

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอท่าชนะ

องค์การบริหารส่วนตำบลคันธุลี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลคันธุลี กำหนดซึ่งเป็นไปตาม
เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคันธุลี เห็นว่า การควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของ นายอำเภอท่าชนะ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/แผ่นดินไหว
- ๑.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๔ กิจกรรมการจัดเก็บน้ำประปา
- ๑.๕ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการบริการ/งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการบริการ/งานบริหารกิจการประปา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/แผ่นดินไหว

- ๑) จัดทำแผนการป้องกันและทำแผนการช่วยเหลือเมื่อประชาชนได้รับความ
เดือดร้อนกรณีเกิดภัยธรรมชาติ
- ๒) จัดเตรียมบุคลากรให้พร้อมในการช่วยเหลือประชาชนโดยการฝึกอบรมทบทวน
อพพร. เป็นประจำทุกปี
- ๓) ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลสั่งการ ตลอดจนกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษา
ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ และพัฒนา
ศักยภาพของตัวเจ้าหน้าที่

๒.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และผู้ป่วยเอดส์

- ๑) ร่วมประชุมหมู่บ้านเพื่อให้คำแนะนำและชี้แจงเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายและสิทธิที่รับเบี้ยต้องปฏิบัติ
- ๒) ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางการสื่อสารต่างๆ เช่น Line facebook เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- ๑) ปรับปรุงระบบการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครอบคลุมและชัดเจน
- ๒) เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์เร่งรัดการชำระภาษี ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ผ่านผู้นำท้องถิ่น

๒.๔ กิจกรรมการจัดเก็บน้ำประปา

- ๑) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นรายสัปดาห์

๒.๕ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เอาใจใส่ดูแลรักษาพัสดุครุภัณฑ์

๒.๖ กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ และเขียนแบบ

- ๑) ปฏิบัติตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว๔๗๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่องซักซ้อมความเข้าใจตามมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการจ้างเอกชนออกแบบและ ควบคุมงานก่อสร้าง อ้างอิงตามมติคณะรัฐมนตรีให้จ้างเอกชนหรือหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างและหลักเกณฑ์การออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้างอาคารของส่วนราชการ

- ๒) มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบภายใต้การกำกับดูแลของผู้อำนวยการกองช่าง

๒.๗ กิจกรรมด้านการบริหาร/งานบริหารกิจการประปา

- ๑) กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาระเบียบใหม่
- ๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านระบบประปา



(นายมงคล ธรรมฤทธิ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลคันธุลี อำเภอท่าชนะ จังหวัดสุราษฎร์ธานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ ประสบภัย อุทกภัย/ อัคคีภัย/แผ่นดินไหว วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ประชาชนได้รับ การแก้ไขปัญหาเดือดร้อนได้ ทันทั่วถึง ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานใน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ	๑. การรายงานความ เสียหายล่าช้าและเกิดความ คลาดเคลื่อนจากการลง สำรวจในพื้นที่จริง ซึ่งไม่ ตรงกับข้อเท็จจริง ทำให้ การช่วยเหลือเกิดความ ล่าช้าตามไปด้วย ๒. ผู้ปฏิบัติงานรู้ระเบียบฯ ขั้นตอนวิธีปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ยัง ไม่เพียงพอ ๓. มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบกฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดเวลา	- ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล สั่งการ ตลอดจนกำกับให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษา ระเบียบฯที่เกี่ยวข้อง และ เข้ารับการอบรม เพื่อสร้าง ความรู้ และพัฒนาศักยภาพ ของตัวเจ้าหน้าที่ - จัดทำแผนป้องกันและทำ แผนการช่วยเหลือประชาชน เมื่อได้รับความเดือดร้อน กรณีเกิดภัย - จัดฝึกอบรมทวนและ เพิ่มสมรรถภาพการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มี อยู่สามารถลดความ เสี่ยงของการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัย อุทกภัย/อัคคีภัย ได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากไม่มี เจ้าหน้าที่ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยที่ รับผิดชอบงานโดยตรง เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ อยู่ยังขาดความเข้าใจ ในระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง และไม่มี ความรู้เพียงพอ จึงทำ ให้งานเกิดความล่าช้า	<u>ความเสี่ยง</u> ๑. การรายงานความ เสียหายล่าช้าและเกิด ความคลาดเคลื่อนจากการ ลงสำรวจในพื้นที่จริง ซึ่ง ไม่ตรงกับข้อเท็จจริง ทำ ให้การช่วยเหลือเกิดความ ล่าช้าตามไปด้วย ๒. ผู้ปฏิบัติงานรู้ระเบียบฯ ขั้นตอนวิธีปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ยังไม่ชัดเจน ๓. มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบกฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดเวลา	๑. จัดทำแผนการป้องกัน และทำแผนการ ช่วยเหลือเมื่อประชาชน ได้รับความเดือดร้อน กรณีเกิดภัยธรรมชาติ ๒. จัดเตรียมบุคลากรให้ พร้อมให้การช่วยเหลือ ประชาชนโดยการ ฝึกอบรมทวน อปพร. เป็นประจำทุกปี ๓. ผู้บังคับบัญชากำกับ ดูแลสั่งการ ตลอดจน กำกับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบศึกษา ระเบียบฯที่เกี่ยวข้อง และเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ และ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นักวิชาการศึกษา ปฏิบัติการ

องค์การบริหารส่วนตำบลคันฉั่ง อําเภอนาทม จังหวัดสุราษฎร์ธานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
				ผลกระทบ ทำให้ประชาชนได้รับ การช่วยเหลือล่าช้า สาเหตุ เจ้าหน้าที่ยังมีความรู้ ความสามารถไม่เพียงพอ และการประสานงานยัง เกิดความล่าช้า	พัฒนาศักยภาพของตัว เจ้าหน้าที่	

องค์การบริหารส่วนตำบลคันธุลี อำเภอท่าชนะ จังหวัดสุราษฎร์ธานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่เป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	๑.การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ ยังไม่ทั่วถึงครอบคลุม	- มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินใช้ในการจัดเก็บรายได้ แต่ยังไม่ครอบคลุม - ออกหน่วยประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ และรับชำระภาษีนอกสถานที่ - แจ้งให้ประชาชนทราบเป็นรายบุคคล ทางไปรษณีย์ลงทะเบียน	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานและการมอบหมายงานในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจนเหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุมภายในแต่ยังไม่เพียงพอต้องปรับปรุงกระบวนการ	<u>ความเสี่ยง</u> ๑.งานจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ ไม่ทั่วถึง เจ้าของที่ดินไม่ยื่นแบบเพื่อเสียภาษี <u>สาเหตุ</u> เจ้าของที่ดินเป็นคนต่างถิ่น ละเลยไม่ยื่นแบบฯ แจ้งหนังสือแล้วไม่ได้รับ	๑.ปรับปรุงระบบการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครอบคลุม และชัดเจน ๒.เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์เร่งรัดการชำระภาษี ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ผ่านผู้นำท้องถิ่นท้องถิ่น	๓๐ ก.ย. ๖๑ ๑.ผอ.จพพ. จัดเก็บฯ ๒.นวก.จัดเก็บฯ ๓.ผอ.กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลต้นรุติ อำเภอท่าชนะ จังหวัดสุราษฎร์ธานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. ภารกิจรวมการจัดเก็บค่า น้ำประปา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บค่า น้ำประปาเป็นไปอย่าง ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ เป็นปัจจุบัน	๑. การจัดเก็บค่าน้ำ ประปาล่าช้า ไม่เป็น ปัจจุบัน มีลูกหนี้ค้าง เป็นจำนวนมาก	๑. จัดทำแผนปฏิบัติการ จัดเก็บค่าน้ำประปา	ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานเป็นประจำ ทุกเดือน	ความเสี่ยง ๑. มีลูกหนี้ค้างชำระค่า น้ำประปาเป็นจำนวนมาก สาเหตุ พจน.เก็บค่าน้ำประปา ไม่ปฏิบัติ ตามแผนที่วางไว้ จนท.ผู้ควบคุมดูแลไม่ได้ ใจอย่างจริงจัง	ตรวจสอบการปฏิบัติงาน เป็นรายสัปดาห์	๓๐ ก.ย.-๖๑ ๑. พจน.เก็บค่า น้ำ ๒. นวท. จัดเก็บ ๓. ผอ. กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลคันธุลี อำเภอท่าชนะ จังหวัดสุราษฎร์ธานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕.๑ ทรัพย์สินชำรุดเสียหาย วัตถุประสงค์ เพื่อบำรุงรักษาทรัพย์สินให้มายุการใช้งานนานขึ้น	๑. ทรัพย์สินชำรุดเสียหายเร็วกว่ากำหนดอายุการใช้งาน	- มีการส่งมอบทรัพย์สินให้แก่หน่วยงานเป็นผู้รับผิดชอบ ดูแลรักษาควบคุมการเบิกใช้ทรัพย์สิน - มีห้องเก็บรักษาทรัพย์สิน	มีการกำหนดมอบหมายความรับผิดชอบตามคำสั่งอย่างชัดเจน	<u>ความเสี่ยง</u> ๑. ยังมีทรัพย์สินบางประเภทที่ชำรุดเสียหายบ่อย <u>สาเหตุ</u> ๑. ผู้รับผิดชอบไม่ดูแลรักษาอย่างรอบคอบต่อเนื่อง	กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เอาใจใส่ดูแลรักษาทรัพย์สิน	๓๐ ก.ย ๖๑ ๑. ผอ. จพ. พ.ส.ต. ๒. นว. ก. พ.ส.ต. ๓. ผอ. กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลคันธุลี อำเภอท่าชนะ จังหวัดสุราษฎร์ธานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ บค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
บ. กิจกรรมด้านการบริการ/งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง - การออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง - วัตถุประสงค์ เพื่อให้ งานในโครงการต่าง ๆ ของ อบต. ให้เป็นไปตามระเบียบถูกต้องและมีความมั่นคงแข็งแรง สอดคล้องกับงานสถาปัตยกรรมและวิศวกรรม	ความเสี่ยง - อบต. คันธุลียังขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรในการออกแบบงานที่ละเอียด ง่าย ๆ กำหนด - ประชาชนได้รับความเดือดร้อน น้ำไม่สะอาดใช้ในการบริโภคได้ สาเหตุ - ตามระเบียบกำหนดให้ มีผู้ได้รับอนุญาตประกอบวิชาชีพเป็นผู้รับรองการออกแบบ ควบคุมงาน - นำที่ดินเป็นสนิม	- ปฏิบัติตามตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว๔๗๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่อง ชี้แจงความเข้าใจตามมติ คณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับ การจ้างเอกชนออกแบบและ ควบคุมงานก่อสร้าง อ้างอิง ตามมติคณะรัฐมนตรีใช้จ้าง เอกชน หรือหน่วยงาน ราชการที่เกี่ยวข้องเป็น ผู้ออกแบบและควบคุมงาน ก่อสร้างและหลักเกณฑ์การ ออกแบบหรือควบคุมงาน ก่อสร้างอาคารของส่วน ราชการ	- การกำหนดแนวทาง และ ควบคุม การ ปฏิบัติงาน - ปรับปรุงแผนงาน มอบหมายงานอย่าง ชัดเจน - ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่น ๆ เช่น กรมโยธาธิการและผัง เมือง กรมศิลปากรและ ส่วนราชการที่มี หน่วยงานออกแบบ ก่อสร้างและควบคุม งานก่อสร้าง	- การขอความ อนุเคราะห์วิศวกรรับรอง จากต่างหน่วยงานเป็นไป ด้วยความล่าช้า เนื่องจาก ทุกหน่วยงานมีการกิจของ ตนงาน - การใช้การดูแลเจาะบ่อ บาดาลใหม่	- กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบ ใหม่ ๆ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านระบบประปา	ผู้อำนวยการ กองช่าง/ บุคลากร

