

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา  
อำเภอบ้านเหลื่อม นม. ๓๐๓๕๐

ที่ นม ๘๘๔๐๑/๖๔๙

๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบ้านเหลื่อม

อ้างถึง หนังสือ กระทรวงการคลังด่วนมาก ที่ กค. ๐๕๐๙.๓/ว๑๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมบูรณ์ต่อสมรรถนะของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพดีของการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งดำเนินการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน กำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาและพิจารณา และจัดส่งให้อำเภอ ภายใน ๙๐ วันนับจากสิ้นจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา ดำเนินประเมินผลสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เสร็จสิ้นแล้ว และหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) มาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายทองแดง ศรีธรรมมา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

สำนักงานปลัด

งาน นิติการ

โทร ๐ - ๔๔๗๕ - ๖๒๘๕

โทรสาร ๐ - ๔๔๗๕ - ๖๒๘๖

[www.chaoraka.go.th](http://www.chaoraka.go.th)

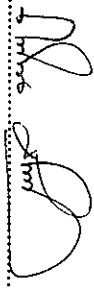
“ยิ้มมีธรรมมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบ้านหล่ม

องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่ หน่วยงานกำหนดเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมบูรณ์ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งดำเนินการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา เห็นว่า การควบคุมภายใน หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง นายกองตรีการบริหารส่วนตำบลช่อระกา

วันที่ ๒๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสียดังกล่าว  
ในปัจจุบัน/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปัจจุบัน/ปีปฏิทิน หรือปี  
ปฏิทิน สรุปลงดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- การปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติงาน แต่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชน  
ได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย

๑.๒ งานสารบรรณ

- ในกาารลงทะเบียนหนังสือส่ง มีการลงทะเบียนหนังสือช้าซ้อน

- หนังสือรับที่มีชั้นความเร็วในบางครั้งเจ้าพนักงานธุรการไม่ได้แจ้งเจ้าของเรื่องทราบทันที

- การจัดเก็บค่าสิ่งไม่สำราารถจัดเก็บให้เป็นระเบียบ ครบถ้วนเนื่องจากเจ้าของเรื่องไม่เห็นนำมา  
ให้สารบรรณกลางจัดเก็บตามระเบียบ

### ๑.๓ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ปัญหาภัยพิบัติต่างๆเป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม
- มีการประสานการดำเนินงานในการให้ความช่วยเหลือแต่ยังไม่เพียงพอกับความเดือดร้อน

ของประชาชน

### ๑.๔ การจัดทำแบบบัญชีทะเบียนและเอกสารการเงิน

- แบบบัญชี ทะเบียนและรายงานการเงินยังไม่ถูกต้องกับหน่วยงานที่ตรวจสอบ
- มีระเบียบ หนังสือสั่งการเข้ามาให้ปรับปรุงเสมอ
- มีการประสานผู้ที่เกี่ยวข้องยังมีอุปสรรค เพราะขาดความรู้ความเข้าใจ

### ๑.๕ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน

- การปฏิบัติงานยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ
- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึง
- เจ้าหน้าที่ด้านการเงินมีการปรับเปลี่ยนบ่อย

- มีการประสานผู้ที่เกี่ยวข้องยังมีปัญหาอุปสรรค เพราะขาดความรู้ความเข้าใจ

### ๑.๖ การจัดเก็บภาษี

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้และไม่เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบฯ
- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ
- โปรแกรมแผนภาษีทำงานโดยมีรายละเอียดมากทำให้ขาดบุคลากรที่ความเข้าใจ

### ๑.๗ การจัดหาพัสดุ

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้ และไม่เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบฯ
- ระบบอินเตอร์เน็ตยังไม่มีความเสถียรใช้เวลานานในการปฏิบัติงานจริง
- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ
- งานด้านพัสดุมีมากและหลายขั้นตอนในการปฏิบัติ

### ๑.๘ งานการก่อสร้าง งานออกแบบ งานควบคุมอาคาร งานสถาปัตยกรรม งานผังเมือง

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้และไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบฯ
- เจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการอบรม ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ
- เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจแต่ยังไม่เพียงพอ และความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

### ๑.๙ งานบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา

- การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่วางไว้แต่ยังไม่ทั่วถึง
- การฝึกอบรมให้ความรู้ยังไม่เข้าใจและไม่ทั่วถึงอย่างเพียงพอ
- พนักงานไม่สามารถตรวจทานงานอย่างละเอียดถี่ถ้วน
- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้
- ผู้ปกครองยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในด้านการศึกษาและพัฒนาการศึกษาจำเป็นสำหรับเด็กเล็ก
- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางการท่างไว้
- ผู้ปกครองยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในด้านการศึกษาและพัฒนาการศึกษาที่จำเป็นสำหรับเด็กเล็ก
- การอบรมในความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ

#### ๑.๑๐ การจัดกิจกรรมการเรียนรู้การสอน

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแผนการเรียนการสอนที่วางไว้
  - ครูผู้ดูแลเด็ก ศพต. ช่อระกา ศพต. บ้านเนินเมืงมีเพียงพอกับจำนวนเด็กเล็กที่เข้ามารับเรียน
- ในปัจจุบันซึ่งตามแนวทางการกำหนด

#### ๑.๑๑ งานด้านสวัสดิการสังคม

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้ และไม่ปฏิบัติตามขั้นตอน และระเบียบฯ
- การประสานงานด้านข้อมูลยังขาดความต่อเนื่อง

### ๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

#### ๒.๑ การจัดทำแผนพัฒนาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- มีการจัดทำแผนพัฒนาเป็นไปตามความต้องการของประชาชนในภูมิภาคที่สุด
- ความต้องการของประชาชนที่เกินศักยภาพของหน่วยงานให้มีการขอรับสนับสนุนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

#### ๒.๒ งานสารบรรณ

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใบแจ้งการควบคุมดูแลการลงพระเป็นยหนังสือรับ-หนังสือส่งให้มีความถูกต้อง

- กำชับพนักงานธุรการหากมีขึ้นหนังสือรับขึ้นความเร็วในให้นำมาหนังสือดังกล่าวไปให้เจ้าของเรื่องทราบเพื่อนำไปดำเนินการทันที

- กำชับเจ้าพนักงานธุรการให้มีการติดตามทวงถามเจ้าของเรื่องที่ทำคำสั่งนำคำสั่งมา

จัดเก็บให้ครบถ้วนและให้การควบคุมการจัดทำและกำหนดเลขที่คำสั่ง

#### ๒.๓ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการกำหนดแนวทางการป้องกันให้ชัดเจนและวางแผนการในการแก้ไขปัญหาภัยพิบัติ
- ให้ประชาชนอยู่อย่างเป็นรูปธรรม

- มีการกำหนดแผนป้องกันภัยให้ชัดเจน และมีการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชน ได้ทราบ
- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด

#### ๒.๔ การจัดทำแบบบัญชีทะเบียนและเอกสารการเงิน

- จัดทำบัญชี รายงานการเงินให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการเป็นปัจจุบัน
- ให้เจ้าหน้าที่เข้าอบรมและประชุมให้มีความรู้
- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและสามารถนำมาใช้ประโยชน์ได้

**๒.๕ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน**

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ อย่าง

เคร่งครัด

- มีการจัดการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ประชุมชี้แจง และศึกษากฎหมาย

ระเบียบ หนังสือสั่งการ

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและให้ความสำคัญในการทำความเข้าใจกับผู้

เกี่ยวข้องต่าง ๆ

- มีการกำหนดจัดทำแผนอัตรากำลังและนำมาใช้งานอย่างจริงจัง

**๒.๖ การจัดเก็บภาษี**

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ชั้นตอน และวิธีการ อย่างเคร่งครัด

- มีการจัดการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องในระเบียบฯ ชั้นตอนและวิธีการ

- ให้เจ้าหน้าที่ ที่ผ่านการอบรมแผนภาษีอากรถ่ายทอดความรู้กับพนักงานที่เกี่ยวข้อง

**๒.๗ การจัดหาพัสดุ**

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ชั้นตอน และวิธีการ อย่างเคร่งครัด

- มีการจัดการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องในระเบียบฯ ชั้นตอนและวิธีการ

- จัดทำแผนงานด้านพัสดุและนำมาใช้อย่างจริงจัง

- พัฒนาระบบอินเทอร์เน็ต

**๒.๘ งานการก่อสร้าง งานออกแบบ งานควบคุมอาคาร งานสาธารณูปโภค งานผังเมือง**

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ชั้นตอน และวิธีการ อย่างเคร่งครัด

- มีการให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด

**๒.๙ งานบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา**

- ติดตามให้ปฏิบัติตามแผนและแผนนทางการปฏิบัติงาน

- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

- มอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ชั้นตอน และวิธีการ อย่างเคร่งครัด

- มีการจัดประชุมชี้แจงให้ความรู้ความเข้าใจแก่ผู้ปกครองเด็กอย่างต่อเนื่อง

- มีการจัดการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่าง

ใกล้ชิด

**๒.๑๐ การจัดกิจกรรมการเรียนการสอน**

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ชั้นตอน และวิธีการ อย่างเคร่งครัด

- มีการจัดประชุมชี้แจงให้ความรู้ความเข้าใจแก่ผู้ปกครองเด็กอย่างต่อเนื่อง

- มีการจัดการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้องกับผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่าง

ใกล้ชิด

