

แผนประเมินความเสี่ยง
การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
(งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโมคลาน
อำเภอท่าศาลา จังหวัดนครศรีธรรมราช

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโมคลาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้ (๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สำนักงานปลัด มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ - ผู้บริหารยึดมั่นในความซื่อตรงและจริยธรรม โดยได้ประกาศนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสให้บุคลากรได้ถือปฏิบัติและดำเนินการ เพื่อให้หน่วยงานดำเนินงานตามภารกิจด้วยความโปร่งใส บริหารงานด้วยความสุจริต มีคุณธรรม ผู้บริหารมีวิสัยทัศน์และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรทุกระดับ มีโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมแก่บุคลากรตลอดจนส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ พัฒนาทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้โครงการ/กิจกรรม ให้เป็นไปตามนโยบาย ตอบสนองภารกิจและอำนาจหน้าที่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐมีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้ (๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	สำนักงานปลัด มีการประเมินความเสี่ยงได้ครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ - สำนักงานปลัด มีการประเมินความเสี่ยงทั้งความเสี่ยงจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการแต่งตั้งบุคลากรทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อประเมินการปฏิบัติงานตามแผนตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ โดยมีกิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ (๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	สำนักงานปลัด มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ เหมาะสมครอบคลุม ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้ - มีการระบุกิจกรรมควบคุมที่ได้กำหนดไว้เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตามอำนาจหน้าที่ มีการมอบหมายอำนาจในการอนุมัติ อนุญาต สั่งการในเรื่องต่าง ๆ ชัดเจน เพื่อให้ภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์ มีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้การปฏิบัติงานรวดเร็ว ไม่ว่าจะเป็นการปฏิบัติงาน การสื่อสารต่าง ๆ ทำให้รับรู้ข้อมูลข่าวสารที่รวดเร็วทันเวลา มีการกำหนดขั้นตอนและระยะเวลาในการให้บริการประชาชนตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ ตลอดจนปรับปรุง พัฒนาขั้นตอนในการให้บริการงานต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและเหมาะสม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ (๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สำนักงานปลัด มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมตามความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ - มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ การปฏิบัติงานการรายงานข้อมูลผ่านระบบต่าง ๆ ทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็ว ทันกาล มีการรายงานข้อมูลทั้งจากภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล ทั้งระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงาน การรายงานข้อมูลต่าง ๆ เช่น e-laas,e-plan,info เป็นต้น ระบบสารสนเทศในการสื่อสารประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร เช่น เว็บไซต์ อบต.โมคลาน (www.mokhalan.go.th),Facebook อบต.โมคลาน,Line อย่างไรก็ตามก็ต้องมีการพัฒนาให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง ในระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่สื่อในภาพรวมที่อาจส่งผลกระทบในทุกแง่ และนำเสนอให้มีมาตรฐานพอที่ผู้บริโภคได้ประโยชน์

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย ๒ หลักการดังนี้ (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	สำนักงานปลัด มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ ดังนี้ - มีการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานทั้งจากภายในโดยแต่งตั้งบุคลากรทำหน้าที่ตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายใน และหน่วยงานภายนอก เช่น อำเภอบึง, จังหวัด, สตง. และเสนอผลการประเมินให้ผู้บริหารทราบ หากพบว่าการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ ให้รายงานผู้กำกับดูแลทันที

สรุปผลการประเมิน

สำนักงานปลัด มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ที่มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในการกิจต่าง ๆ ของสำนักงานปลัด บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ

ลายมือชื่อ.....