องค์การบริหารส่วนตำบลคันธุลี อำเภอท่าชนะ จังหวัดสุราษฎร์ธานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมด้านการ บริหาร/งานบริหารกิจการ ประปา วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมเพื่อให้การดูแล ระบบประปาหมู่บ้านมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพดี ตอบสนอง ความต้องการของประชาชน	ความเสี่ยง	- มีคำสั่งมอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบภายใต้ การกำกับดูแลของ ผู้อำนวยการกองช่าง				



(นายมงคล ธรรมฤทธิ์)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคันธุลี
 วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



องค์การบริหารส่วนตำบลคันธุลี
อำเภอท่าชนะ จังหวัดสุราษฎร์ธานี

คำนำ

การประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคันธุลี สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ สร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคันธุลี จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการดำเนินงาน และใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและ การดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน หวังว่าการจัดทำรายงานการควบคุมภายในจะ ช่วยให้ระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคันธุลีมีประสิทธิภาพมากขึ้น ซึ่งนอกจากจะก่อให้เกิดประโยชน์ในการบริหารงานของหน่วยงาน โดยเฉพาะในเรื่องการป้องกันการ รั่วไหล การทุจริต และความเสียหายที่อาจจะมีขึ้นแล้ว ยังส่งผลต่อประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ของการใช้จ่ายเงินแผ่นดิน อันจะเป็นประโยชน์ต่อส่วนรวมและประเทศชาติต่อไป

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลคันธุลี

๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๑

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ระดับองค์กร	๐๐๑-๐๒๐
- แบบ ปค. ๑	๐๐๒
- แบบ ปค. ๔	๐๐๔
- แบบ ปค. ๕	๐๑๓
๒. รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ระดับส่วนงานย่อย สำนักปลัด	๐๒๑-๐๓๐
- แบบ ปค. ๑	๐๒๒
- แบบ ปค. ๔	๐๒๔
- แบบ ปค. ๕	๐๒๗
๓. รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ระดับส่วนงานย่อย กองคลัง	๐๓๑-๐๓๘
- แบบ ปค. ๑	๐๓๒
- แบบ ปค. ๔	๐๓๓
- แบบ ปค. ๕	๐๓๖
๔. รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ระดับส่วนงานย่อย กองช่าง	๐๓๙-๐๔๓
- แบบ ปค. ๑	๐๔๐
- แบบ ปค. ๔	๐๔๑
- แบบ ปค. ๕	๐๔๓
ภาคผนวก	๐๔๔-๐๔๗
- คำสั่ง อบต.คันธุลี ที่ ๕๐๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ต.ค. ๖๑	๐๔๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลคันธุลี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	
- คำสั่ง อบต.คันธุลี ที่ ๕๑๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๔ ต.ค. ๖๑	๐๔๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำนักปลัด	

เรื่อง	หน้า
- คำสั่ง อบต.คันธุลี ที่ ๕๒๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๐ ต.ค. ๖๑	๐๔๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองคลัง	
- คำสั่ง อบต.คันธุลี ที่ ๕๓๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๔ ต.ค. ๖๑	๐๔๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองช่าง	
- คำสั่ง อบต.คันธุลี ที่ ๔๙๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๔ ต.ค. ๖๐	๐๕๐
เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัด	
- คำสั่ง อบต.คันธุลี ที่ ๘๕/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ ก.พ. ๖๑	๐๕๙
เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัด	
- คำสั่ง อบต.คันธุลี ที่ ๒๐๙/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ เม.ย. ๖๑	๐๖๖
เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัด	
- คำสั่ง อบต.คันธุลี ที่ ๔๙๒/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒ ต.ค. ๖๑	๐๗๙
เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง	
- คำสั่ง อบต.คันธุลี ที่ ๔๓๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๔ ส.ค. ๖๑	๐๙๐
เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง	
- คำสั่ง อบต.คันธุลี ที่ ๔๓๕/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๔ ส.ค. ๖๑	๐๙๒
เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง	