบการณ์ ๓. ผู้บังคับบัญชาติดตามให้ คำปรึกษา ชี้แนะ และ ติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิดและ สม่ำเสมอ	งานบริหารงานบุคคล พนักงานปลัด
------------------------------	--	---	---	----------------------------------

ลายมือชื่อ.....

(นายจรรณ เวียงแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคู่อิ่ง

วันที่ ๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอหนองฮี

องค์การบริหารส่วนตำบลคูก้อ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน
จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน
ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคูก้อ เห็นว่า การควบคุมภายใน
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของอำเภอหนองฮี

ลายมือชื่อ.....

(นายจรูญ เวียงแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูก้อ

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(กรณีหน่วยงานของรัฐไม่อยู่ในสังกัดกระทรวง)

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลดุกอิ่ง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามระเบียบ
และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลดุกอิ่งเห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความพอเพียง ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นายจรรณ เวียงแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดุกอิ่ง

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณหรือปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๗)

๑.๑.....

๑.๒.....

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)

๒.๑.....

๒.๒.....

องค์การบริหารส่วนตำบลคูกึ่ง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความ เสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. การบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก	งบประมาณในการจัดให้มี ถนนที่ได้มาตรฐานไม่ เพียงพอ	เขียนโครงการขอรับการ สนับสนุนงบประมาณจาก หน่วยงานอื่น	มีระบบการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ	ไม่มี	ไม่มี	กองช่าง
๒. การรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	ประชาชนขาดความรู้และ จิตสำนึก ในการช่วยกัน รักษาความสะอาดถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่ สาธารณะ รวมทั้งกำจัดมูล ฝอยและสิ่งปฏิกูล ของ ประชาชน	จัดโครงการให้ความรู้และ สร้างจิตสำนึก ในการคัดแยกขยะ และรักษา ความสะอาดในที่สาธารณะ ประชาชน	มีระบบการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ	ไม่มี	ไม่มี	งาน สาธารณสุข สำนักงานปลัด

๓. การป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ - วัณโรค	ประชาชนขาดความรู้และ ความเข้าใจในการป้องกัน วัณโรค	จัดโปสเตอร์ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับวัณโรคให้ ประชาชนทราบ	มีระบบการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ	ไม่มี	ไม่มี	งาน สาธารณสุข สำนักงานปลัด
๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	บุคลากรด้านป้องกันไม่ เพียงพอ	จัดโครงการเพิ่มจำนวน สมาชิก อปพร.	มีระบบการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ	ไม่มี	ไม่มี	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย สำนักงานปลัด
๕. การส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ในการส่งเสริม การศึกษา	ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม	มีระบบการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ	ไม่มี	ไม่มี	กองการศึกษา
๖. การส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ	การเบิกเงินเพื่อจ่าย เบี้ยยังชีพฯ มีความเสี่ยงใน การถูกปล้น	แต่งตั้งคำสั่งเจ้าหน้าที่รักษา ความปลอดภัยในการดูแล ความปลอดภัยในคราวเบิก เงินเพื่อจ่ายเบี้ยฯ	มีระบบการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ	ไม่มี	ไม่มี	งานพัฒนา ชุมชน สำนักงานปลัด
๗. การคุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษา ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	ต้นไม้ที่ปลูกในที่สาธารณะมี โอกาสตายจากอากาศร้อน ไม่มีฝน	ออกคำสั่งแต่งตั้งคนขับรถน้ำ ช่วยทำหน้าที่รดน้ำต้นไม้ บริเวณที่สาธารณะ	มีระบบการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ	ไม่มี	ไม่มี	งานส่งเสริม การเกษตร สำนักงานปลัด
๘. ให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และ การเกษตร	ไม่สามารถขุดเจาะน้ำ บาดาลเพื่อบริการแก่ ประชาชนได้ครบทุกหมู่บ้าน	จัดทำโครงการเสนอขอรับการ สนับสนุนระบบประปาผิวดิน	มีระบบการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว มี ความเพียงพอ	ไม่มี	ไม่มี	กองช่าง

๙. ด้านการเงินการคลัง - รายงานสถานะการเงิน ประจำวัน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ ความเชี่ยวชาญใน การปฏิบัติงาน	ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม	มีระบบการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ	ไม่มี	ไม่มี	ส่วนการคลัง
๑๐. งานด้านการบริหารงานบุคคล	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ เข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากกฎหมาย ระเบียบ มีการแก้ไขเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง บ่อยครั้งและ เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ และปฏิบัติในการปฏิบัติ หน้าที่อาจส่งผลให้ผลการ ปฏิบัติงานผิดพลาด หรือ ล่าช้าได้	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้า ฝึกอบรมตามหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เรียนรู้งานฝึก ประสบการณ์จากผู้เชี่ยวชาญ ที่มีประสบการณ์ ๓. ผู้บังคับบัญชาติดตามให้ คำปรึกษา ชี้แนะ และติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ	มีระบบการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ	ไม่มี	ไม่มี	งาน บริหารงาน บุคคล พนักงานปลัด

ลายมือชื่อ.....

(นายจรูญ เวียงแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดูถ้อง

วันที่ ๓ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลคูกึ่ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ความรู้ความสามารถ และทักษะของเจ้าหน้าที่ - มีความรอบรู้ในงานที่ได้รับผิดชอบ - มีทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติ ๑.๒ งบประมาณ - มีงบประมาณเพื่อใช้ดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่อย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์สูงสุดของประชาชน ๑.๓ จิตสำนึกของประชาชน - ประชาชนยังขาดจิตสำนึกที่ดีในการรักษาประโยชน์สาธารณะ ๑.๔ ความรู้ของประชาชน - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อที่ถูกต้อง ๑.๕ ขาดเครื่องมือในการปฏิบัติหน้าที่ - หน่วยงานยังขาดเครื่องมือ อุปกรณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ ๑.๖ ลักษณะพื้นที่ของตำบลคูกึ่ง - พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลคูกึ่งมีจำนวนเนื้อที่มากที่สุดในอำเภอหนองฮี ประกอบกับเจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยไม่เพียงพอต่อการให้บริการประชาชน ๑.๗ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ อปท. มีการปรับปรุงบ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติหน้าที่เกิดความผิดพลาด	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมเหมาะสม แต่มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้ การฝึกอบรมให้กับพนักงานไม่ตรงกับงานที่ปฏิบัติ การจัดอบรมควรสำรวจความต้องการ และความสามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติงานได้

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ การที่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ทักษะความรู้ ในงานรับผิดชอบ ถือเป็นความเสี่ยงที่จะทำให้การปฏิบัติราชการไม่เกิดผลสำเร็จ

๒.๒ งบประมาณของหน่วยงานมีจำนวนจำกัด ไม่เพียงพอต่อการกิจ ตามอำนาจหน้าที่ ถือเป็นความเสี่ยงสำคัญในการพัฒนาตำบล ให้เจริญเทียบเท่าแห่งอื่น

๒.๓ ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการรักษาความสะอาดถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะรวมทั้งกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ถือเป็นความเสี่ยงสำคัญในการที่จะรักษาความสะอาดเรียบร้อยของพื้นที่สาธารณะ

๒.๔ ประชาชนยังขาดความรู้ในการป้องกันโรคติดต่ออย่างถูกต้องเป็นความเสี่ยงอย่างมากที่จะทำให้เกิดโรคติดต่อในพื้นที่ตำบลก้อง

๒.๕ หน่วยงานยังขาดเครื่องมือ อุปกรณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๖ พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลลูกอีกมี
จำนวนเนื้อที่มากที่สุดในอำเภอหนองฮี ประกอบกับ
เจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยไม่เพียงพอต่อการให้บริการ
ประชาชน

๒.๗ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ อปท.มีการ
ปรับปรุงบ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติหน้าที่เกิดความ
ผิดพลาด

๓. กิจกรรมการควบคุม

๑.๑ ความรู้ความสามารถ และทักษะของเจ้าหน้าที่

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

- ส่งเจ้าหน้าที่เรียนรู้งานฝึกประสบการณ์จากผู้เชี่ยวชาญที่มีประสบการณ์

๑.๒ งบประมาณ

- เขียนโครงการขอรับการสนับสนุน
งบประมาณจากหน่วยงานอื่น

๑.๓ จิตสำนึกของประชาชน

- จัดโครงการให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะ และรักษาความสะอาดในที่สาธารณะ