(นายเอกชัย ผลาวรรณ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๓๑ ต.ค. ๒๕๖๒

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโมคลาน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.รักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	๑.ปัญหาจำนวนขยะที่มากขึ้น ๒.ปัญหาการกำจัดขยะไม่ถูกวิธี	๑.มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะจากต้นทางโดยให้ใช้หลัก ๓ ช. ใช้น้อย ใช้ซ้ำ ใช้ใหม่ ๒.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ห้ามทิ้งขยะในที่สาธารณะ	การควบคุมภายในมีความเพียงพอ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ เนื่องจากปัญหาขยะมีมากขึ้นและประชาชนยังไม่ค่อยให้ความร่วมมือมากนัก	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ ๑.ประชาชนขาดความรู้และความเข้าใจในการกำจัดขยะมูลฝอย ๒.ประชาชนต้องการให้ อบต. จัดระบบการจัดการขยะมูลฝอยแบบครบวงจร ซึ่ง อบต. ดิดิตใต้ใน การดำเนินการ ๓. ปัญหาขยะในตำบลเริ่มมีมากขึ้นซึ่งจะส่งผลกระทบต่อระยะยาว ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	๑.จัดกิจกรรม/รณรงค์ให้ประชาชนตระหนักและมีส่วนร่วมจัดการขยะตั้งแต่ครัวเรือน ๒.ประชาสัมพันธ์การกำจัด/คัดแยกขยะในครัวเรือน	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ป้องกันและระงับโรคติดต่อ	๑. สถานการณ์การเกิด โรคใช้เล็ดออกยังคงมี อยู่ ๒. ประชาชนยังไม่ให้ ความสำคัญกับการ ป้องกันโรค	๑. จัดโครงการป้องกัน และควบคุมโรค ใช้เล็ดออก ๒. เมื่อมีการแจ้งการ เกิดโรคใช้เล็ดออก ก็ จะจัดเจ้าหน้าที่ไปฉีด พ่นหมอกควันพื้นที่ โดยรอบที่มีการระบาด ของโรค	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังมีการเกิดโรค ใช้เล็ดออก	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มี ดังนี้ ๑. ประชาชนในตำบล ยังไม่ให้ความสำคัญ กับการป้องกันกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ยุง ๒. อบต. ไม่คลานันไม่มี บุคลากรด้าน สาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	๑. จัดโครงการป้องกัน และควบคุมโรค ใช้เล็ดออก โดย ร่วมมือกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เพื่อกำหนด ให้ประชาชนตระหนัก ถึงปัญหาและให้ ความรู้แก่ประชาชนใน การป้องกันและ ควบคุมโรค ใช้เล็ดออก	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑.เจ้าหน้าที่และ อาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ยังมีน้อยไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒.วัสดุ อุปกรณ์ในการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยยังมีไม่ เพียงพอต่อการรองรับ เมื่อเกิดภัยต่าง ๆ	๑.ยังไม่มีอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่าย พลเรือน (อปพร.) เพิ่ม แต่ได้ส่งเสริม สนับสนุนให้ได้อบรม อย่างสม่ำเสมอเพื่อ ช่วยเหลือเมื่อเกิด สาธารณภัยได้อย่างถูก วิธี ๒.ขอรับการสนับสนุน เครื่องมือในการ ช่วยเหลือจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เมื่อเกิดภัย	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังมีภัยต่าง ๆ เกิดขึ้น ที่ ต้องเตรียมความพร้อมใน การช่วยเหลืออยู่ ตลอดเวลา	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มี ดังนี้ ๑.ความเสี่ยงจากภัย ธรรมชาติ ช่วงฤดูฝน มักเกิดน้ำท่วม อุบัติเหตุยังเกิดขึ้น ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	๑.สำรวจ เตรียมความ พร้อมและจัดหา เครื่องมืออุปกรณ์ต่าง ๆ เกี่ยวกับการป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยให้พร้อมรับมือกับ สาธารณภัยที่อาจ เกิดขึ้น ๒.ประชาสัมพันธ์รับ สมัคร อปพร.เพิ่ม	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๑.สถานที่จัดการเรียน การสอนของเด็กเล็กมีสียด พัฒนาเด็กเล็กมีสียด บ้านอยู่ตะเภาส่งเป็นที เรียนชั่วคราบบางครั้ง ต้องปิดเรียนเนื่องจาก ตรงกับวันทำการของ กองทุน ๒.ความเชี่ยวชาญของ บุคลากรด้านการเรียน การสอน	๑.ยังคงใช้อาคาร อเนกประสงค์ ม.๑๓ เป็นสถานที่จัดการ เรียนการสอนเป็นการ ชั่วคราว ๒.ให้บุคลากรได้รับ การฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาการสอนอย่าง ต่อเนื่อง	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ เนื่องจาก สถานที่เรียนยังเป็นที่เรียน ชั่วคราว เนื่องจากยัง ติดขัดเรื่องการหาที่ดินเพื่อ ก่อสร้างอาคารเรียนแห่ง ใหม่	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มี ดังนี้ ๑.การเรียนการสอน ไม่เต็มที่หักตรงกับ วันทำการของ กองทุนซึ่งต้องหยุด การเรียนการสอน ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	๑.วางแผนแก้ไขปัญห การเรียนการสอน ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กมีสียดบ้านอยู่ตะเภ ตรงกับเวลาทำการของ ทุน	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้ พิการ	๑.จำนวนบุคลากรที่ รับผิดชอบงานด้าน สตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุและผู้พิการ เช่น นักพัฒนาชุมชน ยังไม่เพียงพอ ภารกิจ	๑.กรอบอัตรากำลังมี ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ พัฒนาชุมชน ผู้ช่วยเจ้า พนักงานพัฒนาชุมชน ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มี ดังนี้ ๑.บุคลากรไม่ เพียงพอกับภารกิจ ซึ่งกำลังดำเนินการ สรรหาอยู่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗.คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๑.ครีวเรือน , ผู้ประกอบการรับซื้อ ของเก่า มีการแยกขยะ, สิ่งของทำให้เกิดวัน รบกวนต่อสุขภาพ ตลอดจนการสัญจร ของประชาชน	๑.การประชาสัมพันธ์ งดการเผาขยะในช่วง หน้าแล้ง	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ ๑.ควันพิษจากการ เผารบกวนสุขภาพ ตลอดจนการสัญจร ของประชาชน ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของประชาชน	๑. จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นของ ตำบลมีการสืบทอดใน รุ่นผู้สูงอายุ แต่ไม่มี การบันทึกเป็นลาย ลักษณ์อักษรหรือมีการ สืบทอดแก่ลูกหลานไม่ มากนัก	๑. มีการจัดโครงการ เกี่ยวกับการอนุรักษ์ ประเพณีต่าง ๆ	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มี ดังนี้ ๑. การสืบทอดจารีต ประเพณี ภูมิปัญญา ท้องถิ่นน้อย ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-	-

