

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอป่าโมก

องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไป
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของ
หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้าน
การรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง เห็นว่า การควบคุม
ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้
การกำกับดูแลของ นายอำเภอป่าโมก

ลายมือชื่อ

(นายสมศักดิ์ นิ่มพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

วันที่ 31 ต.ค. 2566

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง
ดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ
ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก

๑.๒ ขาดวิศวกรในการออกแบบหรือรับรองแบบ

๑.๓ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านช่าง เพื่อเป็นผู้กำหนดราคา

กลางหรือกรรมการตรวจการจ้างผู้ขออนุญาตก่อสร้างไม่ปฏิบัติตามแบบที่ขออนุญาต

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ

๒.๒ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๒.๓ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น

เสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น

๒.๔ จัดหาบุคลากรให้เพียงพอหรือยืมตัวผู้มีความรู้ความชำนาญช่วยราชการงานช่าง

๒.๕ บังคับใช้กฎหมายโดยเคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่..๓๐...เดือน....กันยายน....พ.ศ...๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ รูปแบบและปรัชญาการทำงานของฝ่ายบริหาร</p> <p>๑.๓ การจัดโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ การกำหนดลักษณะงานและคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการกำหนดนโยบายมาตรฐานการปฏิบัติงานให้ชัดเจนและทำตัวให้เป็นตัวอย่างอย่างสม่ำเสมอ โดยทั้งคำพูดและการกระทำ อีกทั้งมีการเน้นย้ำในการปฏิบัติงานและปฏิบัติตนให้มีความซื่อสัตย์ สุจริต ปฏิบัติงานทุกขั้นตอนตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับอย่างครบถ้วน ตลอดจนส่งเสริมให้เกิดความโปร่งใสในการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน</p> <p>ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการกำหนดนโยบายและกลยุทธ์การดำเนินงาน มาตรฐาน และแนวทางการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่ง</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ความเสี่ยงจากลักษณะงานหรือกิจกรรมของหน่วยงาน</p> <p>๒.๒ ความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน</p> <p>๒.๓ ความเสี่ยงจากการตรวจไม่พบข้อผิดพลาด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการวิเคราะห์และกำหนดแนวทางการควบคุมในการดำเนินงานหรือจัดกิจกรรมของหน่วยงาน หากเกิดความเสี่ยงขึ้นสามารถแก้ไขปัญหาค้นหาได้ทันที</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการวางระบบควบคุมภายในที่ครอบคลุมและสามารถป้องกันได้หากเกิดข้อผิดพลาด</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการสุ่มตรวจในการปฏิบัติงานของ ผู้ปฏิบัติ เพื่อตรวจสอบข้อบกพร่อง และสามารถแก้ไขได้ทันทีหากพบข้อผิดพลาด</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ควบคุมในลักษณะการป้องกันการผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติ</p> <p>๓.๒ ควบคุมในลักษณะของการค้นพบข้อผิดพลาด</p> <p>๓.๓ การควบคุมในลักษณะเสนอแนะ</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการวางแผนรองรับความผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถดำเนินงานสำเร็จได้ตามเป้าหมาย</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการตรวจนับพัสดุประจำปี และทบทวนการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานในแต่ละตำแหน่ง เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการตรวจสอบระหว่างการทำงาน หากพบข้อผิดพลาด จะมีการเสนอแนะให้กับผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การสื่อสารภายในองค์กร</p> <p>๔.๒ การสื่อสารนอกองค์กร</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการสื่อสารกันโดยตรง ผ่าน การพูดคุยจากการประชุมร่วมกัน โทรศัพท์และผ่านการสื่อสารจากสื่อสังคมออนไลน์ เช่น line facebook เป็นต้น</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีระบบรับคำร้อง รับฟังความคิดเห็นจากบุคคลภายนอกผ่านทางเว็บไซต์ของ อบต. และมีการรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การประเมินผลระหว่างการทำงาน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง</p> <p>๕.๓ การควบคุมผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการติดตามผลการปฏิบัติงาน การติดตามประสิทธิภาพของโครงการ การติดตามประเมินผลของโครงการ ในช่วงระหว่างการทำงาน โดยการจัดประชุม คณะกรรมการ และรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการประเมินผลการปฏิบัติและติดต่อสื่อสารกันเป็นระยะช่วงที่ปฏิบัติงาน หากพบข้อผิดพลาดสามารถดำเนินการแก้ไขได้ทันที</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการควบคุมผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถผลิตผลงานได้ตามปริมาณและคุณภาพที่กำหนด มีการควบคุมพฤติกรรมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้มีความสำนึกในหน้าที่ และความรับผิดชอบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ผู้รายงาน

(นายสมศักดิ์ นิมพงษ์)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง


วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สัปดาห์รอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่ สำคัญ ๑. การพัฒนาด้านการจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ ดำเนินการ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และ เป้าหมายที่กำหนด ๑.๓ เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มี ความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่าง ทั่วถึง	มีลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระ	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์การชำระ ภาษี ๓.จัดทำหนังสือเร่งรัด การชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ ภาษีครบจำนวนทุกราย ๔.จัดทำแผนภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษี ฯ มาใช้ในการจัดเก็บ ภาษี	ไม่เพียงพอ	ยังมีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๑.จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกเวลาราชการ ๒.จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ ๓.ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชน ในการยื่นเสียภาษี เช่น เสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น	ก.ย.๖๖ งานจัดเก็บ รายได้ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>๒. การออกแบบและควบคุมการ ก่อสร้างการพิจารณาอนุญาต วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การออกแบบและ ควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณา อนุญาต เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และ ข้อบังคับ</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการก่อสร้างเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>- ขาดวิศวกรรม ออกแบบหรือรับรอง แบบ</p> <p>- ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความชำนาญ ด้านช่าง เพื่อเป็นผู้ กำหนดราคากลางหรือ กรรมการตรวจการจ้าง ผู้ขออนุญาตก่อสร้างไม่ ปฏิบัติตามแบบที่ขอ อนุญาต</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ต้องออก ตรวจสอบพื้นที่ที่ได้รับ อนุญาตเป็นระยะและให้ คำแนะนำให้ดำเนินการ ตามแบบหากมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงต้องแจ้งและ ขออนุญาตตามระเบียบ</p>	<p>ไม่เพียงพอ</p>	<p>- บุคลากรที่ไม่มีความรู้ ความชำนาญด้านช่างแต่ ได้รับมอบหมายให้ รับผิดชอบงานอาจ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อ ทางราชการได้จากความไม่ รู้ไม่เข้าใจ</p>	<p>- จัดทำบุคลากรให้เพียงพอ หรือมีตัวผู้มีความรู้ความ ชำนาญช่วยราชการงาน ช่าง</p> <p>- บังคับใช้กฎหมายโดย เคร่งครัด</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม</p>	<p>ก.ย. ๒๕๖๖ กองช่าง</p>


ผู้รายงาน
 (นายสมศักดิ์ นิมพงษ์)
 นายกองตรีบริหารส่วนตำบลสายทอง
 วันที่ 31 ต.ค. 2566

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

.....
(.....)
ตำแหน่ง

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

๑.๒ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านช่าง เพื่อเป็นผู้กำหนดราคากลางหรือกรรมการตรวจการจ้างผู้ขออนุญาตก่อสร้างไม่ปฏิบัติตามแบบที่ขออนุญาต

๒. การปรับปรุงการควบคุม

๒.๑ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ

๒.๒ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๒.๓ ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น เสียตามสาย

แผ่นพับ เป็นต้น

๒.๑๑ จัดหาบุคลากรให้เพียงพอหรือยืมตัวผู้มีความรู้ความชำนาญช่วยราชการงานช่าง

๒.๑๒ บังคับใช้กฎหมายโดยเคร่งครัด