

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

**เรียน นายอำเภอดอกคำใต้**

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้งเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอดอกคำใต้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

- ๑.๑ กิจกรรมด้านบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา
- ๑.๒ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย(ขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)
- ๑.๓ กิจกรรมการจ่ายเงิน
- ๑.๔ กิจกรรมการจัดทำบัญชี
- ๑.๕ กิจกรรมการติดตามลูกหนี้ภาษี
- ๑.๖ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร
- ๑.๗ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ
- ๑.๘ กิจกรรมประมาณราคาก่อสร้าง

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**๒.๑ กิจกรรมด้านบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา**

จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในงานด้านบริหารการศึกษา การจัดระบบงานและอื่นๆที่เกี่ยวข้อง และมีการควบคุมและกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่อง

## **๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย(ขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)**

ให้เจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมในการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยอย่างเคร่งครัด และจัดหาเครื่องมืออุปกรณ์ให้เพียงพอและตรวจเช็คอุปกรณ์ช่วยเหลือที่มีอยู่ให้สภาพดีเพื่อการช่วยเหลือประชาชนได้ทันและรวดเร็ว

## **๒.๓ กิจกรรมการจ่ายเงิน**

กำหนดให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย และติดตามการแก้ไขปรับปรุงเอกสารการเบิกจ่ายก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ

## **๒.๔ การจัดทำบัญชี**

กำหนดให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารการจัดทำบัญชีและติดตามการแก้ไขปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ และสอบยืนยันยอดรายงานทางการเงินด้วยระบบบัญชี

## **๒.๕ การติดตามลูกหนี้ภาษี**

ซักซ้อมความเข้าใจ ระเบียบ ที่ปฏิบัติผิดเป็นประจำ หรือทำหนังสือหารือ ก่อนดำเนินการตามขั้นตอน กำหนดให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารประกอบการก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ

## **๒.๖ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร**

สรรหาบุคลากรที่มีวุฒิปริญญาตรีด้านวิศวกรรมโยธา และกรณีสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญออกแบบก่อสร้างและควบคุมงานยังไม่ได้ ให้การอบรมพัฒนาตลอดเวลาอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง

## **๒.๗ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ**

จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

## **๒.๘ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง**

ส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมศึกษา คู่มือ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงาน



(นายพินิจ สุวรรณไตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(ระดับองค์กร)  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

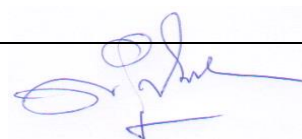
| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b><u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้งได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือ</p> <p><b>๑.๑.สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของกองคลังอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๓ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๓ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ</p> <p>๑.๔มีมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ</p> <p>๑.๕ ผู้บริหารองค์กรให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p><b>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>๑. วิเคราะห์จากระเบียบหนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการถึงภารกิจ บทบาทหน้าที่และอำนาจหน้าที่กฎหมายกำหนดเชี่ยวชาญในการปฏิบัติหน้าที่</p> | <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จาก สำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <p>๑. สำนักปลัด</p> <p>๒. กองคลัง</p> <p>๓. กองช่าง</p> <p>๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p><b>พบจุดอ่อน</b> ที่มีความเสี่ยงของ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p><b>ข้อสรุป</b> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้งต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(ระดับองค์กร)  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p><b>กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา</b><br/>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ<br/>เนื่องจากบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านบริหารการศึกษา<br/>ขาดการจัดระบบข้อมูลทางการศึกษาต้องศึกษาระเบียบ<br/>เพิ่มเติมและจัดระบบข้อมูลทางการศึกษา ระเบียบทาง<br/>การศึกษามีระเบียบใหม่ๆเข้ามาต้องศึกษาระเบียบ<br/>ตลอดทำให้ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p><b>กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ขาด<br/>เครื่องมืออุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณ<br/>ภัย)</b><br/>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก<br/>เนื่องจากประชาชนไม่ได้รับความช่วยเหลือด้านภัย<br/>ธรรมชาติอย่างทั่วถึง ขาดเครื่องมือและอุปกรณ์ในการ<br/>ช่วยเหลือบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><b>กิจกรรมงานเกษตร</b><br/>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแลดล้อมภายนอก<br/>เนื่องจากการเกิดจากภัยพิบัติสร้างความเสียหายให้กับ<br/>เกษตรกรเป็นจำนวนมาก อีกทั้งราคาพืชผลทาง<br/>การเกษตรยังตกต่ำสร้างความลำบากให้แก่เกษตรกร<br/>เป็นจำนวนมาก</p> <p><b>กิจกรรมการติดตามลูกหนี้ภาษี</b><br/>เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มี<br/>การติดตามเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี แต่ยังคงขาดความ<br/>ต่อเนื่องและยังไม่ได้ได้รับความร่วมมือที่ดีจากผู้เข้าข่ายเสีย<br/>ภาษี เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดประสบการณ์</p> |                        |

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(ระดับองค์กร)  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบในการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p><b>กิจกรรมการจ่ายเงิน</b><br/>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการจ่ายเงินผิดประเภท/หมวดเนื่องจากไม่ปรับปรุงทะเบียนคุมรายจ่ายงบประมาณ/ลดงบประมาณ</p> <p><b>กิจกรรมการจัดทำบัญชี</b><br/>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการบันทึกบัญชีผิดประเภท/หมวด การปรับเปลี่ยนผู้รับผิดชอบทำให้งานไม่ต่อเนื่องการบันทึกบัญชีจึงคลาดเคลื่อน การประสานงานระหว่างผู้มอบและผู้รับมอบ การตรวจสอบความถูกต้องมีไม่เพียงพอ</p> <p><b>กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร</b><br/>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความเชี่ยวชาญในการเขียนแบบ และควบคุมงานขาดความรู้ความสามารถความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p><b>กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</b><br/>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ครบในความต้องการของประชาชน สาเหตุจาก งบประมาณมีจำนวนจำกัดในการจัดซื้ออุปกรณ์จัดซื้อ</p> <p><b>กิจกรรมประมาณราคาก่อสร้าง</b><br/>เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากข้อมูลการสำรวจมีการคลาดเคลื่อน สาเหตุมีการเปลี่ยนแปลงสภาพพื้นที่ดินที่สำรวจ</p> |                        |



(นายพินิจ สุวรรณไตร)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง  
วันที่ ๒๕ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(องค์กร)  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่น<br>ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์                            | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                    | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                              | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                         | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                     | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๑.กิจกรรมด้านบริหารความ<br>เสี่ยงด้านการศึกษา<br><br>วัตถุประสงค์<br>- เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป<br>ตามอำนาจหน้าที่และบรรลุ<br>ภารกิจของหน่วยงานอย่างมี<br>ประสิทธิภาพ | - ระเบียบทางการศึกษามี<br>ระเบียบใหม่ๆเข้ามา<br>ต้องศึกษาระเบียบ<br>ตลอดทำให้ไม่มี<br>ประสิทธิภาพเท่าที่ควร<br>เนื่องจากบุคลากรที่<br>รับผิดชอบงานด้าน<br>บริหารการศึกษขาด<br>การจัดระบบข้อมูลทาง<br>การศึกษาต้องศึกษา<br>ระเบียบเพิ่มเติมและ<br>จัดระบบข้อมูลทาง<br>การศึกษา | ๑.มีคำสั่งแบ่งงาน<br>ภายในให้ชัดเจน<br>๒.มีการศึกษา ความรู้<br>เพิ่มเติมเนื่องจากเป็น<br>ระเบียบใหม่<br>๓.มีการติดตาม<br>ควบคุมการ<br>ปฏิบัติงานจาก<br>ผู้บังคับบัญชาระดับ<br>ต้นและระดับเหนือ<br>ขึ้นไป | - มีการศึกษา<br>ความรู้เพิ่มเติมมี<br>ผลดีต่อการ<br>ควบคุมระดับหนึ่ง<br>แต่ก็ยังระเบียบ<br>ใหม่เข้ามาศึกษา<br>เพิ่มเติม ดังนั้นยัง<br>ไม่เพียงพอต่อการ<br>บรรลุผลสำเร็จ<br>ตามวัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง<br>- ระเบียบทางการศึกษามี<br>ระเบียบใหม่ๆเข้ามาต้อง<br>ศึกษาระเบียบตลอดทำให้<br>ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร<br><br>สาเหตุ<br>เนื่องจากบุคลากรที่<br>รับผิดชอบงานด้านบริหาร<br>การศึกษขาดการ<br>จัดระบบข้อมูลทาง<br>การศึกษาต้องศึกษา<br>ระเบียบเพิ่มเติมและ<br>จัดระบบข้อมูลทาง<br>การศึกษา | ๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมใน<br>งานด้านบริหารการศึกษา การจัด<br>ระบบงานและอื่นๆที่เกี่ยวข้อง<br>๒. มีการควบคุมและกำกับดูแลการ<br>ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาอย่าง<br>ต่อเนื่อง | กอง<br>การศึกษา          |