ลายมือชื่อ.....
(นายเอกชัย ผลาวรรณ)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

แผนประเมินความเสี่ยง
การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
(งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโมคลาน
อำเภอท่าศาลา จังหวัดนครศรีธรรมราช

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโมคลาน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้ (๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	กองคลัง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ - ผู้บริหารยึดมั่นในความซื่อตรงและจริยธรรม โดยได้ประกาศนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสให้บุคลากรได้ถือปฏิบัติและดำเนินการ เพื่อให้หน่วยงานดำเนินงานตามภารกิจด้วยความโปร่งใส บริหารงานด้วยความสุจริต มีคุณธรรม ผู้บริหารมีวิสัยทัศน์และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรทุกระดับ มีโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมแก่บุคลากรตลอดจนส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ พัฒนาทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้โครงการ/กิจกรรม ให้เป็นไปตามนโยบาย ตอบสนองภารกิจและอำนาจหน้าที่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐมีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้ (๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยงได้ครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ - กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยงทั้งความเสี่ยงจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการแต่งตั้งบุคลากรทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อประเมินการปฏิบัติงานตามแผนตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ โดยมีกิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ (๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	กองคลัง มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ เหมาะสมครอบคลุม ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้ - มีการระบุกิจกรรมควบคุมที่ได้กำหนดไว้เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตามอำนาจหน้าที่ มีการมอบหมายอำนาจในการอนุมัติ อนุญาต สั่งการในเรื่องต่าง ๆ ชัดเจน เพื่อให้ภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์ มีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้การปฏิบัติงานรวดเร็ว ไม่ว่าจะเป็นการปฏิบัติงาน การสื่อสารต่าง ๆ ทำให้รับรู้ข้อมูลข่าวสารที่รวดเร็วทันเวลา มีการกำหนดขั้นตอนและระยะเวลาในการให้บริการประชาชนตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ ตลอดจนปรับปรุง พัฒนาขั้นตอนในการให้บริการงานต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและเหมาะสม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ (๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	กองคลัง มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมตามความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ - มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ การปฏิบัติงานการรายงานข้อมูลผ่านระบบต่าง ๆ ทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็ว ทันกาล มีการรายงานข้อมูลทั้งจากภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล ทั้งระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงาน การรายงานข้อมูลต่าง ๆ เช่น e-laas,info เป็นต้น ระบบสารสนเทศในการสื่อสารประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร เช่น เว็บไซต์ อบต. โมคหลาน (www.mokhalan.go.th) อย่างไรก็ตามก็ต้องมีการพัฒนาให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง ในระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่สื่อในภาพรวมที่อาจส่งผลกระทบต่อในทุกแง่ และนำเสนอให้มีมาตรฐานพอที่ผู้บริโภคได้ประโยชน์

