



สำเนาฉบับ



ที่ว่าการอำเภอ นครชัยศรี
เลขรับ ๗๗๖
วันที่ ๒๕ ต.ค. ๖๒
เวลา ๑๖.๔๐

ที่ นฐ ๘๐๖๐๑/๖๖๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค
๔๔ หมู่ ๓ ต.วัดแค อ.นครชัยศรี
จ.นครปฐม ๗๓๑๒๐

๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอ นครชัยศรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมบุญ สุขวิริยะโก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค

สำนักงานปลัด อบต.วัดแค

www.watkae.org

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๓๔๔๐-๐๔๖๖, ๐-๓๔๔๐-๐๔๗๗



นครปฐม

ปฐมนคร แห่งความจงรักภักดี

พิมพ์.....
.....
.....

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอนครชัยศรี

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแคเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอนครชัยศรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการบริหารด้านการจัดการเรียนการสอน ด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค

๑.๒ กิจกรรมด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดสถานศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านอุปกรณ์เด็กเล่น และสถานที่

๑.๓ กิจกรรมด้านจัดทำทะเบียนการคุมการจัดเก็บค่าน้ำประปาและค่าขยะมูลฝอย

๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

๑.๕ กิจกรรมด้านการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๖ กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.๗ กิจกรรมด้านงานบำรุงรักษาระบบจ่ายน้ำประปา

๑.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมบำรุงทาง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการบริหารด้านการจัดการเรียนการสอน ด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค

๑) มอบหมายเจ้าหน้าที่กองคลังช่วยเป็นพี่เลี้ยงในการสอนงานให้เจ้าหน้าที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค สามารถทำเอกสารด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ

๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแคเข้าร่วมโครงการพัฒนาศพด. แบบก้าวกระโดด กับ สสส.

๒.๒ กิจกรรมด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดสถานศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านอุปกรณ์เด็กเล่น และสถานที่

๑) จัดทำโครงการเพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น และบรรจุไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค

๒.๓ กิจกรรมด้านจัดทำทะเบียนการคุมการจัดเก็บค่าน้ำประปาและค่าขยะมูลฝอย

๑) กำหนด ขอบเขต วิธีการ ขั้นตอนการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ดำเนินการตาม อย่างเคร่งครัด และให้มีการสรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำเดือนโดยเร็วไม่ให้เกิดความล่าช้า

๒) จัดสรรบุคลากรให้เพียงพอต่อปริมาณงานเพื่อให้งานถูกต้องครบถ้วนและบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

๒.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

๑) ส่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ เข้ารับการอบรม เพิ่มพูนความรู้

๒.๕ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๑) มีการสรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าพนักงานพัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็น

ลายลักษณ์อักษร

๒.๖ กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑) ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๗ กิจกรรมด้านงานบำรุงรักษาระบบจ่ายน้ำประปา

๑) ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

(นายสมบุญ สุขวาทะโก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
สำนักงานปลัด ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการบริหารด้านการจัดการเรียนการสอนด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดทำรายงานการเงิน และขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง และบุคลากรที่ปฏิบัติงาน มีความรู้ความสามารถไม่ตรงกับสายงาน และบุคลากรไม่เพียงพอ กิจกรรมด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดสถานศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้านอุปกรณ์เด็กเล่น และสถานที่ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งบประมาณที่มีอยู่ไม่เพียงพอในการดำเนินการ และบริเวณพื้นที่ใช้สอยมีน้อยและแคบจำกัด กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการจัดทำทะเบียนการคุมการจัดเก็บค่าน้ำประปาและค่าขยะมูลฝอย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เกิดจากการไม่กำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เกิดจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้อาจขาดความรู้ความชำนาญในและจัดเก็บภาษี	องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแคต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง <u>กองช่าง</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เกิดจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานและภารกิจที่รับผิดชอบ ความเร่งด่วน เร่งรัดของงานบางโครงการทำให้เกิดความผิดพลาด รวมถึงระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมตลอดเวลา กิจกรรมด้านงานบำรุงรักษาระบบจ่ายน้ำประปา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เกิดจากไม่มีผู้ปฏิบัติงานตรงตามสายงานและใช้วิธีประสานกับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านแจ้งปัญหาาระบบจ่ายน้ำประปาชำรุดและไม่มีแผนปฏิบัติงานประจำปี กำหนดแนวทางขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน กิจกรรมด้านงานบำรุงรักษาทาง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานการตัดถางต้นไม้ ตลอดเส้นทางที่ดำเนินการซ่อมบำรุง เป็นส่วนหนึ่งให้กำหนดการทำงานในแต่ละพื้นที่คลาดเคลื่อนไปจากที่คาดการณ์ไว้ และเครื่องมือเครื่องจักรเกิดการชำรุด ต้องใช้เวลาในการซ่อมแซม ๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐมประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบองค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายสมบุญ สุขวิฑูระโก)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวัดแค