

# รายงานการควบคุมภายใน

**ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน**

**ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน**

**พ.ศ. 2544 ข้อ 6**

**(ประจำปี 2560)**

**องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา**

## อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

**คำนำ**

 ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. 2542 มาตรา 15 (3) (ก) (ค) ตามระเบียบ ฯ ข้อ 5 กำหนดให้ผู้รับตรวจนำมาตรฐานการควบคุมภายในที่ออกตามระเบียบนี้ไปใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้แล้วเสร็จภายใน 1 ปี นับแต่วันที่ระเบียบ ฯ นี้มีผลใช้บังคับและรายงานความคืบหน้าทุก 60 วัน ต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมส่งสำเนาให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งการควบคุมภายในที่มีอยู่อาจเหมาะสมกับสถานการณ์หนึ่ง แต่เมื่อระยะเวลาผ่านไปหรือมีเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงเปลี่ยนไปการควบคุมที่มีอยู่เดิมอาจไม่เหมาะสมและไม่เป็นปัจจุบัน จึงจำเป็นต้องมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่ใช้อยู่อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในให้เป็นปัจจุบันและเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ

 ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา จึงได้จัดทำรายงานตามระเบียบ ฯ ข้อ 6 เพื่อเป็นการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วส่งรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อปรับปรุงภายในให้มีประสิทธิผลและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ

 องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา

 **หน้า**

แบบ ปย.1 1 - 8

แบบ ปย.2 9 - 14

แบบ ปอ.1 15

แบบ ปอ.2 16 - 18 แบบ ปอ.3 19 - 23

ภาคผนวก

👍👍👍👍👍👍👍👍👍👍👍👍

# -1-

# แบบ ปย.1

### สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

**ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2560**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | ผลประเมิน/ข้อสรุป |
| สภาพแวดล้อมการควบคุม ในส่วนของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา จะรับผิดชอบเกี่ยวกับราชการทั่วไป กำกับและเร่งรัดปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทางและแผนการ โดยได้มีการนำเอา นโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีนโยบายและแผนในการจัดกิจกรรมต่าง ๆ  |  สภาพแวดล้อมการควบคุมของ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญาในภาพรวมมีความเหมาะสม แต่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการ เช่นงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซึ่งขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง |
| การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานย่อยมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ |  สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน  |
| กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตาม วัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและ มีลายลักษณ์อักษร มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ |  ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ |

-2-

# แบบ ปย.1

### สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

**ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2560**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | ผลประเมิน/ข้อสรุป |
| สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศ โดยมีการจัดทำและ รวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันสมัย |  ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร มีความเหมาะสม |
| การติดตามประเมินผล มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในมีกำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีการ รายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง  |  การติดตามประเมินการควบคุมภายในของ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6 การประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี  |

### ผลการประเมินโดยรวม

 สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มี การควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพในระดับหนึ่ง

 (นางสาวรอปิยะห์ มะกูวิง) นักบริหารงานทั่วไปต้น

 วันที่ 5 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560

-3-

# แบบ ปย.1

### ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

**ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2560**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | ผลประเมิน/ข้อสรุป |
| สภาพแวดล้อมการควบคุม ส่วนการคลัง ได้มีการนำเอา กฎหมาย ระเบียบ ข้อบัญญัติและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานด้านการคลัง ซึ่งจะรับผิดชอบเกี่ยวกับการจ้าง การรับ การนำส่งเงินการเก็บรักษาเงิน และเอกสารทางการเงินและงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน |  สภาพแวดล้อมการควบคุมของ ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญาในภาพรวมมีความเหมาะสม แต่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการ เช่นงานพัสดุ ซึ่งขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง |
| การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานย่อยมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ |  ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน  |
| กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตาม วัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและ มีลายลักษณ์อักษร มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ |  ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ |

-4-

# แบบ ปย.1

### ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | ผลประเมิน/ข้อสรุป |
| ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศ โดยมีการจัดทำและ รวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงินและ การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันสมัย |  ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร มีความเหมาะสม |
| การติดตามประเมินผล มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในมีกำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีการ รายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง  |  การติดตามประเมินการควบคุมภายในของ ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6 การประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี  |