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(องค์กร)  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                           | ความเสี่ยง                                                                                                         | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                 | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                            | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| ๒. กิจกรรมป้องกันและบรรเทา<br>สาธารณภัย (ขาดเครื่องมือ<br>อุปกรณ์ในการป้องกันและ<br>บรรเทาสาธารณภัย)<br><br>วัตถุประสงค์<br>๑.เพื่อให้เกิดความปลอดภัยใน<br>ชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน<br>๒.เพื่อวางมาตรการด้านการ<br>ป้องกันและแก้ไขสวดกและ<br>รวดเร็ว | - พื้นที่ตำบลมักมีพายุ<br>มรสุมพัดผ่านและเกิดภัย<br>ต่างๆในพื้นที่<br>-วัสดุอุปกรณ์ในการ<br>ป้องกันภัยมีไม่เพียงพอ | - ตรวจสอบสภาพ<br>การใช้งานอยู่เสมอ<br>- แผนการจัดหา<br>วัสดุอุปกรณ์<br>เครื่องมือในการ<br>ป้องกันและ<br>บรรเทาสาธารณ<br>ภัย | - งวดสิ้นสุด ๓๐<br>กันยายน ๒๕๖๕    | -วัสดุอุปกรณ์ในการป้องกัน<br>และบรรเทาสาธารณภัยไม่<br>เพียงพอ<br>-การเกิดเหตุสาธารณภัย<br>ตามธรรมชาติและการเกิด<br>จากสาเหตุอื่นๆ | - ตรวจสอบสภาพการใช้<br>งานของเครื่องมือเครื่องใช้<br>อยู่เสมอ<br>- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการ<br>ป้องกันภัยที่จำเป็นให้มี<br>เพียงพอต่อการใช้งาน | - นักป้องกันและ<br>บรรเทาสาธารณภัย<br>สำนักงานปลัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(องค์กร)  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                        | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                       | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                         | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                     | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                           | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <p>๓. กิจกรรมงานเกษตร</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>-การช่วยเหลือทางภัยพิบัติ<br/>ทางด้านการเกษตรซึ่งอาจเกิด<br/>ความซ้ำซ้อนกับหน่วยงานอื่นที่<br/>ให้การช่วยเหลือในหลายด้าน</p> | <p>-การเกิดภัยพิบัติแต่ละครั้ง<br/>ความรุนแรงของภัยพิบัติ<br/>สร้างความเสียหายให้กับ<br/>เกษตรกรเป็นจำนวนมาก<br/>อีกทั้งราคาพืชผลทางการ<br/>เกษตรรายังตกต่ำสร้าง<br/>ความลำบากให้แก่<br/>เกษตรกรเป็นจำนวนมาก</p> | <p>- การปฏิบัติตาม<br/>ระเบียบว่าด้วยการ<br/>ช่วยเหลือฉุกเฉิน<br/>ด้านสาธารณภัย<br/>- การตั้งหลักเกณฑ์<br/>การให้ ความ<br/>ช่วยเหลือที่ต้องมี<br/>การเสียภาษีต่างๆ<br/>ให้กับองค์กร<br/>ปกครองส่วน<br/>ท้องถิ่น</p> | <p>- ความพึงพอใจ<br/>และความ<br/>ช่วยเหลือที่ทันต่อ<br/>เหตุการณ์ของ<br/>เกษตรกร</p> | <p>การเกิดภัยพิบัติแต่ละครั้ง<br/>ความรุนแรงของภัยพิบัติ<br/>สร้างความเสียหายให้กับ<br/>เกษตรกรเป็นจำนวนมาก<br/>อีกทั้งราคาพืชผลทาง<br/>เกษตรยังตกต่ำสร้างความ<br/>ลำบากให้แก่เกษตรกรเป็น<br/>จำนวนมาก</p> | <p>-การประสานงานไปยัง<br/>หน่วยงานที่มีความพร้อม<br/>และมีศักยภาพในการให้<br/>ความช่วยเหลือเพื่อให้<br/>เกษตรกรได้รับความ<br/>ช่วยเหลือให้ทันท่วงที</p> | <p>-นักปฎิบัติงานและ<br/>บรรเทาสาธารณภัย<br/>สำนักงานปลัด</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(องค์กร)  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่น<br>ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                    | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                    | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                           | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                      | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                       | หน่วยงาน<br>ที่<br>รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>๔.การจ่ายเงิน</b><br><br><b>วัตถุประสงค์</b><br>เพื่อให้การจ่ายเงินถูกต้อง<br>ตามกฎหมาย ระเบียบ และ<br>หนังสือสั่งการที่กำหนด              | ๑.มีการเบิกจ่ายเงินผิด<br>ประเภท/หมวด<br>เนื่องจากไม่มีการ<br>ปรับปรุงทะเบียนคุม<br>รายจ่ายงบประมาณ<br>กรณีมีการโอนเพิ่ม/ลด<br>งบประมาณ ซึ่งในปีที่<br>ผ่านมา มีการจ่ายเงินผิด<br>ประเภท/หมวด | ๑. มี การ ควบ คุม<br>ต ร ว จ ส อ บ<br>งบประมาณคงเหลือ<br>๒.มีการตรวจสอบ<br>ความถูกต้องของ<br>เอกสารการเบิกจ่าย<br>ของแต่ละกอง/<br>สำนักงาน<br>๓.มีการตรวจสอบ<br>ความถูกต้องตาม | ๑.ไม่บันทึกทะเบียน<br>งบประมาณ เป็น<br>ปัจจุบันทำให้ไม่ทราบ<br>งบประมาณคงเหลือ<br>ก่อนเบิกจ่าย<br>๒.เจ้าของงบประมาณ<br>(กอง/สำนัก)ตรวจสอบ<br>ความครบถ้วนของ<br>เอกสาร แต่ยังขาดการ<br>ตรวจสอบความถูกต้อง | <b>จุดอ่อน</b><br>๑.มีการเบิกจ่ายเงินผิด<br>ประเภท/หมวด<br>เนื่องจากไม่ปรับปรุง<br>ทะเบียนคุมรายจ่าย<br>งบประมาณ กรณีมีการ<br>โอนเพิ่ม/ลด<br>งบประมาณ ซึ่งในปีที่<br>ผ่านมา มีการจ่ายเงินผิด<br>ประเภท/หมวด | ๑.ให้ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการ<br>ปรับปรุงทะเบียนคุมงบประมาณ<br>และเร่งรัดให้เป็นปัจจุบัน<br>๒.การสอบย้อนยอดคุมงานประมาณ<br>ของแต่ละกองกับงานการเงิน<br>๓.การกำหนดให้ผู้รับผิดชอบ<br>ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา<br>เบิกจ่าย และติดตามการแก้ไข<br>ปรับปรุงเอกสารการเบิกจ่ายก่อน<br>เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ | <b>กองคลัง</b>               |

|  |                                                                                         |                                                                                            |                                                                                                          |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                   |  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  | ๒.เอกสารการเบิก<br>จ่ายเงินไม่ถูกต้องตาม<br>กฎหมาย ระเบียบและ<br>หนังสือสั่งการที่กำหนด | กฎหมาย ระเบียบ<br>ก่อนเสนอผู้มีอำนาจ<br>อนุมัติ<br>๔.มีการอนุมัติโดยผู้มี<br>อำนาจเบิกจ่าย | ๓.มีการตรวจสอบ<br>ความถูกต้องแต่ยังคง<br>เบิกจ่ายผิดระเบียบ<br>๔. การเบิกจ่าย ทุก<br>รายการได้รับอนุมัติ | ๒.เอกสารการเบิก<br>จ่ายเงินไม่ถูกต้องตาม<br>กฎหมายระเบียบ และ<br>หนังสือสั่งการที่กำหนด<br><b>สาเหตุ</b><br>ผู้มีหน้าที่ตรวจสอบ<br>ตีความระเบียบผิด | ๔.จัดทำและศึกษาคู่มือปฏิบัติงาน<br>๕.ซักซ้อมความเข้าใจ ระเบียบ ที่<br>ปฏิบัติผิดเป็นประจำ หรือทำให้<br>หนังสือหารือกระทรวงมหาดไทย<br>ก่อนการเบิกจ่าย<br>๖. ผีกรอบรม จนทผู้เกี่ยวข้อง<br>หลักสูตรเฉพาะกรมส่งเสริมฯ |  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(องค์กร)  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                           | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                         | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                    | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                 | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                               | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๕ .การจัดทำบัญชี<br><br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การจัดทำบัญชีครบถ้วน<br>ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ตาม                                            | ๑.การจัดทำบัญชีด้วย<br>ระบบมือ และใช้ระบบ<br>บัญชีช่วยในการจัดทำ ยัง<br>ล่าช้าไม่ตรงตามกำหนด<br>โดยกำหนดให้ดำเนินการ | ๑.มีการควบคุม<br>การจัดทำบัญชี<br>๒.มีการตรวจสอบ<br>ความถูกต้องของ<br>การจัดทำบัญชี | ๑.การบันทึกบัญชี<br>ผิดประเภท/หมวด<br>๒.เจ้าหน้าที่บันทึก<br>บัญชี โดยมีการ<br>โอนย้าย<br>ปรับเปลี่ยน | <b>จุดอ่อน</b><br>๑.การจัดทำบัญชีด้วย<br>ระบบมือ และใช้ระบบ<br>บัญชีช่วยในการจัดทำ ยัง<br>ล่าช้าไม่ตรงตามกำหนด<br>โดยกำหนดให้ดำเนินการ | ๑. ให้ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการ<br>จัดทำบัญชี และเร่งรัดให้เป็น<br>ปัจจุบัน<br>๒. การสอบย้อนรอยรายงานทางการเงินด้วยระบบบัญชี | กองคลัง                  |

|                                               |                                                                                  |  |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                          |  |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือ<br>สั่งการที่กำหนด | ตามหนังสือสั่งการที่<br>เกี่ยวข้อง<br>๒.ข้อมูลรายงานทาง<br>การเงินที่คลาดเคลื่อน |  | ผู้รับผิดชอบ ทำ<br>ให้งานไม่ต่อเนื่อง<br>การบันทึกบัญชีจึง<br>คลาดเคลื่อน การ<br>ประสานงาน<br>ระหว่างผู้มอบและ<br>ผู้รับมอบ การ<br>ตรวจสอบความ<br>ถูกต้องมีไม่<br>เพียงพอ | ตามหนังสือสั่งการที่<br>เกี่ยวข้อง<br>๒.ข้อมูลรายงานทาง<br>การเงินที่คลาดเคลื่อน<br><u>สาเหตุ</u><br>ผู้มีหน้าที่ผู้บันทึกบัญชีมี<br>การโอนย้าย และ<br>เจ้าหน้าที่ผู้รักษาราชการ<br>แทนขาดประสบการณ์ | ๓. การกำหนดให้ผู้รับผิดชอบ<br>ตรวจสอบเอกสารการจัดทำบัญชี<br>และติดตามการแก้ไขปรับปรุงให้<br>เป็นปัจจุบันก่อนเสนอผู้มีอำนาจ<br>อนุมัติ<br>๔.จัดทำและศึกษาคู่มือปฏิบัติงาน |  |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(องค์กร)  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

|                                                                                                                                                    |            |                             |                                |                        |                               |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------|
| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ<br>ของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่ | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน | ท<br>งาน<br>ค<br>ช |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------|

