



การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยป่าสัก อำเภอเมืองสุพรรณบุรี
จังหวัดสุพรรณบุรี

ระดับองค์กร

๑. แบบ ปค.๑ (หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน)
๒. แบบ ปค.๔ (รายงานผลการประเมินระดับองค์กร)
๓. แบบ ปค.๕ (รายงานผลการประเมินผลฯระดับองค์กร)
๔. แบบ ปค. ๖ (รายงานการสอบทานการประเมินผลฯ)



ที่ สพ ๗๘๘๐๑/๑๐๖๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก
๓๘ หมู่ที่ ๓ อ.เมืองสุพรรณบุรี จ.สพ ๗๒๐๐๐

๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอเมืองสุพรรณบุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ฯ (ปก.๑) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานผู้รับตรวจรายงานนายอำเภอ ผู้กำกับดูแลและ
คณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้น
ปีงบประมาณหรือปีปฏิทินนั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานตามหลักเกณฑ์ของ
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
งวดตั้งแต่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอำนาจ หนูมังกูฏ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โทร. ๐๘- ๕๑๙๗ - ๗๓๑๒

๐- ๓๕๕๖ - ๙๙๒๙ ต่อ ๑๐๒

Email : thaptilek.sp38@gmail.com

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล เพื่อบริการประชาชน”



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก

ที่

วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง สรุปรายงานรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก(ผ่านปลัดฯ)

เรื่องเดิม

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็กได้แต่งตั้งให้นางสาวกิ่งแก้ว กรรณเลขา ตำแหน่งนิติกร รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของทุกหน่วยงานย่อยภายในองค์กรโดยกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามแผนที่เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่น ๆ สรุปลวิเคราะห์ผลการตรวจสอบ รายงานผลพร้อมข้อเสนอแนะให้ผู้บริหารทราบ

ระเบียบกฎหมาย

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณา

บัดนี้ผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามแผนที่เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่น ๆ สรุปลวิเคราะห์ผลการตรวจสอบ รายงานผลพร้อมข้อเสนอแนะ ตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ.....*กิ่งแก้ว*.....

(นางสาวกิ่งแก้ว กรรณเลขา)

นิติกร

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....*ไม่เหมาะสม*.....

ลงชื่อ.....*พงษ์ศรีเพียร*.....

(นายณรงค์ชัย พงศ์ศรีเพียร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก

ผลการพิจารณา (☒) อนุมัติ.....

() ไม่อนุมัติ.....

ลงชื่อ.....*อานาจ หนุมงกุฏ*.....

(นายอานาจ หนุมงกุฏ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก

แบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็กได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อยภายในองค์กร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงทีและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าวสรุปผลได้ว่าทุกหน่วยงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็กปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ดีมีข้อตรวจพบความเสี่ยงการควบคุมภายในสรุปได้ ดังนี้

สรุป : การควบคุมด้านการบริหาร**สำนักปลัดฯ , กองคลัง , กองช่าง , กองสวัสดิการฯ , กองการศึกษาฯ และกองสาธารณสุข**

มีการควบคุมที่เพียงพอการดำเนินงานด้านการบริหารเป็นไปตามภารกิจ กระบวนการปฏิบัติงานและการใช้ทรัพยากรและสภาพแวดล้อมของการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิภาพ ปฏิบัติตามระเบียบฯ

ข้อเสนอแนะ :

ยังขาดการประชุมทำความเข้าใจร่วมกันทั้งองค์กร ถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์หลักตามภารกิจ และนโยบาย

สรุป : การควบคุมด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล**สำนักปลัดฯ**

ยังขาดแคลนบุคลากรในแผนอัตรากำลัง การควบคุมที่เหมาะสม ขาดความชัดเจนในเรื่องการรวบรวมระเบียบฯ วิธีปฏิบัติ เพื่อการค้นคว้าศึกษาและเผยแพร่ให้บุคลากรเข้าใจ

ข้อเสนอแนะ :

ควรจัดให้มีการรวบรวมระเบียบฯ กฎหมายด้านบุคลากรและกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุป : การควบคุมด้านการเงิน

มีการควบคุมที่เพียงพอ การรับจ่ายเงินสดและเงินฝากธนาคาร เป็นไปอย่างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด การบันทึกบัญชีข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน ทันท่วงที และสม่ำเสมอ

ข้อเสนอแนะ :

เห็นควรให้มีการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

สรุป : การควบคุมด้านการพัสดุ

สำนักปลัดฯ , กองคลัง , กองช่าง , กองสวัสดิการสังคม , กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

มีการควบคุมที่เพียงพอ มีการปฏิบัติตามระเบียบฯ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ลงชื่อ..... กิ่งแก้ว ผู้รายงาน

(นางสาวกิ่งแก้ว กรรมเลข)

ตำแหน่ง นิติกร

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองสุพรรณบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีประมาณ ๒๕๖๖ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก สำหรับปีประมาณ ๒๕๖๖ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ที่ต้องมีการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักปลัด โดยประเมินความเสี่ยงจากภารกิจที่มีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการบริหารทั่วไป ยังคงมีความเสี่ยงการบริหารงานบุคคลในเรื่องหลักเกณฑ์การคัดเลือก บรรจุ แต่งตั้ง การย้าย การโอน การเลื่อนระดับ การขาดบุคลากรแผนอัตรากำลังของพนักงานส่วนตำบลเกิดความล่าช้าและผิดพลาดในทางปฏิบัติ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงเรื่องระเบียบงานด้านสวัสดิการและประโยชน์อื่นใหม่ ทำให้ระบบการปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า และมีความเสี่ยงในการเกิดข้อผิดพลาด

๒. กิจกรรมงานนโยบายและแผน เมื่อสำรวจและประเมินแล้วในภารกิจงานพบว่า แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่ครอบคลุม เนื่องจากมีข้อจำกัดในเรื่องพื้นที่ งบประมาณ ความพร้อมของวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการพัฒนาท้องถิ่น

๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เมื่อสำรวจและประเมินแล้วในภารกิจงานพบว่า ยังมีปัญหายาเสพติดในชุมชน แนวทางแก้ปัญหามาตรานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อดทนงงบประมาณให้ ศตส.จ.สพ หรือจัดทำโครงการแล้วนำบรรจุแผนลงในข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี

๔. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อสำรวจและประเมินแล้วในภารกิจงานพบว่า ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง และขาดกำลังอปพร.และอปพร.ยังขาดการพัฒนาทักษะความรู้อย่างต่อเนื่อง แนวทางแก้ไขปัญหามาตรานงานแผนการฝึกอบรมทบทวนทักษะ อปพร. ลงในข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี

กองช่าง โดยประเมินความเสี่ยงจากภารกิจที่มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ

๑. งานก่อสร้างตามคำสั่งแบ่งงาน ในภารกิจงานในแต่ละข้อมีความเสี่ยงในการกำหนดราคากลางที่ไม่มีราคาวัสดุพาณิชย์ในจังหวัด

๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร มีภารกิจงานอยู่ ๓ ข้อเมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ในภารกิจงานในแต่ละข้อมีความเสี่ยงในเรื่อง การปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายใหม่ที่มีการเปลี่ยนแปลง เช่นการถ่ายโอนภารกิจ เป็นต้น

๓. งานผังเมือง ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจงานอยู่ ๔ ข้อเมื่อสำรวจและประเมินแล้วในภารกิจงานในแต่ละข้อ มีความเสี่ยงในการวางระบบผังเมืองไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในการวางระบบผังเมืองโดยตรง

๔. งานประสานสาธารณูปโภค ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจงานอยู่ ๕ ข้อเมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ในภารกิจงานในแต่ละข้อ พบว่าไม่มีความเสี่ยง

/กองคลัง...