### ผลการประเมินโดยรวม

 ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มี การควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพในระดับหนึ่ง

 (นางอาลิยา นิยมเดชา)

 นักบริหารงานการคลังต้น

 วันที่ 6 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560

# แบบ ปย.1

### ส่วนโยธา องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | ผลประเมิน/ข้อสรุป |
| สภาพแวดล้อมการควบคุม ในส่วนของส่วนโยธาซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ การจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ การตรวจสอบการก่อสร้าง และงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย ได้มีการนำเอา กฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการออกแบบ และ การก่อสร้างที่ได้มาตรฐาน มีการวางผังเมืองที่เป็นระเบียบ มีการประสานงานสาธารณูปโภคกับหน่วยงานและบุคลากรที่เกี่ยวข้อง  |  สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนโยธา องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญาในภาพรวมมีความเหมาะสม  |
| การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานย่อยมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ |  ส่วนโยธาองค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน  |
| กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตาม วัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและมีลายลักษณ์อักษร มีมาตรการติดตามและ ตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ |  ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ |

-6-

# แบบ ปย.1

### ส่วนโยธา องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | ผลประเมิน/ข้อสรุป |
| ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศ โดยมีการจัดทำและ รวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มีระบบ การติดต่อสื่อสาร ทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันสมัย |  ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม |
| การติดตามประเมินผล มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในมีกำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีการ รายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง  |  การติดตามประเมินการควบคุมภายในของ ส่วนโยธา องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6การประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี  |

### ผลการประเมินโดยรวม

 ส่วนโยธา องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพในระดับหนึ่ง

 (นายสายยีดี สาและ)

 นักบริหารการช่างต้น

 วันที่ 6 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560

-7-

# แบบ ปย.1

### ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | ผลประเมิน/ข้อสรุป |
| สภาพแวดล้อมการควบคุม ในส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานจัดการศึกษา ส่งเสริมและสนับสนุนการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และขนบธรรมเนียมประเพณีอันดีงาม ของท้องถิ่น งานสันทนาการ งานการศาสนา งานศิลปวัฒนธรรม งานส่งเสริมและสนับสนุนการกีฬาและนันทนาการ และงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน |  สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญาในภาพรวมมีความเหมาะสม  |
| การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานย่อยมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ |  ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน  |
| กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตาม วัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและมีลายลักษณ์อักษร มีมาตรการติดตามและ ตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ |  ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ |

-8-

# แบบ ปย.1

### ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | ผลประเมิน/ข้อสรุป |
| ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศ โดยมีการจัดทำและ รวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มีระบบ การติดต่อสื่อสาร ทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันสมัย |  ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม |
| การติดตามประเมินผล มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในมีกำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีการ รายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง  |  การติดตามประเมินการควบคุมภายในของ ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6การประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี  |

### ผลการประเมินโดยรวม

 ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพในระดับหนึ่ง

(นางสาวดีล๊ะ สะมะแอ)

 นักบริหารงานการศึกษาต้น

 วันที่ 5 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560

**-9-**

**แบบ ปย.2**

**สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

# สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม** | **การควบคุม****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุม** | **ความเสี่ยงที่****ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุม** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ** | **หมายเหตุ** |
| สำนักงานปลัด1. กิจกรรม “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”**วัตถุประสงค์**เพื่อพัฒนาความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และเพื่อให้ความรู้ในการใช้อุปกรณ์ | 1.มีการอบรมเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและฝึกให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ในการใช้อุปกรณ์2. . มีคำสั่งมอบหมายงาน | 1. .เจ้าหน้าที่บางคนยังขาดความรู้เกี่ยวกับงานบรรเทาสาธารณภัยและความรู้ในการใช้อุปกรณ์2. คำสั่งมอบหมายงานไม่ชัดเจน | 1. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เกี่ยวกับงานบรรเทาสาธารณภัยและความรู้ในการใช้อุปกรณ์2. เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย | 1.จัดให้มีการอบรมเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและการใช้อุปกรณ์2.เสริมสร้างให้เจ้าหน้าที่รักงานด้านจิตอาสา  | 30 ก.ย. 2561นักบริหารงานท้องถิ่นต้นนักบริหารงานทั่วไปต้น  | ติดตามจากการทำงานของเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย |

-10-

**แบบ ปย.2**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม** | **การควบคุม****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุม** | **ความเสี่ยง****ที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุม** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ** | **หมายเหตุ** |
|  2. กิจกรรม “การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำ”**วัตถุประสงค์**เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับคำสั่งและหนังสือสั่งการ  | 1. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งหนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์การจัดทำข้อบัญญัติอย่างเคร่งครัด2. ให้หน่วยงาน ต่าง ๆ และ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด3. ประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัด | 1. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีความรู้ในเรื่องของระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ในการจัดทำข้อบัญญัติฯ2. การประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดไม่มีความชัดเจนเกี่ยวกับการเสนอโครงการและงบประมาณ | 1. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ในเรื่องของระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ในการจัดทำข้อบัญญัติฯ2. การประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดขาดความชัดเจนเกี่ยวกับการเสนอโครงการและงบประมาณ | 1. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำข้อบัญญัติฯ เข้าอบรมตามโครงการฝึกอบรมของหน่วยงานรัฐ2. ประชุมซักซ้อมความเข้าใจระหว่างหน่วยงานและผู้รับผิดชอบ3.ศึกษารายละเอียดระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งหนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ก่อนจะจัดทำทำข้อบัญญัติฯ ของแต่ละส่วน | 30 ก.ย. 2561นักบริหารงานทั่วไปต้นนักวิเคราะห์นโยบายและแผน |  |

(นางสาวรอปิยะห์ มะกูวิง)

 นักบริหารงานทั่วไปต้น

 วันที่ 5 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560

-11-

แบบ ปย.2

**ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

# สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม** | **การควบคุม****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุม** | **ความเสี่ยงที่****ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุม** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ** | **หมายเหตุ** |
| ส่วนการคลัง **3. กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้**วัตถุประสงค์ของการควบคุมเพื่อให้การดำเนินการงานจัดเก็บรายได้ งานเร่งรัดจัดเก็บและตรวจสอบภาษีประจำเดือน งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย ให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล | 1.มีคำสั่งแบ่งงาน2.มีระเบียบกฎหมาย หนังสื่อสั่งการฯ3.มีเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้4.มีการออกจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ | 1.มีคำสั่งแบ่งงานที่ไม่ชัดเจน2.ระเบียบข้อกฎหมายเปลี่ยนแปลงบ่อย3.เจ้าหน้าที่โอนย้ายบ่อย4.แผนการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ และการประชาสัมพันธ์ | 1.คำสั่งแบ่งงานไม่เป็นปัจจุบัน2.ระเบียบกฎหมายเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง3.เจ้าหน้าที่โอนย้ายบ่อย4.ประชาชนผู้ประกอบการไม่ค่อยให้ความร่วมมือและมักหาวิธีการหลบหลีกภาษี | 1.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน2.กำกับเจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบอย่างเคร่งครัด3.สร้างแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่โดยการส่งเสริมด้านความก้าวหน้าในหน้าที่ฯ4.รณรงค์ให้ประชาชนและผู้ประกอบการมีความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องและประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง | 30 ก.ย. 2561นักบริหารงานการคลังผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | ติดตามจากยอดลูกหนี้ค้างชำระภาษี |

-12-

**แบบ ปย.2**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม** | **การควบคุม****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุม** | **ความเสี่ยง****ที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุม** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ** | **หมายเหตุ** |
|  4. กิจกรรม “การบันทึกข้อมูลระบบบัญชีด้วยระบบ e-laas”วัตถุประสงค์เพื่อให้การบันทึกข้อมูลระบบบันทึกบัญชี ถูกต้อง รวดเร็ว และสามารถตรวจสอบได้ | 1.มีคำสั่งแบ่งงาน2.มีระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการด้วย e-laas3.ระบบบันทึกบัญชี4.มีแผนการดำเนินงาน/แผนจัดซื้อจัดจ้าง5.มีคอมพิวเตอร์ | 1.มีคำสั่งแบ่งงานไม่ชัดเจน2.ระเบียบ กฎหมาย เปลี่ยนแปลงบ่อย3.ระบบบันทึกข้อมูลมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อย4.มีการเปลี่ยนแปลงแผนการดำเนินงาน/แผนจัดซื้อจัดจ้าง5.มีคอมพิวเตอร์ไม่ทันสมัย | 1.คำสั่งแบ่งงานที่ไม่เป็นปัจจุบัน2.ระเบียบกฎหมายเปลี่ยนแปลงบ่อย3.ระบบข้อมูลของกรมฯ ในด้านเมนูใช้งานยังมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง4.มีการเปลี่ยนแปลงแผนการดำเนินงาน/แผนจัดซื้อจัดจ้าง5.มีคอมพิวเตอร์ที่ไม่ทันสมัย | 1.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน2.กำกับเจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบอย่างเคร่งครัด3.ประสานเจ้าหน้าที่ดูแลเครือข่ายและส่งบุคลากรเข้าพัฒนาทักษะในการใช้ระบบอย่างต่อเนื่อง4.มีแผนการดำเนินงานและแผนจัดซื้อจัดจ้างที่ชัดเจน5.เพิ่มประสิทธิภาพของระบบคอมพิวเตอร์ | 30 ก.ย. 2561นักบริหารงานการคลังต้น |  |

((นางอาลิยา นิยมเดชา)

 นักบริหารงานการคลังต้น

 วันที่ 6 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560

-13-

แบบ ปย.2

**ส่วนโยธา องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

# สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม** | **การควบคุม****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุม** | **ความเสี่ยงที่****ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุม** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ** | **หมายเหตุ** |
| 5. กิจกรรม “การออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง”**วัตถุประสงค์**เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างของส่วนโยธาเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการสำรวจออกแบบ และการก่อสร้างที่ได้มาตรฐาน โดยมีการประสานกับชาวบ้าน หรือหน่วยงานเกี่ยวข้อง ทำให้โครงการก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล | 1. มีคำสั่งแบ่งงาน2. มีระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ3. มีการประมาณการโดยยึดตามราคาพาณิชย์จังหวัด4. มีเจ้าหน้าที่สำรวจออกแบบ5. มีการประสานผู้เกี่ยวข้องในการสำรวจออกแบบ | 1. คำสั่งแบ่งงานไม่ชัดเจน2. เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ3. การประสานผู้เกี่ยวข้องในการสำรวจออกแบบไม่ได้รับความร่วมมือ | 1. คำสั่งแบ่งงานขาดความชัดเจน2.เจ้าหน้าที่มีการโอนย้ายบ่อย3. เครื่องมือในปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ4. ผู้เกี่ยวข้องไม่ให้ความร่วมมือ | 1. จัดทำคำสั่งให้แบ่งงานให้มีความชัดเจนและเป็นปัจจุบัน2.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมและ หาความรู้จากแหล่งอื่น ๆ อย่างสม่ำเสมอ3. จัดหาเครื่องมือให้เพียงพอ ในการปฏิบัติงาน4.จัดให้ความรู้เกี่ยวกับการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างให้กับผู้เกี่ยวข้อง | 30 ก.ย. 2561นักบริหารงานการช่างนายช่างโยธาชำนาญงาน | ประเมินจากผลงานที่ได้ปฏิบัติงาน |

((นายสายยีดี สาและ)

