**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**ระดับองค์กร**

**ประจำปี 2565**

**ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยของรัฐ พ.ศ. 2561**

**ของ**

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง**

**อำเภองาว จังหวัดลำปาง**

**2. ระดับองค์กร**

 **(ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561)**

 **องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง**

 **- แบบ ปค. 1**

 **- แบบ ปค. 4**

 **- แบบ ปค. 5**

**แบบ ปค. ๑**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง**

**เรียน นายอำเภองาว**

 องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

 จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภองาว

 อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

 **1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

 1.1 กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

 1.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

 1.3 กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

 1.4 กิจกรรมงานก่อสร้าง

 **2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

2.1 กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

 - ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย/ให้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องตรงกับหัวข้อการเบิกจ่าย ครบถ้วนก่อนดำเนินการส่งเอกสารมางานเบิกจ่าย

 - ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องในด้านต่างๆ ให้เข้าฝึกอบรมเพื่อทบทวนและปรับปรุงความรู้ให้เท่าทันเหตุการณ์รวมทั้งเท่าทันการเปลี่ยนแปลงต่างๆ

 - เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี/นักวิชาการคลัง และ ผู้อำนวยการกองคลังมีหน้าที่ในการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

/2.2 กิจกรรมงาน…

-2-

2.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

 - ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน

 - จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์ จ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจและเป็นปัจจุบัน

 - เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ และ ผู้อำนวยการกองคลังมีหน้าที่ในการสอบทานการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษี

 2.3 กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

 - ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย/ให้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องตรงกับหัวข้อการเบิกจ่าย ครบถ้วนก่อนดำเนินการส่งเอกสารมางานเบิกจ่าย

 - นักวิชาการพัสดุชำนาญการ และ ผู้อำนวยการกองคลังมีหน้าที่ในการสอบทานการจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอน

 2.4 กิจกรรมงานก่อสร้าง

 - สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งให้ครบตามอัตรากำลัง

 นิพัฒน์พล แก้วปัญญา

 (นายนิพัฒน์พล แก้วปัญญา)

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง

 วันที่ 1 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2565

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม**ประกอบด้วย 5 หลักการ ดังนี้1.1 หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม1.2 ผู้กำกับดูแล (คณะกรรมการชุดต่างๆ) ของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน1.3 หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ1.4 หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ1.5 หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงาน (KPI ข้อตกลงฯ) ตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ | สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตาม ยังคงต้องปรับปรุงระบบการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของแต่ละงานให้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น เพื่อกำกับให้การควบคุมภายในมีความเหมาะสมเพียงพอมากยิ่งขึ้นเกี่ยวกับ (การกำหนดหน้าที่งาน/ทักษะ/ความซื่อสัตย์/เครื่องมือ-เครื่องใช้/ระบบงาน เป็นต้น) 1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม แต่ยังมิได้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน นอกจากนั้น หน่วยงานยังมีการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ และกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานสอดคล้องตามตัวชี้วัด และข้อตกลงตามระบบการควบคุมภายใน  1.2 คณะกรรมการชุดต่างๆ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ รวมทั้งทำหน้าที่ประเมินผลการทำงานฝ่ายบริหารได้ ตลอดจนได้พัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายในโดยการมอบนโยบายหรือคำแนะนำเพิ่มเติม  1.3 หน่วยงานได้จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา รวมทั้งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน รวมทั้งมอบนโยบายการทำงานสู่การปฏิบัติ  1.4 ผู้บริหารมีการควบคุมงานอย่างใกล้ชิด ใส่ใจในรายละเอียดของงาน ตลอดจนขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดข้อผิดพลาดซึ่งอาจจะเกิดขึ้นได้ มีการควบคุมงานให้ออกมา ถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด อีกทั้งการส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการทำงาน 1.5 หน่วยงานมีการประเมินผลการทำงาน เพื่อประเมิน ผลการปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามข้อตกลง ซึ่งเป็นไปตามระบบการควบคุม และบรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน |

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **2. การประเมินความเสี่ยง**  2.1 หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์  2.2 หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3 หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4 หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน**สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ** องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง มีการประเมินความเสี่ยงโดยการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้จัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ สามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป |   องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่งมีการประเมินความเสี่ยง โดยนำหลักการบริหารความเสี่ยงมาจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ อย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งได้แสดงให้เห็นว่ามีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยรับตรวจและวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับกิจกรรมชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงอย่างไรก็ตามในกระบวนการดังกล่าวยังมีข้อจำกัด/อุปสรรค/ฐานข้อมูลไม่พร้อม 2.1 หน่วยงานได้ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานอย่างเพียงพอ  2.2 หน่วยงานมีกระบวนการในการ วิเคราะห์ และจัดการความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายต่างๆ ของหน่วยงาน  2.3 หน่วยงานได้พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ประกอบการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว  2.4 เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายหรือวัตถุประสงค์การดำเนินงานหน่วยงานได้ระบุและประเมินถึงเรื่องที่เปลี่ยนแปลงดังกล่าว ดังนั้น ในองค์ประกอบการประเมินความเสี่ยงในภาพรวมคณะกรรมการฯ มีกระบวนการประเมินความเสี่ยงที่ชัดเจนและคำนึงความความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์หลักหน่วยงาน แต่ยังพบจุดอ่อนว่าระบบควบคุมภายในยังไม่เพียงพอต่อกิจกรรมหรือโครงการใหม่ ส่งผลให้แผนบริหารความเสี่ยงไม่ชัดเจน จึงทำให้ไม่มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าระดับความเสี่ยงจะลดลง |

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
|  **3. กิจกรรมการควบคุม**  กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามการสั่งการของฝ่ายบริการจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงานขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน ประกอบด้วย 3 หลักการ 3.1 หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2 หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3 หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง**สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ**  มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ ชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง สามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ |  ภาพรวมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ที่มีการกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดเช่น การตรวจสอบ การอนุมัติ การแบ่งแยกหน้าที่ การจัดทำทะเบียนคุม รวมไปถึงการรายงานผลการปฏิบัติงาน เป็นต้น เพื่อให้กระบวนการทำงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีความถูกต้อง และบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ได้ตั้งไว้ นอกจากนี้ยังมีการจำกัดการเข้าถึงระบบงานโดยผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องจะไม่สามารถเข้าไปแก้ไขได้ 3.1 หน่วยงานได้ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง 3.2 ทางหน่วยงานยังได้ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง โดยใช้เทคโนโลยี ไม่ว่าจะเป็น Internet ฯลฯ เข้ามามีส่วนช่วย ในการปฏิบัติงานอีกด้วย  อย่างไรก็ตาม ในปีปัจจุบันพบว่าผลการประเมิน กิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดเป็นคำสั่งชัดเจน แต่ ไม่มีการตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติตามระบบหรือไม่ ทำให้ความเสี่ยงยังคงมีอยู่และส่งผลให้การปฏิบัติงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเกิดผลเสียหายต่อหน่วยงาน/องค์กร **ซึ่งต้องกำหนดวิธีการควบคุมภายในต่อไป** |

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
|  |  3.3 ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมเหมาะสม เพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ มีบางกิจกรรมยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม ดังนี้  1. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ๒. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี 3. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง 4. กิจกรรมงานก่อสร้าง |
| **4. สารสนเทศและการสื่อสาร** สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ |  มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติ งาน ดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล  |

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| 4.1 หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด4.2 หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด4.3 หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  |  หน่วยงานได้ใช้สื่อ Online เข้ามาช่วยในการปฏิบัติ งาน ซึ่งข้อมูลสารสนเทศที่มีความเหมาะสม ดังนี้ 4.1 นำระบบ Internet มาใช้ในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือราชการ ฯลฯ สามารถปฏิบัติตามระเบียบราชการ ตามหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด 4.2 หน่วยงานได้กำหนดให้มีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ ได้มีการนำข้อมูลมาพิจารณา เพื่อนำมาปรับใช้ให้สอดคล้องกับการปฏิบัติ  4.3 การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการภายนอก โดยการจัดทำหนังสือส่ง เพื่อเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ อาทิเช่น การสอบถามราคาวัสดุฯ การขอความอนุเคราะห์สนับสนุนงบประมาณในโครงการต่างๆ ติดต่อประสานงานในกรณีที่มีปัญหาเร่งด่วนหรือไม่เข้าใจ ในการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ สามารถใช้โทรสารเป็นเครื่องมือในการติดต่อสื่อสาร  ผลการประเมิน ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน  กล่าวได้ว่า หน่วยงานมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ปฏิบัติงาน มีการสื่อสารระหว่างบุคคลภายในและภายนอก ผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ได้   |

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **5. วิธีการติดตามประเมินผล**กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายใน จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา5.1 หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน5.2 หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม |   การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ถือปฏิบัติตามแนวทางติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน พ.ศ.2561 การติดตามประเมินผล โดยการติดตามระหว่าง การรายงานผลรายเดือน รายไตรมาส และรายงานผลรายปี และการติดตามเมื่อเสร็จสิ้นในแต่ละโครงการ **ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง แต่มีจุดอ่อนเนื่องจากหน่วยงานไม่มีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน** 5.1 หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ มีการติดตามข้อมูล และการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที 5.2 ในภาพรวมระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม ผู้บริหารติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง สิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันโดยการประชุมระหว่างผู้บริหาร พนักงาน มีการจัดทำรายงานผลการประเมินพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป |

**สรุปผลการประเมิน**

 องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงของหน่วยงานต่างๆ ดังนี้ คือ

 **กองคลัง** ในภารกิจ 3 กิจกรรม เป็น กิจกรรมเดิมทั้ง 3 กิจกรรม ที่ได้วางแผนการปรับปรุงตามแบบ คือ

 1. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

 2. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

 3. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

 **กองช่าง** ในภารกิจ 1 กิจกรรม เป็น กิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงตามแบบ คือ

 1. กิจกรรมงานก่อสร้าง

 ดังนั้น ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ตามแบบ ปค. 5 ต่อไป

 นิพัฒน์พล แก้วปัญญา

 (นายนิพัฒน์พล แก้วปัญญา)

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง

 วันที่ 1 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2565

**แบบ ปค. 5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง อำเภองาว จังหวัดลำปาง**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **ภารกิจที่ 1****กิจกรรมงานการเงินและบัญชี****วัตถุประสงค์**-เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน-เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำงบการเงินตามแนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ถูกต้อง ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน-เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องมีความน่าเชื่อถือ  |  -หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง-หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย-เจ้าหน้าที่กองคลังไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง | -ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 โดยเคร่งครัด-ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.2561-ถือปฏิบัติตามวิธีการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)-มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน | -สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด-มีการตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน-มีการตรวจเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายงานอย่างละเอียดรอบคอบ-มีการติดตามการดำเนินงานการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน-มีการติดตามตรวจสอบการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลังให้ครบตามกำหนดและห้วงระยะเวลา | -การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน-มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน หรือครบถ้วนแต่ไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน-การรับเงินทั้งที่เป็นรายได้และไม่เป็นรายได้ งานจัดเก็บต้องศึกษาและจำแนกประเภทของรายรับให้ถูกต้องตามหลักการบันทึกบัญชีฯ-หลักเกณฑ์การบันทึกบัญชีภาครัฐ ของกรมบัญชีกลาง , ระบบปฏิบัติการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS , รูปแบบการนำเสนองบการเงินของกรมบัญชีกลาง, กรมส่งเสริม มีการปรับปรุงอยู่เสมอ (ยังไม่นิ่ง) | -ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย/ให้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องตรงกับหัวข้อการเบิกจ่าย ครบถ้วนก่อนดำเนินการส่งเอกสารมางานเบิกจ่าย-ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องในด้านต่าง ๆ ให้เข้าฝึกอบรมเพื่อทบทวนและปรับปรุงความรู้ให้เท่าทันเหตุการณ์รวมทั้งเท่าทันการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ-เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี/นักวิชาการคลัง และ ผู้อำนวยการกองคลังมีหน้าที่ในการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน | -เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี-นักวิชาการคลังชำนาญการ-เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้-ผู้อำนวยการกองคลัง |