|                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>๖ .การติดตามลูกหนี้ภาษี</b><br><br><b>วัตถุประสงค์</b><br>เพื่อให้การรับชำระภาษีถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด | มีการติดตามเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี แต่ยังขาดความต่อเนื่อง และยังไม่ได้รับความร่วมมือที่ดีจากผู้เข้าขายเสียภาษี ทำให้ยังมีลูกหนี้ค้างชำระภาษี<br>๒.ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอ เพื่อขอทราบที่อยู่ปัจจุบันของผู้ค้างชำระภาษี แต่ยังไม่เป็นปัจจุบัน<br>๓.ใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้สามารถกำหนดผู้เข้าขายเสียภาษีครบถ้วน ถูกต้อง | ๑.การติดตามเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษีทางหนังสือ,โทรศัพท์และขอความร่วมมือผู้นำหมู่บ้านช่วยประสานงาน<br>๒.มีการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารการประเมินผู้เสียภาษี<br>๓.มีการตรวจสอบความถูกต้องตามกฎหมายระเบียบก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ | ๑.บันทึกทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีค้างชำระไม่ครบถ้วนเนื่องจากอยู่นอกเขต/เปลี่ยนแปลงที่อยู่<br>๒.การจัดส่งหนังสือติดตามผู้ค้างชำระภาษีโดยใช้แบบตอบรับทางไปรษณีย์<br>๓.มีการตรวจสอบความถูกต้องแต่ยังคงติดต่อกับผู้ค้างชำระภาษีบางรายไม่ได้ | <b>จุดอ่อน</b><br>๑.มีการติดตามเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี แต่ยังขาดความต่อเนื่อง และยังไม่ได้รับความร่วมมือที่ดีจากผู้เข้าขายเสียภาษี ทำให้ยังมีลูกหนี้ค้างชำระภาษี<br>๒.ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอ เพื่อขอทราบที่อยู่ปัจจุบันของผู้ค้างชำระภาษี แต่ยังไม่เป็นปัจจุบัน<br>๓.ใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้สามารถกำหนดผู้เข้าขายเสียภาษีครบถ้วน ถูกต้อง<br><b>สาเหตุ</b><br>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดประสบการณ์ | ๑. ให้ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการปรับปรุงทะเบียนลูกหนี้ค้างชำระ และเร่งรัดให้เป็นปัจจุบัน<br>๒. การแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานกฎหมาย เพื่อดำเนินการตามกฎหมาย มิให้ขาดอายุความ<br>๓. การกำหนดให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารประกอบการก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ<br>๔.จัดทำและศึกษาคู่มือปฏิบัติงาน<br>๕.ซักซ้อมความเข้าใจ ระเบียบ ที่ปฏิบัติผิดเป็นประจำ หรือทำให้หนังสือหรือก่อนดำเนินการตามขั้นตอนกฎหมาย | กอง |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(องค์กร)

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ |  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------|--|------------------------|---------------------------|----------------------|
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------|--|------------------------|---------------------------|----------------------|

| ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>๗. ด้านการออกแบบและ<br/>ควบคุมอาคาร</b><br><br><b>วัตถุประสงค์</b><br>เพื่อให้การสำรวจการ<br>ออกแบบ การเขียนแบบ<br>โครงการก่อสร้างต่าง ๆ การ<br>ประมาณราคากลางถูกต้อง<br>ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ<br>กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม.<br>และหนังสือสั่งการต่าง ๆ | -เจ้าหน้าที่ขาดความ<br>เชี่ยวชาญในการเขียนแบบ<br>และควบคุมงานขาด<br>ความรู้ความสามารถความ<br>เชี่ยวชาญในการปฏิบัติ<br>หน้าที่ | ๑.กำกับเจ้าหน้าที่<br>ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษา<br>ระเบียบใหม่ๆ การ<br>สั่งการจาก<br>หน่วยงานต่างๆ<br>โดยใช้สารสนเทศ<br>(IT) เพื่อให้การ<br>คำนวณราคาค่า<br>ก่อสร้างขณะจัดทำ<br>เทศบัญญัติสอดคล้อง<br>กับความเป็น<br>จริงในอนาคตมากที่สุด<br>๒.ให้เจ้าหน้าที่เข้า<br>รับการอบรมการ<br>ใช้สารสนเทศ<br>เกี่ยวกับการ<br>ออกแบบ | - เจ้าหน้าที่ขาด<br>การศึกษาระเบียบ<br>ใหม่ๆและการเข้า<br>รับการอบรม<br>เกี่ยวกับการ<br>ออกแบบและ<br>ควบคุมอาคารมี<br>ผลดีต่อการ<br>ควบคุมและ<br>ติดตามในระดับ<br>หนึ่งแต่ยังไม่<br>เพียงพอ ต่อการ<br>บรรลุผลสำเร็จยัง<br>มีการออกแบบ<br>และประมาณราคา<br>กลางผิดพลาดอยู่ | -เจ้าหน้าที่ขาดความ<br>เชี่ยวชาญในการเขียนแบบ<br>และควบคุมงาน<br>ขาดความรู้ความสามารถ<br>ความเชี่ยวชาญในการ<br>ปฏิบัติหน้าที่ | (๑) สรรหาบุคลากรที่มีวุฒิปริญญา<br>ตรีด้านวิศวกรรมโยธา<br>(๒) กรณีสรรหาบุคลากรที่มีความรู้<br>ความชำนาญออกแบบก่อสร้างและ<br>ควบคุมงานยังไม่ได้ ให้การอบรม<br>พัฒนาตลอดเวลาอย่างสม่ำเสมอ<br>และต่อเนื่อง | กองช่าง |