กองคลัง โดยประเมินความเสี่ยงจากภารกิจที่มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม โดยประเมินจากภารกิจงานประจำ การควบคุมภายในจากงานประจำแต่ละงานโดยไม่พบความเสี่ยง โดยมีกิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก

- หน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๒๖๐๘ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้หลัก สามารถบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงทำให้ระบบการบันทึกบัญชีในหลายๆ ด้าน ยังล่าช้า และยังไม่ถูกต้องหน่วยงานที่จะให้คำปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญด้านการบันทึกบัญชีในระบบ e-laas อยู่ห่างไกล (ส่วนกลาง) ต้องใช้การสื่อสารติดต่อผ่านทางโทรศัพท์และติดต่อยาก

๒. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

- ระบบ e-laas เป็นระบบที่ใช้กันทั่วประเทศ เมื่อใช้พร้อมกันจะทำให้การประมวลผลล่าช้ากิจกรรมด้านงานพัสดุ

- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก กระจุกตัวในช่วงปลายปีงบประมาณ

๑.๓ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ขาดการติดตามและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันจากสำนักงานที่ดินอำเภอ

กองสวัสดิการสังคม โดยประเมินความเสี่ยงจากภารกิจที่มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ ได้แก่ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ที่เสียชีวิตแล้ว เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลไม่ได้ดำเนินการงานทะเบียนราษฎรเองจึงต้องประสานกับงานทะเบียนราษฎรอำเภอและทางอำเภอได้แจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพช้า จึงเป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่ไม่รู้ว่าคนพิการหรือผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตแล้ว ซึ่งเจ้าหน้าที่อาศัยการรับรู้ข้อมูลจากผู้นำชุมชนเพียงอย่างเดียวเป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย

๒. กิจกรรมการด้านสังคมสงเคราะห์พบว่า การให้ความช่วยเหลือประชาชนยังไม่ทั่วถึง เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในระเบียบแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการให้ข้อมูลกับผู้มาติดต่อขอข้อมูลจึงเป็นเหตุให้ดำเนินการล่าช้าและ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ของหน่วยงานภาครัฐที่พึงได้รับเป็นเหตุให้เสียสิทธิของตนเองหรือบุคคลในครอบครัว

๓. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ พบว่าความเสี่ยงในการช่วยเหลือประชาชนยังไม่ทั่วถึง

กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม โดยประเมินความเสี่ยงจากภารกิจที่มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม

๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล

๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยประเมินความเสี่ยงจากภารกิจที่มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม
คือ ดังนี้

๑. ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมที่ แบ่งภารกิจ
งานออกเป็น ๕ งาน โดยประเมินจากภารกิจงานประจำการควบคุมภายในจากงานประจำแต่ละงาน ดังนี้

๑.๑. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจงานอยู่ ๕ ข้อ เมื่อสำรวจและ
ประเมินแล้ว ในภารกิจงานในแต่ละข้อ พบความเสี่ยงในการวางแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน จากขาดบุคลากรที่มี
ความรู้เฉพาะสาขาวิชาในการวางแผนแก้ไข้ปัญหา

๑.๒. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจงานอยู่ ๗ ข้อ เมื่อ
สำรวจและประเมินแล้ว ในภารกิจงานในแต่ละข้อพบความเสี่ยงประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการส่งเสริม
สุขภาพและการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ



(นายอำนาจ หนูมังกู)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้เหล็ก

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับ หลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการ ปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็น แบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้ง มีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ขององค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้ประสบ ผลสำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจาก ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ขององค์กรการวิเคราะห์ความเสี่ยงและ การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมี กลไกที่สามารถชี้ให้เห็นถึงการเปลี่ยนแปลงของ ความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆเช่น การเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมัน อัตราดอกเบี้ย อัตรา ค่าแรง เป็นต้น	สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหาร ส่วนตำบลทับตีเหล็กในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วน ทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบล ทับตีเหล็ก ยังมีกองคลัง กองการศึกษาและกอง สาธารณสุขฯ ที่ไม่มีผู้บริหารในระดับผู้อำนวยการ กอง อยู่ระหว่างการสรรหา เพื่อให้รองรับการ ดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัว และมี ประสิทธิภาพ องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก มีการ ประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความ เสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความ เสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหาร กำหนดไว้กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตาม วัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุม เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดย ผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติ ตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามในส่วน ของ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม และกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลข่าวสารสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตาม ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร มีความเหมาะสมกล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก และหน่วยงานอื่นๆทุกแห่ง รวมทั้ง จัดหา รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและ สะดวกต่อ ผู้ใช้ผ่าน ระบบ เครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้ง ภายในและภายนอกองค์กร
๕. การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก มีการประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของ ฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้ง มีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการ แก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและมีการควบคุมที่เพียงพอ หน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุมโดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอ ข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

ลายมือชื่อ



(นายอำนาจ หนูมงกุฏ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้หลัก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม ๑. งานบริหารทั่วไป วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการงานด้านบุคคล เป็นไปตามระเบียบการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ เป็นไปอย่างโปร่งใส เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดกับองค์กรและประชาชน ๒. เพื่อให้งานด้านสวัสดิการและประโยชน์ตอบแทนอื่น ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ	๑. การบริหารงานบุคคลในเรื่องหลักเกณฑ์ การคัดเลือก บรรจุ แต่งตั้ง การย้าย การโอน การเลื่อนระดับของพนักงานส่วนตำบล ขาดแคลนบุคลากรในแผนอัตรากำลัง ๒. การเปลี่ยนแปลงเรื่องระเบียบงานด้านสวัสดิการและประโยชน์อื่นใหม่	การประสานงานภายในสำนักปลัดและทุกส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้หลัก เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น	ตามระเบียบการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	๑. การบริหารงานบุคคลในเรื่องหลักเกณฑ์การคัดเลือกบรรจุ แต่งตั้ง การย้าย การโอน การเลื่อนระดับของพนักงานส่วนตำบล เกิดความล่าช้าและผิดพลาดในทางปฏิบัติ ๒. เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงเรื่องระเบียบงานด้านสวัสดิการและประโยชน์อื่นใหม่ ทำให้ระบบการปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าและมีความเสี่ยงในการเกิดข้อผิดพลาด	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและประชุมรับทราบนโยบายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานอย่างสม่ำเสมอและทุกครั้งที่มีการจัดอบรมหรือประชุมสหสาขาวิชาการให้ครบ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานด้านสวัสดิการและประโยชน์อื่น เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ ๓. สรรหาบุคลากรให้ครบตามแผนอัตรากำลัง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. งานนโยบายและแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้การกำหนดนโยบายและแผนมีการวางแผนอย่างครอบคลุมและเหมาะสมกับท้องถิ่นในทุกๆหมู่บ้าน สอดคล้องกับแผนพัฒนาจังหวัด สุพรรณบุรี ๒) เพื่อให้มีการดำเนินงานนโยบายและแผนกฎหมายในการเกี่ยวข้องและโดยมุ่งเน้นเป็นการตามนโยบายดำเนินการดำเนินงานของผู้บริหารของอบต.	- แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ครอบคลุม -การดำเนินการตามระเบียบฯและข้อกำหนดในการดำเนินงานตามนโยบายและแผน -การดำเนินงานตามแผนพัฒนาในระดับต่างๆ และการประสาน แผนพัฒนาหน่วยงาน อื่น ๆที่เกี่ยวข้อง	กำกับ ดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและข้อกำหนดด้านการดำเนินงานและแผน การดำเนินงานตามแผน การดำเนินงานตามแผน การดำเนินงานตามแผน	ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ทั้งภายในและภายนอก	แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ครอบคลุม เนื่องจากมีข้อจำกัดในเรื่องที่งบประมาณพร้อมของวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการพัฒนาท้องถิ่น มุ่งเน้นการจัดทำแผนพัฒนาส่วนใหญ่และภายนอก ประชาชนให้ความสำคัญในด้านโครงสร้างพื้นฐานมากกว่าการพัฒนาในด้านอื่นๆ	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารแนวทางการดำเนินงานของรัฐบาลและผู้บริหารท้องถิ่น ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการอบรมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อแก้ไขปัญหาคือจำกัดต่าง ๆ เพื่อให้แผนที่ได้มาสอดคล้องกับสภาพพื้นที่และความต้องการของประชาชน ๓.การดำเนินงานด้านสารสนเทศและการสื่อสารของแผนพัฒนาในรูปแบบ e-plan	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. การแก้ไขปัญหาสภาพแวดล้อม เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายรัฐบาลในการประกาศสงครามกับยาเสพติด	ปัญหาการติดยาเสพติดในพื้นที่	บูรณาการทุกภาคส่วนราชการ เอกชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียร่วมกันแก้ไขปัญหาเสพติด	ปัญหาการติดยาเสพติดในพื้นที่ลดลง	ยังพบว่าผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ที่มีการระบาดอย่างแพร่หลายประชาชนยังได้รับผลกระทบจากการมีผู้ติดยาเสพติดภายในตำบลหรือพื้นที่	ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อุดหนุนงบประมาณให้ ศตส.จ.สพ และหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง บรรจุแผนลงในข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี มีการส่งเข้าค่ายบำบัด หาฝิ่นก๊อชให้ผู้ที่ผ่านการบำบัดยาเสพติด แนวทางแก้ไขปัญหายาเสพติด -สรรหาบุคลากร -รับสมัครอปพร. และบรรจุแผนการฝึกอบรมทบทวนทักษะ อปพร. ลงในข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี	สำนักงานปลัด
กิจกรรม ๔. การป้องกันบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานป้องกันโดยตรง และรับสมัครพร้อมอบรมอปพรให้มีความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน	ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานป้องกันและยังขาดทักษะในการปฏิบัติงาน	-สรรหาอัตรากำลังบุคลากร -บูรณาการร่วมกับป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดในการจัดอบรม อปพร.	-มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถโดยตรง -อปพร.มีทักษะในการปฏิบัติงาน	ขาดอัตรากำลังคน รับผิดชอบงานป้องกันและขาดกำลังอปพร. อปพร.ต้องมีการอบรมทบทวนยังขาดทักษะ ในการปฏิบัติงาน	แนวทางการแก้ไขปัญหายาเสพติด -สรรหาบุคลากร -รับสมัครอปพร. และบรรจุแผนการฝึกอบรมทบทวนทักษะ อปพร. ลงในข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การบันทึกบัญชีในระบบ e-las วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบันทึกบัญชีในระบบ e-las ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานในการบันทึกบัญชีในระบบ e-las	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเกี่ยวกับหน่วยงานที่ให้บริการสุขภาพและระบบสารสนเทศ	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบและวิธีการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบริหารบัญชีการจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. ผู้บริหารให้คำแนะนำและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็ไป ตามระเบียบหนังสือสั่งการและมติครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการกำกับดูแลและควบคุมจากหัวหน้าหน่วยงาน	๑. หน่วยงานที่จะให้คำปรึกษามีที่ตั้งอยู่ห่างไกล (ส่วนกลาง) ต้องใช้การติดต่อสื่อสารผ่านทางโทรศัพท์ และติดต่อได้ยาก ๒. ระบบ e-las เป็นระบบที่ใช้กันทั่วประเทศและเมื่อใช้พร้อมกันจะทำให้การประมวลผลช้า	๑. หารือไปยังหน่วยงานที่รับผิดชอบกรณีเกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน ๒. ปรับปรุงระบบสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรมด้านพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. เพื่อให้เกิดการวางแผนการจัดหาพัสดุ จัดซื้อจัดจ้างอย่างถูกต้องเหมาะสม คุ้มครองผลประโยชน์ของชาติ ระบบการควบคุมที่รัดกุมอย่างเคร่งครัด	มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก กระจุกตัวในช่วงปลายปี งบประมาณ	๑. ถือปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้นำนายการกองคลังควบคุมและติดตามการทำงาน	มีการควบคุมการดำเนินการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด เพื่อง่ายต่อการบรรลุผลตามวัตถุประสงค์	มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและกระจุกตัวในช่วงปลายปี งบประมาณ	มีการกำหนดให้มี การสอบทาน รายละเอียดการปฏิบัติงานและ ควบคุมกำกับดูแล	ผอ.กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. เพื่อให้เกิดการวางแผนการจัดหาพัสดุ จัดซื้อจัดจ้างอย่างถูกต้องเหมาะสม คำนึงค่าไปไร่ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด มีระบบการควบคุมที่รัดกุมอย่างเคร่งครัด	มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก กระจุกตัวในช่วงปลายปีงบประมาณ	๑. ถือปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลัง ควบคุมและติดตามการทำงาน	มีการควบคุมการดำเนินการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด เพียงพอต่อการบรรลุผลตามวัตถุประสงค์	มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและกระจุกตัวในช่วงปลายปีงบประมาณ	มีการกำหนดให้มีการสอบทานรายละเอียดการปฏิบัติงานและควบคุมกำกับดูแล	กองคลัง
กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ ๒. จัดทำพร้อมปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการจัดเก็บภาษี	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเกี่ยวกับการติดตามและปรับปรุงข้อมูลสำนักงานที่ดินอำเภอ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปคัดลอกค่าของจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมที่ดิน (ทค.๑) เป็นประจำทุกเดือน	๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. ขาดการติดตามและปรับปรุงข้อมูลเป็นประจำจนเป็นปัจจุบัน	๑. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปรับปรุงข้อมูล สำนักงานที่ดินอำเภอเป็นประจำทุกเดือน	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรมงานด้านก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานก่อสร้างดำเนินงานด้านก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นการปฏิบัติตามพรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๕๒ กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการสำรวจออกแบบเป็นไปตามหลักทางวิชาชีพช่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายควบคุมอาคารตามพรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	ราคากลางวัสดุที่ไม่มีอยู่ในรายการของพาณิชย์จังหวัด การหลีกเลี่ยงการใช้วัสดุมาตรฐานกำหนดตามต้องการ	ระเบียบต่างๆ รวมถึงราคาวัดก่อสร้างเพิ่มขึ้นเรื่อยๆ ไม่คงที่ทำให้การประมาณราคาต่างๆ ต้องแก้ไขตลอดเวลา ความเสี่ยงของกองช่างเกิดจาก อุปสรรคปัจจัยภายในและนอกงานประมาณราคา งานควบคุมการก่อสร้าง งานเกี่ยวกับกฎหมายควบคุมอาคารและงานบริหารงานทั่วไป	กำกับให้เจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับราคาวัดต่าง ๆ อยู่เสมอ เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายควบคุมอาคารตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	การกำหนดราคากลางวัสดุที่ไม่มีอยู่ในรายการของพาณิชย์จังหวัด ผู้รับจ้างหลีกเลี่ยงการใช้วัสดุให้ตรงตามมาตรฐานกำหนดตามต้องการ	สืบราคาจากผู้ค้าวัสดุจากหลายๆ ร้านเพื่อเปรียบเทียบราคา ก่อนระบุใบในรายการประมาณราคาก่อสร้าง ๑. ส่งตัวอย่างวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการก่อสร้างส่งตรวจเพื่อยืนยันค่ามาตรฐาน ๒. ให้ผู้รับจ้างจัดส่งตัวอย่างวัสดุก่อนจะนำมาใช้ในการก่อสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น ๆ	ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้อำนวยการกองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรมงานด้านผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดความเรียบร้อย ระเบียบ ระเบียบ ความสะอาด และการเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจ ในการวางแผนพัฒนาเมืองที่มีประสิทธิภาพ	การวางระบบผังเมืองให้ ประสิทธิภาพต่อการ ดำเนินงาน	งานผังเมือง ตามคำสั่งแบ่งงาน มีการปฏิบัติงานอยู่ ๔ ข้อ เมื่อสำรวจ และประเมินแล้วในภารกิจงานใน แต่ละข้อ มีความเสี่ยงในการวาง ระบบผังเมืองไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ในการวางระบบผังเมือง โดยตรง	เกิดความไม่ระเบียบ เรียบร้อยความสวยงาม ความสะอาดและการ เจริญเติบโตทางด้าน เศรษฐกิจ ในการวาง ผังพัฒนาเมืองที่มี ประสิทธิภาพ	การวางระบบผังเมือง ยังไม่ชัดเจนและไม่มี ประสิทธิภาพต่อการ ดำเนินงาน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมการจัด วางระบบผังเมือง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ๒. ประสานงานกับ กรมโยธาธิการหรือ หน่วยงานอื่นและขอ คำแนะนำในการจัด วางระบบผังเมือง	ผู้อำนวยการ กองช่าง

กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการส่งเสริมสวัสดิการแก่เด็ก สตรี คนชรา ผู้พิการ ผู้ยากจน และผู้ด้อยโอกาส	๑. การให้ความช่วยเหลือไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในระเบียบกับงานสังคมสงเคราะห์ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในระเบียบเกี่ยวกับงานสังคมสงเคราะห์	เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ในภารกิจงานในแต่ละข้อ พบความเสียหายในเรื่องประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ	เด็ก สตรี คนชรา ผู้พิการ ผู้ยากจนและผู้ด้อยโอกาส ได้รับการส่งเสริมสวัสดิการอย่างทั่วถึง	๑. การให้ความช่วยเหลือไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในระเบียบเกี่ยวกับงานสังคมสงเคราะห์	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหรือศึกษาดูงาน เพิ่มพูนความรู้และความเข้าใจรวมถึงทักษะในการปฏิบัติงาน	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์ เพื่อใช้ปัญหาให้แกเด็กและเยาวชน และสตรีในด้านความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินและความไม่เป็นอยู่ให้ดีขึ้น	งานสังคมสงเคราะห์ ความเสี่ยงในการให้ความช่วยเหลือประชาชน	นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการเพื่อช่วยติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ แล้วจะทำให้ดำเนินการได้อย่างรวดเร็ว	เด็กเยาวชนและสตรีในด้านความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินและทรัพย์สิน	งานสังคมสงเคราะห์ ความเสี่ยงในการให้ความช่วยเหลือประชาชนยังไม่ทั่วถึง	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหรือศึกษาดูงาน เพิ่มพูนความรู้และความเข้าใจรวมถึงทักษะในการปฏิบัติงาน	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการส่งเสริมสวัสดิการแก่เด็ก สตรี คนชรา ผู้พิการ ผู้ยากจน และผู้ด้อยโอกาส	๑. การให้ความด้านสวัสดิการต่างๆ ให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและสิทธิประโยชน์ที่ได้รับ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในระเบียบเกี่ยวกับงานสังคมสงเคราะห์	งานสังคมสงเคราะห์ ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจงานอยู่ ๒ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินแล้วในภารกิจงานในแต่ละพบความเสียหายในการให้ความช่วยเหลือประชาชนยังไม่ทั่วถึง	ส่งเสริมสวัสดิการแก่เด็ก สตรี คนชรา ผู้พิการ ผู้ยากจน และผู้ด้อยโอกาส อย่างถูกต้องทั่วถึงตามสิทธิที่ได้รับ	๑. การให้ความช่วยเหลือไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่เนื่องจากผลการไม่เพียงพอต่อภารกิจงาน ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในระเบียบเกี่ยวกับงานสังคมสงเคราะห์	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหรือศึกษาดูงาน เพิ่มพูนความรู้และความเข้าใจรวมถึงทักษะในการปฏิบัติงาน	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานบริหารการศึกษา ๑.๑ งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต. ทับเตีเหล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต.ทับเตีเหล็ก เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต.ทับเตีเหล็ก	ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงาน ประจำปีและกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับ-จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุ ประจำปีที่ ต้องรายงานผู้บริหาร ประจำปี สำเนา ส่ง สดง. ตามระเบียบที่กำหนดไว้ ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของ ศพด.รายงาน ความต้องการ ปัญหา และอุปสรรค ในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางแก้ไข	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหาร อย่าง เป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตามพบว่า งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษา ในสังกัดของ กองการศึกษาฯ อบต. ทับเตีเหล็ก พบว่าการดำเนินการ ด้านการพัสดุยังมีข้อผิดพลาดเคลื่อนในบางขั้นตอนของการปฏิบัติงาน ที่ต้องปรับปรุงบริหารความ เสี่ยงเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. งานการเบิกจ่ายเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ การบันทึกบัญชี และงานพัสดุที่ยังพบว่ามีข้อผิดพลาด เคลื่อน ผลกระทบ อาจทำรายการการเงินประจำปีเกิด ความคลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำให้การเบิกจ่าย เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง สาเหตุ เกิดจากความไม่ชำนาญในการ จัดทำบัญชี ทางการเงิน และขั้นตอนในการจัดซื้อ จัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงาน มีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน	๑. จัดให้มีการอบรมให้กับเจ้าหน้าที่จัดทำบัญชี และเอกสารที่เกี่ยวข้องกับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษาฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.กิจกรรม ด้านงานรักษาความ สะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมสนับสนุนการรักษา ความสะอาดสิ่งแวดล้อมของ ประชาชนและส่งเสริมให้ประชาชนมี สุขภาพที่ดี อยู่ในสังคมอย่างมีความสุข	-ประชาชนขาดจิตสำนึก ในการเก็บขยะ และทิ้ง ขยะไม่เป็นที่เป็นที่ทำให้เกิด ความสกปรกและไม่เป็น ระเบียบ	การวางแผนการปฏิบัติงานที่ ชัดเจน จากขาดบุคลากรที่ มีความรู้เฉพาะสาขาวิชาชีพ ในการวางแผนแก้ไขปัญห	ส่งเสริมสนับสนุนการ รักษาความสะอาด สิ่งแวดล้อมของ ประชาชนและส่งเสริม ให้ประชาชนมีสุขภาพ ที่ดีอยู่ในสังคมอย่างมี ความสุข	-เป็นความเสี่ยงจากการ ขาดจิตสำนึกของ ประชาชนในการเก็บ ขยะและทิ้งขยะไม่เป็นที่ ทำให้เกิดความสกปรก และไม่เป็นระเบียบ	-สร้างจิตสำนึกในการเก็บขยะ ภายในบริเวณของตนเอง และทิ้งขยะให้เป็นที่เป็นที่เพื่อความ สะอาดของชุมชน	กองสาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒.งานป้องกันและควบคุมโรค วัตถุประสงค์ เพื่อเฝ้าระวัง ส่งเสริม สนับสนุน การป้องกันโรคติดต่อเพื่อให้ประชาชน มีสุขภาพที่ดี สอดคล้องกับวิสัยทัศน์	-ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ -การรับรู้ข่าวสารจาก โรคติดต่อต่างๆ เพื่อการ ป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ	ประสิทธิภาพในการควบคุม ป้องกันโรค ขาดแคลน เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะด้าน งานสาธารณสุข เนื่องจาก หัวหน้าสำนักปลัดรักษาการ แทน	การเฝ้าระวังส่งเสริม สนับสนุนการป้องกัน โรคติดต่อเพื่อให้ ประชาชนมีสุขภาพที่ดี อย่างมีประสิทธิภาพ	-ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ การป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ -ประชาชนมิได้รับรู้ ข่าวสารจากโรคติดต่อ ต่างๆเพื่อการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ	-ติดตามข้อมูลข่าวสารจาก หน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น กระทรวงสาธารณสุข -จัดให้มีโครงการอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อต่างๆ เพื่อให้ประชาชนสามารถ ป้องกันตนเองจากโรคต่างๆได้ -จัดทำแผนเผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับโรคติดต่อต่างๆและ วิธีการป้องกันตนเอง	กองสาธารณสุขฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓.กิจกรรมการดำเนินงานกองทุน หลักประกันสุขภาพ อบต. ทับเตี๊ยะ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การทำงานกองทุนในด้าน ต่าง ๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ครบถ้วนถูกต้อง ๒.เพื่อให้การดำเนินงานตามแผนงาน/ โครงการของกองทุนฯบรรลุตาม วัตถุประสงค์	-หน่วยงาน/องค์กรที่ ผู้เสนอแผนงาน/โครงการ ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบและขั้นตอน และวัตถุประสงค์การ ดำเนินงานของกองทุนฯ - บุคลากรมีไม่เพียงพอกับ ภาระงาน	-ศึกษากฎระเบียบประกาศ ของกองทุนหลักประกัน สุขภาพในระดับท้องถิ่น -โครงการที่เสนอขอรับการ อนุมัติดำเนินการตาม ระเบียบและขั้นตอน การดำเนินงานของ -จัดประชุมคณะกรรมการ กองทุนฯ	- เจ้าหน้าที่ดำเนินงาน ไม่เพียงพอต่อการระ งานเนื่องจากงาน กองทุนหลักประกัน สุขภาพระดับท้องถิ่นมี ภาระงานหลายด้านที่ ต้องดำเนินการ เช่น การจัดทำแผนการเงิน บัญชี การซื้อขาย การจัดประชุม การ ติดตาม	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ไม่เข้าใจในกฎระเบียบ และขั้นตอนการ ดำเนินงานของ กองทุน การจัดทำ ความสำคัญองงาน - ยังขาดการได้รับ ความรู้การอบรม เรื่องงานกองทุนฯ	-ศึกษากฎระเบียบและ สอบถามปรึกษาไปยัง หน่วยงานหลัก สปสช เขต ๕ จังหวัดราชบุรีกรณีความไม่ เข้าใจและความไม่ชัดเจน ในขั้นตอนกฎ/ระเบียบของ งาน -ส่งเจ้าหน้าที่อบรมงานด้าน กองทุนหลักประกันสุขภาพ	กองสาธารณสุขฯ

ลายมือชื่อ

(นายอำนาจ หนูเมงกุญ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับเตี๊ยะ

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ ๒๕๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทับทัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน สำนักปลัด ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน ดังนี้ ๑.๑.๑ ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักปลัดที่แบ่งภารกิจออกเป็นงาน โดยประเมินจากภารกิจประจำการควบคุมภายในจากงานประจำแต่ละงาน ดังนี้ (๑) งานบริหารทั่วไป การบริหารงานบุคคลในเรื่องหลักเกณฑ์ การคัดเลือก บรรจุ แต่งตั้ง การย้าย การโอน การเลื่อนระดับของพนักงานส่วนตำบล เกิดความล่าช้า และผิดพลาดในทางปฏิบัติ การขาดแคลนบุคลากรในอัตรากำลังด้วยข้อจำกัดของงบประมาณและการสรรหาตำแหน่ง (๒) มีการเปลี่ยนแปลงเรื่องระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานท้องถิ่นด้านต่าง ๆ ทำให้ระบบการปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า และมีความเสี่ยงในการเกิดข้อผิดพลาด (๓) นโยบายและแผน เมื่อสำรวจและประเมินแล้วในภารกิจงานพบว่า แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ครอบคลุม เนื่องจากมีข้อจำกัดในเรื่องพื้นที่ งบประมาณ ความพร้อมของวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการพัฒนาท้องถิ่น (๔) การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เมื่อสำรวจและประเมินแล้วในภารกิจงานพบว่า ยังมีปัญหายาเสพติดในชุมชน แนวทางแก้ปัญหา ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอุดหนุนงบประมาณให้ หน่วยงานรับผิดชอบโดยตรงและบรรจุแผนลงในข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี (๕) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อสำรวจและประเมินแล้วในภารกิจงานพบว่า ปัจจุบันขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง และขาดกำลังอปพร.เนื่องจากต้องไปประกอบอาชีพ ขาดการพัฒนาทักษะความรู้ แนวทางแก้ไข ปัญหา จัดหาบุคลากร และรับสมัครอปพรพร้อมบรรจุแผนการฝึกอบรมทวนทักษะ อปพร. ลงในข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี	สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ ในภารกิจ ๕ งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานนโยบายและแผน ๓.งานการเกษตร ๔. งานกฎหมายและคดี ๕.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอและหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงภายใน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก โดยประเมินจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่มีต่อการควบคุม โดยประเมินประเมินความเสี่ยงจาก (๑) ระเบียบต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงใช้บังคับและนโยบายของรัฐบาลเป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ เช่นการดำเนินการอุดหนุนงบประมาณองค์กรและหน่วยงานต่าง ๆ การประเมินความเสี่ยง มีการประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โดยการประเมินจากสภาพแวดล้อมภายในพบว่ามีความเสี่ยงจากปัจจัยภายในที่ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์เช่นบุคลากรและการจัดวางระบบ ส่วนการประเมินจากสภาพแวดล้อมภายนอกพบว่า ๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) มีการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงานและกำกับดูแลการปฏิบัติงานในแต่ละหน้าที่ให้เกิดผลสำเร็จและเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย (๒) ส่งพนักงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดความชำนาญ (๓) ดำเนินการตามหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่กระทรวงมหาดไทยสั่งการอย่างเคร่งครัด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ สืบรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร สื่อต่าง ๆ - ช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร เพื่อให้ทันข่าวสารต่าง ๆ อยู่เสมอ ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด (๑) การประสานงานภายในสำนักปลัดทุกส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้เหล็ก โดยเฉพาะส่วนการคลัง เพื่อประสานงานด้านการเบิกจ่ายในการช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วถึง (๒) การประสานงานจากภายนอกเพื่อประสานงานขอความช่วยเหลือจากอำเภอจังหวัด หรือ อปท.ใกล้เคียง เมื่อภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นเกินกำลังของ อบต. รวมทั้งขอความช่วยเหลือจากกำนัน ผู้ใหญ่บ้านองค์กรเอกชน และประชาชนเพื่อเข้ามามีส่วนร่วมในการช่วยเหลือ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล (๑) วิธีการติดตามประเมินผลใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (๒) วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง (๓) การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผลในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอก อบต.ทับตีเหล็กใช้การสอบถามความพึงพอใจ	

สรุปผลการประเมิน

มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุมโดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวศรีอรุณ ดอกกุหลาบ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก

วันที่ ๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่งใหญ่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงาน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงาน ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการงาน ด้านบุคคล เป็นไปตามระเบียบ การบริหารงานบุคคลส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ เป็นไป อย่างโปร่งใส เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ซึ่งก่อให้เกิด ประโยชน์สูงสุดกับองค์กรและ ประชาชน ๒. เพื่อให้หน่วยงานสวัสดิการและ ประโยชน์ตอบแทนอื่น ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ	๑. การบริหารงานบุคคลในเรื่อง หลักเกณฑ์ การคัดเลือก บรรจุ แต่งตั้ง การย้าย การโอน การ เลื่อนระดับของพนักงานส่วน ตำบล ขาดแคลนบุคลากรในแผน อัตรากำลัง เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ๒. การเปลี่ยนแปลงเรื่องระเบียบ งานด้านสวัสดิการและประโยชน์ อื่นใหม่	การประสานงาน ภายในสำนักงาน ทุกส่วนราชการของ องค์การบริหารส่วน ตำบลท่งใหญ่ เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบการ บริหารงานบุคคลส่วน ท้องถิ่น	ตามระเบียบการ บริหารงาน บุคคลส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	๑. การบริหารงานบุคคลในเรื่อง หลักเกณฑ์การคัดเลือก บรรจุ แต่งตั้ง การย้าย การ โอน การเลื่อนระดับของ พนักงานส่วนตำบล เกิด ความล่าช้าและผิดพลาด ในทางปฏิบัติ ๒. เนื่องจากการ เปลี่ยนแปลงเรื่องระเบียบ งานด้านสวัสดิการและ ประโยชน์อื่นใหม่ ทำให้ ระบบการปฏิบัติงานเกิด ความล่าช้าและมีความเสี่ยง ในการเกิดข้อผิดพลาด	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และประชุมรับทราบนโยบายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานอย่าง สม่ำเสมอและทุกครั้งที่มีการจัด อบรมหรือประชุม สหสาขาวิชาการให้ครบ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม งานด้านสวัสดิการและประโยชน์ อื่น เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบฯ ๓. สรรหาบุคลากรให้ครบตามแผน อัตรากำลัง	สำนักงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานนโยบายและแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้การกำหนด นโยบายและแผนมีความสอดคล้อง กับแผนพัฒนาจังหวัดสุพรรณบุรี ๒) เพื่อให้มีการดำเนินงานนโยบายและแผนกฎหมายในการ เกี่ยวข้องและโดยมุ่งเน้นในการ ตามนโยบายดำเนินการดำเนินงาน ของผู้บริหารของอบต.	- แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ ครอบคลุม - การดำเนินการตาม ระเบียบและข้อกำหนด ในการดำเนินงานตาม นโยบายและแผน - การดำเนินงานตาม แผนพัฒนาในระดับต่าง ๆ และการประสาน แผนพัฒนากับหน่วยงาน อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	กำกับกำกับการดำเนินการ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และข้อกำหนดในการ ดำเนินงานตาม นโยบายและแผน การดำเนินการตาม แผนในทุกระดับ	ติดตามและ ประเมินผลตาม ดำเนินงานตาม แผนพัฒนา ท้องถิ่น ทั้ง ภายในและ ภายนอก	แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ ครอบคลุม เนื่องจากมี ข้อจำกัดในเรื่องพื้นที่ งบประมาณความพร้อม ของวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ใน การพัฒนาท้องถิ่น มุ่งเน้นการจัดทำ แผนพัฒนาส่วนใหญ่และ ภายนอกประชุมคณะให้ ความสำคัญในด้าน โครงสร้างพื้นฐานมากกว่า การพัฒนาในด้านอื่นๆ	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ติดตาม ข้อมูลข่าวสารแนวทางการ ดำเนินงานของรัฐบาลและผู้บริหาร ท้องถิ่น ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการอบรมใน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อ แก้ไขปัญหาข้อจำกัดต่าง ๆ เพื่อให้ แผนที่ได้มาสอดคล้องกับสภาพ พื้นที่และความต้องการของ ประชาชน ๓. การดำเนินงานด้านสารสนเทศ และการสื่อสารของแผนพัฒนาใน ระบบ e - plan	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญต้องหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. การแก้ไขปัญหาสภาพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย รัฐบาลในการประกาศสงครามกับ ยาเสพติด	ปัญหาการติดยาเสพติด ในพื้นที่	บูรณาการทุกภาคส่วน ราชการ เอกชนและ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมกันแก้ไขปัญหายา เสพติด	ปัญหาการติดยาเสพติด ในพื้นที่	ยังพบว่ามีผู้ติดยาเสพติด ในพื้นที่ที่มีการระบาด อย่างแพร่หลาย ประชาชนยังได้รับ ผลกระทบจากการมีผู้ ติดยาเสพติดภายใน ตำบลหรือพื้นที่	ประสานงานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง อดทนงงบประมาณ ให้ ศตส.จ.สพ และหน่วยงานที่ รับผิดชอบโดยตรง บรรจุแผน ลงในข้อบัญญัติงบประมาณ ประจำปี มีการส่งเข้าค่ายบำบัด หาฝึกอบรมให้ผู้ผ่านการ บำบัดยาเสพติด	สำนักปลัด
กิจกรรม ๔. การป้องกันบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานป้องกันโดยตรง และรับผิดชอบพร้อมอบรม อปพร ให้มีความรู้ ทักษะในการ ปฏิบัติงาน	ขาดเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานป้องกัน ขาดกำลังอปพร.และ ยังขาดทักษะในการ ปฏิบัติงาน	-สรรหาอัตรากำลัง บุคลากร -บูรณาการร่วมกับ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยจังหวัดในการ จัดอบรม อปพร.	-มีเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ความสามารถ โดยตรง -อปพร.มีทักษะใน การปฏิบัติงาน	ขาดอัตรากำลังคน รับผิดชอบงานป้องกัน และขาดกำลังอปพร. อปพร.ต้องมีการอบรม ทบทวนยังขาดทักษะ ในการปฏิบัติงาน	แนวทางแก้ไขปัญหา -สรรหาบุคลากร -รับสมัครอปพร. และบรรจุ แผนการฝึกอบรมทบทวน ทักษะ อปพร. ลงในข้อบัญญัติ งบประมาณประจำปี	สำนักปลัด

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน
(นางสาวศรัณณ ดอภกุลลาบ)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้เหล็ก
วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน ๑.๑.๑ ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมที่ แบ่งภารกิจงานออกเป็น ๕ งาน โดยประเมินจากภารกิจงานประจำการควบคุมภายในจากงานประจำแต่ละงาน ดังนี้ ๑. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจงานอยู่ ๕ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ในภารกิจงานในแต่ละข้อ พบความเสี่ยงในการวางแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน จากขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะสาขาวิชาในการวางแผนแก้ไขปัญหา ๒. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจงานอยู่ ๗ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ในภารกิจงานในแต่ละข้อพบความเสี่ยงประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการส่งเสริมสุขภาพและการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อม ๑.๒.๑ คำสั่งแบ่งงาน คำสั่งแบ่งงานของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมมีบุคลากรทั้งสิ้น ๒ คน นางสาวศรีอรุณ ดอกกุหลาบ หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและ มีพนักงานจ้างเหมา ๑ คน นางสาวเบญญาภา ภักดีวงศ์ ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบ ๕ งาน ดังนี้ ๑. กิจกรรมการดำเนินงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๒. กิจกรรมการดำเนินงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๓. กิจกรรมการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทับตีเหล็ก ๔. กิจกรรมการดำเนินงานรักษาความสะอาด ๕. กิจกรรมการดำเนินงานป้องกันและควบคุมโรค	โดยประเมินจากภารกิจงาน ๕ งาน คือ ๑. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๒. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๓. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทับตีเหล็ก ๔. งานรักษาความสะอาด ๕. งานป้องกันและควบคุมโรค มีการควบคุมที่เพียงพอและหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงภายใน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพเป็นที่พอใจโดยในส่วนงานอนามัยและสิ่งแวดล้อมเป็นงานที่ใหม่และละเอียดอ่อนซึ่งส่งผลกระทบต่อชีวิตความเป็นอยู่โดยรวมของประชาชน ประกอบกับการใช้ระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งต้องพิจารณาอย่างรอบคอบ และประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชนในพื้นที่ ชี้แจงผลดี ผลเสีย ผลกระทบ ที่อาจเกิดขึ้นต่อประชาชนโดยรวม ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ได้วิเคราะห์จากกระเบียบบ ที่ออกมาบังคับใช้รวมถึงหนังสือสั่งการต่างๆ เปลี่ยนอยู่ ตลอดเวลา ทำให้ต้องหมั่นศึกษาใหม่ และตรวจสอบอยู่เสมอ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๒.๑.๑ ภารกิจงานประจำ วิเคราะห์จากความเพียงพอ ของงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน ทั้ง ๕ งาน พบว่ายังขาด บุคลากรที่รับผิดชอบในตำแหน่งโดยตรงและผู้รับผิดชอบงาน ไม่มีความรู้ด้านการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ๒.๒.๑ มีระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องมากและอ่านแล้ว ต้องทำความเข้าใจบางครั้งเป็นภาษาทางกฎหมาย ทำให้อาจเกิดความสับสนในการปฏิบัติ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ด้านการรักษาความสะอาด ๓.๑.๑ มีการควบคุม ตรวจสอบ ภารกิจการ ปฏิบัติงานโดยหัวหน้างาน ๓.๑.๒ การใช้แบบสอบถามความพึงพอใจในการ ปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารและการ ปฏิบัติราชการเพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ การติดต่อประสานงาน ใช้ในการจัดระบบการ จัดทำฐานข้อมูล ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกส่วน สาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๑. การติดต่อประสานงานภายในส่วนสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม และทุกส่วนภายในหน่วยงาน ๒. การติดต่อประสานงานทำความเข้าใจกับหน่วยงานภายนอก	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๕. การติดตามประเมินผล ๑. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ๒. วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓. การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๕ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม
๒. กิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพและการสาธารณสุขมูลฐาน
๓. กิจกรรมการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นอบต.ทับตีเหล็ก
๔. กิจกรรมการดำเนินงานรักษาความสะอาด
๕. กิจกรรมการดำเนินงานป้องกันและควบคุมโรค

ผลการประเมินติดตาม มีการควบคุมที่เพียงพอและหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ โดยในส่วนงานรักษาความสะอาดเป็นที่ต้องปฏิบัติด้วยความตั้งใจอย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องพิจารณาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพราะส่งผลกระทบต่อประชาชนโดยตรงและมองเห็นภาพชัดเจนในการปฏิบัติงาน ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวศรีอรุณ ดอกกุหลาบ)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้เหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม ด้านงานรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมสนับสนุนการรักษาความสะอาดสิ่งแวดล้อมของประชาชนและส่งเสริมให้ประชาชนมีสุขภาพที่ดี อยู่ในสังคมอย่างมีความสุข	-ประชาชนขาดจิตสำนึกในการเก็บขยะ และทิ้งขยะไม่เป็นที่เป็นท่าทำให้เกิดความสกปรกและไม่เป็นระเบียบ	การวางแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน จากขบวนการที่ มีความรู้เฉพาะสาขาวิชาในการวางแผนแก้ไขปัญหา	ส่งเสริมสนับสนุนการรักษาความสะอาดสิ่งแวดล้อมของประชาชนและส่งเสริมให้ประชาชนมีสุขภาพที่ดีอยู่ในสังคมอย่างมีความสุข	-เป็นความเสี่ยงจากการขาดจิตสำนึกของประชาชนในการเก็บขยะและทิ้งขยะไม่เป็นที่ทำให้เกิดความสกปรกและไม่เป็นระเบียบ	-สร้างจิตสำนึกในการเก็บขยะภายในบ้านเรือนของตนเอง และทิ้งขยะให้เป็นที่เป็นที่เพื่อความสะดวกของชุมชน	กองสาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานป้องกันและควบคุมโรค วัตถุประสงค์ เพื่อเฝ้าระวัง ส่งเสริม สนับสนุน การป้องกันโรคติดต่อเพื่อให้ประชาชน มีสุขภาพที่ดี สอดคล้องกับวิถีชุมชน	- ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ - การรับรู้ข่าวสารจาก โรคติดต่อต่างๆ เพื่อการ ป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ	ประสิทธิภาพในการควบคุม ป้องกันโรค ขาดแคลน เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะด้าน งานสาธารณสุข เนื่องจาก หัวหน้าสำนักงานปลัดรักษาการ แทน	การเฝ้าระวังส่งเสริม สนับสนุนการป้องกัน โรคติดต่อเพื่อให้ ประชาชนมีสุขภาพที่ดี อย่างมีประสิทธิภาพ	- ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ การป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ - ประชาชนมิได้รับรู้ ข่าวสารจากโรคติดต่อ ต่างๆเพื่อการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ	- ติดตามข้อมูลข่าวสารจาก หน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น กระทรวงสาธารณสุข - จัดให้มีโครงการอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อต่างๆ เพื่อให้ประชาชนสามารถ ป้องกันตนเองจากโรคต่างๆได้ - จัดทำแผนเผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับโรคติดต่อต่างๆและ วิธีการป้องกันตนเอง	กองสาธารณสุขฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการติดตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓.กิจกรรมการดำเนินงานกองทุน หลักประกันสุขภาพ อบต. ทับเตหีล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การทำงานกองทุนในด้าน ต่าง ๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ครบถ้วนถูกต้อง ๒.เพื่อให้การดำเนินงานตามแผนงาน/ โครงการของกองทุนฯบรรลุตาม วัตถุประสงค์	-หน่วยงาน/องค์กรที่ ผู้เสนอแผนงาน/โครงการ ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบและขั้นตอน และวัตถุประสงค์การ ดำเนินงานของกองทุนฯ - บุคลากรมีไม่เพียงพอกับ ภาระงาน	- ศึกษาการระเบียบประเภท ของกองทุนหลักประกัน สุขภาพในระดับท้องถิ่น - โครงการที่เสนอขอรับการ อนุมัติดำเนินการตาม ระเบียบและขั้นตอน การดำเนินงานของ - จัดประชุมคณะกรรมการ กองทุนฯ	- เจ้าหน้าที่ดำเนินงาน ไม่เพียงพอภาระ งานเนื่องจากภาระ กองทุนหลักประกัน สุขภาพระดับท้องถิ่นมี ภาระงานหลายด้านที่ ต้องดำเนินการ เช่น การจัดทำแผนการเงิน บัญชี การศึกษาข้อมูล การจัดประชุม การ ติดตาม	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ไม่เข้าใจในกฎระเบียบ และขั้นตอนการ ดำเนินงานของ กองทุน การจัดทำ ความสำคัญของงาน - ยังขาดการได้รับ ความรู้การอบรม เรื่องงานกองทุนฯ	- ศึกษาการระเบียบและ สอบถามปรึกษาไปยัง หน่วยงานหลัก สปสช เขต ๕ จังหวัดราชบุรีกรณีความไม่ เข้าใจและความไม่ชัดเจน ในขั้นตอนกฎ/ระเบียบของ งาน - ส่งเจ้าหน้าที่อบรมงานด้าน กองทุนหลักประกันสุขภาพ	กองสาธารณสุขฯ