**แบบ ปค. 5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง อำเภองาว จังหวัดลำปาง**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **ภารกิจที่ 2****กิจกรรมงานแผนที่ภาษี****วัตถุประสงค์**-เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำระบบรายรับ ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน-เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องมีความน่าเชื่อถือ-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ ตรวจสอบได้ และเป็นธรรม-เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น  |  -เจ้าหน้าที่ /พนักงาน งานจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติและศึกษาตามระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง-จากการประเมินความเสี่ยงได้มีการปรับปรุงความเสียง จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงข้อมูลอยู่เสมอ จึงต้องควบคุมต่อไป | -ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 โดยเคร่งครัด-ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.2561-ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์ขององค์กรปกรครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2550 -ถือปฏิบัติตามวิธีการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)-มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน-มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น | -สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด-มีการตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน-มีการตรวจเอกสารประกอบการรับเงินให้ครบถ้วนถูกต้อง -มีการติดตามการดำเนินงานการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการรับเงินเป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน-มีการติดตามตรวจสอบการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลังให้ครบตามกำหนดและห้วงระยะเวลา-เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ | --หลักเกณฑ์การบันทึกบัญชีภาครัฐ และ ระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีการปรับปรุงยังไม่นิ่ง- ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบด้านการจัดทำโปรแกรมแผนที่ภาษี LTAX 3000 รวมถึงการออกสำรวจภาคสนามเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบแต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน | - ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน-จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์ จ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจและเป็นปัจจุบัน-เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ และ ผู้อำนวยการกองคลังมีหน้าที่ในการสอบทานการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษี | -เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้-ผู้อำนวยการกองคลัง |

**แบบ ปค. 5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง อำเภองาว จังหวัดลำปาง**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **ภารกิจที่ 3****กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง****วัตถุประสงค์**-เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำการจัดซื้อ/จัดจ้าง ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน-เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำการจัดซื้อ/จัดจ้าง ในระบบ egp ของกรมบัญชีกลาง มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน-เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ การจัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุเป็นไปตามความเหมาะสม คุ้มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ มีระบบควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง  |  -เจ้าหน้าที่ประจำงานพัสดุฯ กองคลังไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน-ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจน | -ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 โดยเคร่งครัด-ถือปฏิบัติตามกฎกระทรวง จำนวน 7 ฉบับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด-ถือปฏิบัติตามวิธีการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)-มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน | -สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด-มีการตรวจเอกสารประกอบการจัดซื้อ/จัดจ้างให้ครบถ้วนถูกต้อง อย่างละเอียดรอบคอบ-มีการติดตามการดำเนินงานการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ -มีการติดตามตรวจสอบการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ/จัดจ้าง ให้ครบตามกำหนดและห้วงระยะเวลา | -การจัดทำเอกสารประกอบการจัดซื้อ/จัดจ้าง ไม่ครบถ้วน-มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน หรือครบถ้วนแต่ไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน-หลักเกณฑ์การบันทึกบัญชีภาครัฐ และ ระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีการปรับปรุงยังไม่นิ่ง ด้านการบันทึกสินทรัพย์ต้องสอดคล้องกับการบัญชี | -ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย/ให้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องตรงกับหัวข้อการเบิกจ่าย ครบถ้วนก่อนดำเนินการส่งเอกสารมางานเบิกจ่าย-นักวิชาการพัสดุชำนาญการ และ ผู้อำนวยการกองคลังมีหน้าที่ในการสอบทานการจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอน | -นักวิชาการพัสดุชำนาญการ-ผู้อำนวยการกองคลัง |

**แบบ ปค. 5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง อำเภองาว จังหวัดลำปาง**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| ภารกิจที่ 4งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์1.เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด | -เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานก่อสร้างส่งผลให้การควบคุมงานก่อสร้างไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร | -จัดหาบุคลากรที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในด้านงานก่อสร้างให้ครบทุกตำแหน่ง | -การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากยังขาดบุคลากรที่ดำรงตำแหน่งที่ควบคุม/ปฏิบัติงาน ด้านนี้โดยตรง  | -เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านก่อสร้าง ส่งผลให้การควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร  | -สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งให้ครบตามอัตรากำลัง | กองช่าง |

 นิพัฒน์พล แก้วปัญญา

 (นายนิพัฒน์พล แก้วปัญญา) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง

 วันที่ 1 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2565