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(องค์กร)  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                     | ความเสี่ยง                                                                 | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                               | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                     | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <p>๘. กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า<br/>สาธารณะ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด<br/>ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ<br/>มอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ<br/>และประสิทธิผลของงาน และเกิด<br/>ประโยชน์อย่างสูงสุด</p> | อุปกรณ์ที่ใช้ในการ<br>ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ<br>ในความต้องการของ<br>ประชาชน | มีการตั้ง<br>งบประมาณใน<br>ข้อบัญญัติ<br>งบประมาณ<br>รายจ่ายประจำปี<br>สำหรับจัดซื้อวัสดุ<br>อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ<br>ซ่อมแซมไฟฟ้า<br>สาธารณะ | - มีการตั้ง<br>งบประมาณในการ<br>ดำเนินงานจัดซื้อ<br>วัสดุอุปกรณ์ทุกปีมี<br>การควบคุมระดับ<br>หนึ่งแต่ยังไม่<br>เพียงพอ ต่อการ<br>บรรลุผลสำเร็จ<br>ตามวัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง<br>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการ<br>ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ<br>ในความต้องการของ<br>ประชาชน<br><br>สาเหตุ<br>งบประมาณมีจำนวนจำกัด<br>ในการจัดซื้ออุปกรณ์ | -จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับ<br>อุปกรณ์ไฟฟ้าที่มีอายุการใช้งานได้<br>นานยิ่งขึ้น | กองช่าง                  |

องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง อำเภอดอกคำใต้ จังหวัดพะเยา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(องค์กร)  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                   | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                       | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                               | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๙.กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง<br><br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การประมาณการราคา<br>ถูกต้องตามระเบียบให้สอดคล้อง<br>กับสถานะการก่อสร้าง         | การประมาณ<br>ราคาถูกต้องตาม<br>ระเบียบแต่ไม่<br>สอดคล้องกับ<br>สถานะเศรษฐกิจ ใน<br>ระหว่างจัดซื้อจัด<br>จ้าง | ๑.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้<br>ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบ<br>ใหม่ๆ การสั่งการจาก<br>หน่วยงานต่างๆ โดยใช้<br>สารสนเทศ (IT) เพื่อให้<br>การคำนวณราคาค่า<br>ก่อสร้างขณะจัดทำเทศ<br>บัญญัติสอดคล้องกับ<br>ความเป็นจริงในอนาคต<br>มากที่สุด | - เจ้าหน้าที่ไม่<br>ศึกษาระเบียบใหม่<br>ทำให้<br>การประมาณราคา<br>ไม่สอดคล้องกับ<br>สถานะเศรษฐกิจ<br>ในระหว่างจัดซื้อ<br>จัดจ้าง | จุดอ่อน<br>- การประมาณราคา<br>ถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่<br>สอดคล้องกับสถานะ<br>เศรษฐกิจ ในระหว่าง<br>จัดซื้อจัดจ้าง<br><br>สาเหตุ<br>- การผันผวนของราคา<br>สินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้าง<br>ในตลาดที่สูงขึ้น | ส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม<br>ศึกษาคู่มือ ระเบียบและหนังสือสั่ง<br>การที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มความรู้ใน<br>การปฏิบัติงาน | กองช่าง                  |

ผู้รายงาน  
  
( นายพินิจ สุวรรณไตร )  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง  
วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕





ที่ พย ๗๓๓๐๑/

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง  
๒๑๑ หมู่ที่ ๑ ตำบลสันโค้ง จังหวัดพะเยา ๕๖๑๒๐

๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอดอกคำใต้

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน) จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพินิจ สุวรรณไตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง

งานควบคุมภายใน

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๕๔๔๔-๑๕๖๒

เบอร์มือถือ ๐๘ ๔๓๗๘ ๐๕๐๒ (กิ่งดาว)

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ [sankongp๘๓๗@gmail.com](mailto:sankongp๘๓๗@gmail.com)

เว็บไซต์: [www.sankong.go.th](http://www.sankong.go.th)

Facebook: องค์การบริหารส่วนตำบลสันโค้ง จังหวัดพะเยา

“ยึดมั่นหลักธรรมาภิบาล สร้างสรรค์สันโค้งให้น่าอยู่”