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย ๒ หลักการดังนี้ (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	กองคลัง มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ ดังนี้ - มีการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานทั้งจากภายในโดยแต่งตั้งบุคลากรทำหน้าที่ตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายใน และหน่วยงานภายนอก เช่น อำเภอบึงสามพัน, จังหวัด, สตง. และเสนอผลการประเมินให้ผู้บริหารทราบ หากพบว่าการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ ให้รายงานผู้กำกับดูแลทันที

สรุปผลการประเมิน

กองคลัง มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ที่มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในการกิจต่าง ๆ ของกองคลัง บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ



ลายมือชื่อ.....

(นายสุริยัน ชูเมือง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโมคลาน

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่

๒๘ ต.ค. ๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโมคลาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดย จัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็น และสมควร ๙.๑ การจัดเก็บและพัฒนารายได้	๑. มีลูกหนี้ค้างชำระ ๒. วันที่ ๑๕ หมู่บ้าน อาจทำให้เกิดความ ล่าช้าในการจัดเก็บ	๑. มีคำสั่งแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน อย่างชัดเจน ๒. มีการทำหนังสือแจ้ง เตือนไปยังผู้ค้าง ชำระภาษีและผู้ค้าง ชำระค่าน้ำประปา หากยังคงเพิกเฉยก็เร่ง ดำเนินการตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓. มีการปรับปรุงฐาน ข้อมูลการจัดเก็บภาษี ให้เป็นปัจจุบัน ๔. มีเจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ ซึ่งมี หน้าที่รับผิดชอบ โดยตรงในการจัดเก็บ รายได้	การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังมีลูกหนี้ค้างชำระ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ ๑. เนื่องจาก บุคลากรบริหารการ จัดเก็บรายได้ ยังขาด การพัฒนาตนเอง ประกอบกับมีจำนวน พื้นที่รับผิดชอบและ ผู้เข้าจำนวนมาก อันอาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาด และ ความล่าช้าในการ จัดเก็บภาษีและค่า น้ำประปาได้ โปรแกรมระบบ ใบเสร็จค่าน้ำประปา ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	๑. ปรับปรุงรูปแบบการ ทำงานของเจ้าหน้าที่ให้ มีความรู้ ความเข้าใจ ความรับผิดชอบ ล้วนมี ในหน้าที่ เพื่อให้การ จัดเก็บรายได้มีคุณภาพ มากกว่าที่เป็นอยู่ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการแจ้งเตือน ลูกหนี้ภาษีและลูกหนี้ค่า น้ำประปา แต่กรณีนี้ที่ ค้างชำระภาษีเกิน ๑๐ ปี หากไม่สามารถหา ผู้ แสดงการชำระได้ จึงทำ การขออนุมัติจำหน่าย หนี้สูญต่อไป ๓. บันทึกข้อมูลในระบบ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้ครอบคลุม	กองคลัง

ลายมือชื่อ.....