๑.๔ ความรู้ของประชาชน

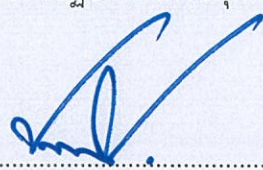
องค์กรได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ
ดำเนินการกิจกรรมที่มีความเสี่ยง โดยกำหนด
กิจกรรมได้อย่างเหมาะสม ครบถ้วน

กำหนดกิจกรรมได้อย่างเหมาะสม ครบถ้วน

- จัดโครงการรณรงค์ และให้ความรู้ในการป้องกันโรคติดต่อแก่ประชาชน ๑.๕ ขาดเครื่องมือในการปฏิบัติหน้าที่ - เสนอจัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ เครื่องมืออุปกรณ์ในการใช้การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้ครบถ้วน ๑.๖ ลักษณะพื้นที่ของตำบลคู่อิ่ง - ออกคำสั่ง มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ตำบลคู่อิ่งออกปฏิบัติงานช่วยกัน ๑.๗ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมอบรมเป็นประจำ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติติดตามข้อมูลข่าวสารเป็นประจำ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๕. กิจกรรมการติดตามผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้อง มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติ ตามระบบการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
---	---

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูกึ่ง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่าง
ต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นายจรูญ เวียงแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูกึ่ง

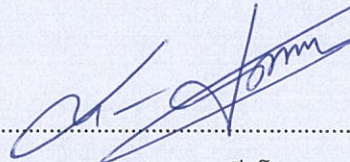
วันที่ ๓๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูกึ่ง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูกึ่ง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูกึ่ง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑



(นายทศพล เพี้ยโคตร)

นักบริหารงานทั่วไป รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูกึ่ง

วันที่ ๓ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคู่อิ่ง
ที่ ๓๘๔/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (Internal Control Standard for Government Agency) พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคู่อิ่ง

๑. นายทศพล เพี้ยโคตร	นักบริหารงานทั่วไป รักษาการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคู่อิ่ง	ประธานกรรมการ
๒. นายภาสพงษ์ เล่ห์กล	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๓. นางจิรัฐฎิกา ฉแก้วมงคลทิพย์	นักบริหารงานการคลัง	กรรมการ
๔. นางตะวันฉายสรุตา โคตรพูลชัย	นักวิชาการศึกษา ชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางสาวกัลยาณี ปาจิตติ	นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ	กรรมการ
๖. นางสาวโสภิตา ไชยการา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติการ	กรรมการ
๗. นายชาญชัย จันทพัฒน์	นิติกร ชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลคู่อิ่ง
๓. รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลคู่อิ่ง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

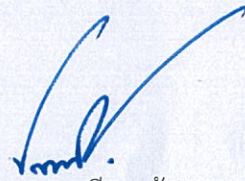
ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคู่อิ่ง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคู่อิ่ง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอหนองฮี ทราบภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคู่อิ่ง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ข้อ ๙
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย
 - ๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - ๒.๒ การประเมินความเสี่ยง
 - ๒.๓ กิจกรรมการควบคุม
 - ๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร
 - ๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายจรูญ เวียงแก้ว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคู่อิ่ง

สำเนาฉบับ



ที่ รอ ๗๒๗๐๑/๗๓๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลคูอิง
หมู่ที่ ๒ ต.คูอิง อ.หนองฮี รอ ๔๕๑๔๐

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอหนองฮี

อ้างถึง หนังสืออำเภอหนองฮี ที่ รอ ๐๐๒๓.๒๔/ว ๑๓๙๕ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ จำนวน ๑ เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลคูอิง ได้รับแจ้งจากอำเภอหนองฮีว่า เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และปค.๖ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคูอิง จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูอิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นายจรูญ เวียงแก้ว

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูอิง

งานนิติการ

องค์การบริหารส่วนตำบลคูอิง

โทร. ๐๔๓ - ๕๐๑๙๒๘

ร่าง.....
พิมพ์.....
ตรวจ/ทาน.....