 นักบริหารงานการช่างต้น

 วันที่ 6 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560

-14-

**แบบ ปย.2**

**ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา**

**แบบประเมินการควบคุมภายใน**

# สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม** | **การควบคุม****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุม** | **ความเสี่ยง****ที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุม** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ** | **หมายเหตุ** |
| ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม8. กิจกรรม “การพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” **วัตถุประสงค์**เพื่อให้การดำเนินการจัดการศึกษา การเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตรงตามหลักสูตรสถานศึกษาปฐมวัยศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก | 1. มีคำสั่งมอบหมายงาน2. มีแผนการจัดการเรียนการสอนตามหลักสูตรสถานศึกษาปฐมวัยศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก3. มีการจัดส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต่างๆ 4.มีการจัดประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องในการพัฒนาการศึกษา | 1. คำสั่งมอบหมายงานไม่ชัดเจน2. การจัดทำแผนการจัดการเรียนการสอนไม่ตรงตามหลักสูตรสถานศึกษาปฐมวัยศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก3. บุคลากรทางการศึกษาไม่นำความรู้จากการอบรมและศึกษาดูงานตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต่างๆมาใช้อย่างจริงจัง4.ผู้เกี่ยวข้องบางคนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมชี้แจงในการพัฒนาการศึกษา | 1. ขาดคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน2. ขาดแผนการจัดการเรียนการสอนตามหลักสูตรสถานศึกษาปฐมวัยศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก3. ขาดการจัดส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต่างๆอย่างต่อเนื่อง4.ขาดความร่วมมือจากผู้เกี่ยวข้องในการเข้าร่วมประชุมชี้แจงเพื่อการพัฒนาการศึกษา | 1. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน2. จัดทำแผนการจัดการเรียนการสอนตามหลักสูตรสถานศึกษาปฐมวัยศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก3. จัดส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต่างๆ4.ติดต่อประสานงานและประชุมชี้แจงให้กับผู้เกี่ยวข้อง | 30 ก.ย. 2561นักบริหารงานการศึกษาต้นครูผู้ดูแลเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟัลลาฮูลอามีลีน |  |

((นางสาวดีล๊ะ สะมะแอ)

 นักบริหารงานการการศึกษาต้น

 วันที่ 5 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560

**แบบ ปอ.1**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**

# เรียน (คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / ผู้กำกับดูแล / คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการ

#  ตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ)

 องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560 ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560 เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

 (นายซัมซูดีน ระสิหินิ)

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา

 วันที่ 10 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560

# -16-

# แบบ ปอ.2

**องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | ผลประเมิน/ข้อสรุป |
| สภาพแวดล้อมการควบคุม คณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลวังพญากำหนดนโยบายการพัฒนาผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง เพื่อยกระดับมาตรฐานและให้เป็นที่ยอมรับของประชาชน ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับจริยธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา ได้กำหนดให้ ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง จะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต อย่างเต็มกำลังความรู้ ความสามารถ และจะต้องไม่ประพฤติตนให้เป็นที่เสื่อมเสียต่อเกียรติยศของตน เกี่ยวกับด้านบุคลากร มีการพัฒนาบุคลากรตามสมควร โดยส่งเข้าอบรม /สัมมนาอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยเฉพาะด้านกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานและความรู้ด้านภารกิจที่ได้รับการถ่ายโอนจากส่วนราชการต่าง ๆ ส่วนการจัดโครงสร้างองค์กรและแบ่งส่วนงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.2537 องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา ได้ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติระเบียบงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2539 |  สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลวังพญาในภาพรวมมีความเหมาะสม เนื่องจากได้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้ การประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล  |
| การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมที่สอดคล้องกัน มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ |  องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสาร คำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายใน ไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน  |

**-**17-

# แบบ ปอ.2

**องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | ผลประเมิน/ข้อสรุป |
| กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตาม วัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและมีลายลักษณ์อักษร มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ |  ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ |
| ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศ โดยมีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มีระบบการ ติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันสมัย |  ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม |
| การติดตามประเมินผล มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในมีกำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการกำหนดให้ผู้บริหารรายงานต่อผู้กำกับดูแลโดยพลันในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต |  การติดตามประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6 การประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี  |

-18-

### ผลการประเมินโดยรวม

 องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามการควบคุมส่วนใหญ่ จะเน้นที่ผู้ปฏิบัติงานในหน้าที่ต่าง ๆ เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานถือเป็นองค์ประกอบสำคัญในการปฏิบัติงานและเพื่อให้บรรลุถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์กร

 (นายซัมซูดีน ระสิหินิ)

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา

 วันที่ 10 เดือนตุลาคม พ.ศ.2560

## -19-

## แบบ ปอ.3

**องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา**

###### รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

**ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน /โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน****และวัตถุประสงค์ของการควบคุม** | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | **งวด/เวลา****ที่พบจุดอ่อน** | **การปรับปรุงการควบคุม** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ** | **หมายเหตุ** |
| สำนักงานปลัด1. กิจกรรม “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”**วัตถุประสงค์**เพื่อพัฒนาความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และเพื่อให้ความรู้ในการใช้อุปกรณ์ | 1. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เกี่ยวกับงานบรรเทาสาธารณภัยและความรู้ในการใช้อุปกรณ์2. เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย | 30 ก.ย.2560 | 1.จัดให้มีการอบรมเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและการใช้อุปกรณ์2.เสริมสร้างให้เจ้าหน้าที่รักงานด้านจิตอาสา  | 30 ก.ย. 2561นักบริหารงานท้องถิ่นต้นนักบริหารงานทั่วไปต้น | ติดตามจากการทำงานของเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย |
| 2. กิจกรรม “การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำ”**วัตถุประสงค์**เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับคำสั่งและหนังสือสั่งการ  | 1. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ในเรื่องของระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ในการจัดทำข้อบัญญัติฯ2. การประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดขาดความชัดเจนเกี่ยวกับการเสนอโครงการและงบประมาณ | 30 ก.ย.2560 | 1. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำข้อบัญญัติฯ เข้าอบรมตามโครงการฝึกอบรมของหน่วยงานรัฐ2. ประชุมซักซ้อมความเข้าใจระหว่างหน่วยงานและผู้รับผิดชอบ3.ศึกษารายละเอียดระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งหนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ก่อนจะจัดทำทำข้อบัญญัติฯ ของแต่ละส่วน | 30 ก.ย. 2561นักบริหารงานทั่วไปต้นนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ติดตามประเมินผลจากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีดำเนินการเสร็จตามหนังสือสั่งการ |

-20-

แบบ ปอ.3

**องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา**

###### รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

**ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน /โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน****และวัตถุประสงค์ของการควบคุม** | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | **งวด/เวลา****ที่พบจุดอ่อน** | **การปรับปรุงการควบคุม** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ** | **หมายเหตุ** |
| ส่วนการคลัง **3. กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้**วัตถุประสงค์ของการควบคุมเพื่อให้การดำเนินการงานจัดเก็บรายได้ งานเร่งรัดจัดเก็บและตรวจสอบภาษีประจำเดือน งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย ให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล | 1.คำสั่งแบ่งงานไม่เป็นปัจจุบัน2.ระเบียบกฎหมายเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง3.เจ้าหน้าที่โอนย้ายบ่อย4.ประชาชนผู้ประกอบการไม่ค่อยให้ความร่วมมือและมักหาวิธีการหลบหลีกภาษี | 30 ก.ย.2560 | 1.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน2.กำกับเจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบอย่างเคร่งครัด3.สร้างแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่โดยการส่งเสริมด้านความก้าวหน้าในหน้าที่ฯ4.รณรงค์ให้ประชาชนและผู้ประกอบการมีความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องและประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง | 30 ก.ย. 2561นักบริหารงานการคลังต้นผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ |  |

-21-

แบบ ปอ.3

**องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา**

###### รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

**ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน /โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน****และวัตถุประสงค์ของการควบคุม** | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | **งวด/เวลา****ที่พบจุดอ่อน** | **การปรับปรุงการควบคุม** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ** | **หมายเหตุ** |
| 4. กิจกรรม “การบันทึกข้อมูลระบบบัญชีด้วยระบบ e-laas”วัตถุประสงค์เพื่อให้การบันทึกข้อมูลระบบบันทึกบัญชี ถูกต้อง รวดเร็ว และสามารถตรวจสอบได้ | 1.คำสั่งแบ่งงานที่ไม่เป็นปัจจุบัน2.ระเบียบกฎหมายเปลี่ยนแปลงบ่อย3.ระบบข้อมูลของกรมฯ ในด้านเมนูใช้งานยังมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง4.มีการเปลี่ยนแปลงแผนการดำเนินงาน/แผนจัดซื้อจัดจ้าง5.มีคอมพิวเตอร์ที่ไม่ทันสมัย | 30 ก.ย.2560 | 1.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน2.กำกับเจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบอย่างเคร่งครัด3.ประสานเจ้าหน้าที่ดูแลเครือข่ายและส่งบุคลากรเข้าพัฒนาทักษะในการใช้ระบบอย่างต่อเนื่อง4.มีแผนการดำเนินงานและแผนจัดซื้อจัดจ้างที่ชัดเจน5.เพิ่มประสิทธิภาพของระบบคอมพิวเตอร์ | 30 ก.ย. 2561นักบริหารงานการการคลังต้น |  |

-22-

แบบ ปอ.3

**องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา**

###### รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

**ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน /โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน****และวัตถุประสงค์ของการควบคุม** | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | **งวด/เวลา****ที่พบจุดอ่อน** | **การปรับปรุงการควบคุม** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ** | **หมายเหตุ** |
| 5. กิจกรรม “การออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง”**วัตถุประสงค์**เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างของส่วนโยธาเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการสำรวจออกแบบ และการก่อสร้างที่ได้มาตรฐาน โดยมีการประสานกับชาวบ้าน หรือหน่วยงานเกี่ยวข้อง ทำให้โครงการก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล | 1. คำสั่งแบ่งงานขาดความชัดเจน2.เจ้าหน้าที่มีการโอนย้ายบ่อย3. เครื่องมือในปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ4. ผู้เกี่ยวข้องไม่ให้ความร่วมมือ | 30 ก.ย.2560 | 1. จัดทำคำสั่งให้แบ่งงานให้มีความชัดเจนและเป็นปัจจุบัน2.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมและ หาความรู้จากแหล่งอื่น ๆ อย่างสม่ำเสมอ3. จัดหาเครื่องมือให้เพียงพอ ในการปฏิบัติงาน4.จัดให้ความรู้เกี่ยวกับการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างให้กับผู้เกี่ยวข้อง | 30 ก.ย. 2561นักบริหารงานการช่างต้น |  |

-23-

แบบ ปอ.3

**องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา**

###### รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

**ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน /โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน****และวัตถุประสงค์ของการควบคุม** | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | **งวด/เวลา****ที่พบจุดอ่อน** | **การปรับปรุงการควบคุม** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ** | **หมายเหตุ** |
| ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม6. กิจกรรม “การพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” **วัตถุประสงค์**เพื่อให้การดำเนินการจัดการศึกษา การเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตรงตามหลักสูตรสถานศึกษาปฐมวัยศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก | 1. ขาดคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน2. ขาดแผนการจัดการเรียนการสอนตามหลักสูตรสถานศึกษาปฐมวัยศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก3. ขาดการจัดส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต่างๆอย่างต่อเนื่อง4.ขาดความร่วมมือจากผู้เกี่ยวข้องในการเข้าร่วมประชุมชี้แจงเพื่อการพัฒนาการศึกษา | 30 ก.ย.2560 | 1. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน2. จัดทำแผนการจัดการเรียนการสอนตามหลักสูตรสถานศึกษาปฐมวัยศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก3. จัดส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต่างๆ4.ติดต่อประสานงานและประชุมชี้แจงให้กับผู้เกี่ยวข้อง | 30 ก.ย. 2561นักบริหารงานการศึกษาต้นครูผู้ดูแลเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมัสยิดอัลฟัลลาฮูลอามีลีน |  |

 (นายซัมซูดีน ระสิหินิ)

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา

 วันที่…10….เดือน……ตุลาคม..พ.ศ…2560………

**ภาคผนวก**