(นายสุริยัน ชูเมือง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

๒๘ ต.ค. ๒๕๖๒

แผนประเมินความเสี่ยง
การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
(งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโมคลาน
อำเภอท่าศาลา จังหวัดนครศรีธรรมราช

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโมคลาน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้ (๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	กองช่าง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ - ผู้บริหารยึดมั่นในความซื่อตรงและจริยธรรม โดยได้ประกาศนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสให้บุคลากรได้ถือปฏิบัติและดำเนินการ เพื่อให้หน่วยงานดำเนินงานตามภารกิจด้วยความโปร่งใส บริหารงานด้วยความสุจริต มีคุณธรรม ผู้บริหารมีวิสัยทัศน์และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรทุกระดับ มีโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมแก่บุคลากรตลอดจนส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ พัฒนาทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้โครงการ/กิจกรรม ให้เป็นไปตามนโยบาย ตอบสนองภารกิจและอำนาจหน้าที่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐมีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้ (๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงได้ครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ - กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงทั้งความเสี่ยงจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการแต่งตั้งบุคลากรทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อประเมินการปฏิบัติงานตามแผนตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ โดยมีกิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ (๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	กองช่าง มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ เหมาะสมครอบคลุม ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้ - มีการระบุกิจกรรมควบคุมที่ได้กำหนดไว้เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตามอำนาจหน้าที่ มีการมอบหมายอำนาจในการอนุมัติ อนุญาต สั่งการในเรื่องต่าง ๆ ชัดเจน เพื่อให้ภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์ มีการนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้การปฏิบัติงานรวดเร็ว ไม่ว่าจะเป็นการปฏิบัติงาน การสื่อสารต่าง ๆ ทำให้รับรู้ข้อมูลข่าวสารที่รวดเร็วทันเวลา มีการกำหนดขั้นตอนและระยะเวลาในการให้บริการประชาชนตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ ตลอดจนปรับปรุง พัฒนาขั้นตอนในการให้บริการงานต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและเหมาะสม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ (๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	กองช่าง มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมตามความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ - มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ การปฏิบัติงานการรายงานข้อมูลผ่านระบบต่าง ๆ ทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็ว ทันกาล มีการรายงานข้อมูลทั้งจากภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล ทั้งระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงาน การรายงานข้อมูลต่าง ๆ ระบบสารสนเทศในการสื่อสารประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร เช่น เว็บไซต์ อบรม.โมคลาน (www.mokhalan.go.th) อย่างไรก็ตามก็ต้องมีการพัฒนาให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง ในระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่สื่อในภาพรวมที่อาจส่งผลกระทบในทุกแง่ และนำเสนอให้มีมาตรฐานพอที่ผู้บริโภคได้ประโยชน์

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย ๒ หลักการดังนี้ (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	กองช่าง มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ ดังนี้ - มีการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานทั้งจากภายในโดยแต่งตั้งบุคลากรทำหน้าที่ตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายใน และหน่วยงานภายนอก เช่น อํเภอ ,จังหวัด,สตง. และเสนอผลการประเมินให้ผู้บริหารทราบ หากพบว่าการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ ให้รายงานผู้กำกับดูแลทันที

สรุปผลการประเมิน

กองช่าง มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ที่มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในการกิจต่าง ๆ ของกองช่าง บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ

ลายมือชื่อ.....

(นายสุทธิพงษ์ เขตต์พงษ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๑ ต.ค. ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโมคลาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก	อาจทำให้เกิดน้ำท่วม ซึ่ง เอ่อล้นตลิ่งท่วม บ้านเรือน พืชผล การเกษตรเสียหาย	๑. ขุดลอกคลอง ๒. วางท่อระบายน้ำ ก่อสร้างรางระบายน้ำ	การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มี ดังนี้ ในฤดูฝนเกิดน้ำ ท่วมขังบ้านเรือน พืชผลทางการเกษตร เสียหาย แต่ อบต. ก็ มีโครงการขุดลอก คลองและวางท่อ ระบายน้ำเพื่อแก้ไข ปัญหาอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-	-

ลายมือชื่อ.....

(นายสุทธิพงษ์ เขตต์พงษ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