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นางสาวศรีอรุณ ดอกกุหลาบ)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง ๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจาก - หน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๒๖๐๘ เพื่อให้ องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก สามารถบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด จงทำให้ระบบการบันทึกบัญชีในหลายๆ ด้าน ยังล่าช้า และยังไม่ต้องหน่วยงานที่จะให้คำปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญด้านการบันทึกบัญชีในระบบ e-laas อยู่ห่างไกล (ส่วนกลาง) ต้องใช้การสื่อสารติดต่อผ่านทางโทรศัพท์ และติดต่อได้ยาก ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี - ระบบ e-laasเป็นระบบที่ใช้กันทั่วประเทศ เมื่อใช้พร้อมกันจะทำให้การประมวลผลล่าช้า กิจกรรมด้านงานพัสดุ - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก กระจุกตัวในช่วงปลายปีงบประมาณ ๒.๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ขาดการติดตามและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันจากสำนักงานที่ดินอำเภอ ๓. กิจกรรมควบคุม	กองคลัง ได้แบ่งโครงสร้างงานในการกิจเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัสดุ ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า การบันทึกบัญชี ในระบบ e-laas การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๓.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

- ถือปฏิบัติตามระเบียบและวิธีบันทึกบัญชี

ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและประกาศ
กระทรวงมหาดไทยเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการ
บันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงิน
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- ผู้บริหารให้คำแนะนำและตรวจสอบอย่าง
สม่ำเสมอ

๓.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ

- ประเมินความเหมาะสมการจัดซื้อจัดจ้าง
ให้เป็นไปตามระเบียบ

- ควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตาม
ระเบียบ

- จัดหาบุคลากรให้เพียงพอกับงาน

๓.๓ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปคัดลอกคำขอจด
ทะเบียนสิทธิและนิติกรรมที่ดิน(ท.ด.1) เป็นประจำทุก
เดือน

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ ประชุมประสานงานภายในองค์กร โดยให้มี
การประชุมเพื่อรับฟังปัญหา ข้อเสนอแนะจากส่วน
ต่างๆ อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง

๔.๒ นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการค้นหา
หนังสือสั่งการ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ
ปฏิบัติงาน เพื่อลดความผิดพลาด

๔.๓ ประสานงานกับองค์กรภายนอก เช่น
อำเภอ จังหวัด สตง. เพื่อหารือข้อกฎหมาย แนวทาง
ปฏิบัติ และประสานกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ใกล้เคียง เพื่อร่วมมือกันแก้ปัญหา และปฏิบัติเป็นไป
ในแนวทางเดียวกัน

๔.๔ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ
ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ
แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการ
ปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของ
อบต.ทับตีเหล็ก มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน
ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็วมาก
ขึ้น รวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภาย
นอกองค์กร มีช่องทางรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอ
แนะ ข้อเสนอเรียน ผ่านทางกระดานสนทนาและให้
โอกาสเจ้าหน้าที่ได้ศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เพื่อ
ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถาม การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผลภายในอบต. และประเมินผลการปฏิบัติงานจากองค์กรภายนอก โดยดำเนินการเป็นระยะๆ แล้วรายงานต่อผู้บังคับบัญชา และต่อคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานขององค์กรต่อไป	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของอบต. ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามพ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ มาตรา ๗๙ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง จัดทำการวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งในการจัดทำมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงมีแนวทางการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานไม่สร้างความเสียหายต่อองค์กรเพียงพอและมีประสิทธิภาพ จึงได้วิเคราะห์ความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอยู่ ๓ ด้าน คือ

- (๑) ด้านงานการเงินและบัญชี
- (๒) ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- (๓) ด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

ลงชื่อ



(นางสาวเบญจมาศ คงพันธุ์คุ้ม)

นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้เหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การบันทึกบัญชีในระบบ e-laas วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบันทึกบัญชีในระบบ e-laas ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานในการบันทึกบัญชีในระบบ e-laas	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเกี่ยวกับหน่วยงานที่ให้บริการและระบบสารสนเทศ	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบและวิธีการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และประกาศกระทรวงมหาดไทยเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชีการจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. ผู้บริหารให้คำแนะนำและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติกรม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการกำกับดูแลและควบคุมจากหัวหน้าหน่วยงาน	๑. หน่วยงานที่จะให้คำปรึกษามิที่ตั้งอยู่ห่างไกล (ส่วนกลาง) ต้องใช้การติดต่อสื่อสารผ่านทางโทรศัพท์และติดต่อกับเอกสารผ่านระบบ e-laas เป็นระบบที่ใช้กันทั่วประเทศและเมื่อใช้พร้อมกันจะทำให้การประมวลผลช้า	๑. หากหรือไปยังหน่วยงานที่รับผิดชอบกรณีเกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน ๒. ปรับปรุงระบบสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้เหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐพ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. เพื่อให้เกิดการวางแผนการจัดหาพัสดุ จัดซื้อจัดจ้างอย่างถูกต้องเหมาะสม คุ้มค่าโปร่งใสเกิดประสิทธิภาพสูงสุดมี ระบบการควบคุมพัสดุที่รัดกุมอย่างเคร่งครัด	มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัด จ้างและปริมาณงานมาก กระจุกตัวในช่วงปลายปี งบประมาณ	๑. ถือปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น สายลักษณะอำนวยการ ผู้อำนวยการกองคลัง ควบคุมและติดตามการ ทำงาน	มีการควบคุมการ ดำเนินการให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด เพียงพอต่อการบรรลุผล ตามวัตถุประสงค์	มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้างและกระจุกตัว ในช่วงปลายปี งบประมาณ	มีการกำหนดให้มีการ สอบทานรายละเอียด การปฏิบัติงานและ ควบคุมกำกับดูแล	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้เหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ ๒. จัดทำพร้อมปรับปรุงข้อมูลให้เป็น ปัจจุบันเพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการ จัดเก็บภาษี	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก เกี่ยวกับการติดตามและ ปรับปรุงข้อมูลที่สำคัญงาน ที่ดินอำเภอ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไป คัดลอกค่าของจด ทะเบียนสิทธิและ นิติกรรมที่ดิน (ทค.๑) เป็นประจำทุกเดือน	๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ขอได้ปฏิบัติตามจัดเก็บ ภาษีได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. ขาดการติดตาม และปรับปรุงข้อมูลให้ เป็นปัจจุบัน	๑. มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ไปปรับปรุง ข้อมูล ณ สำนักงาน ที่ดินอำเภอเป็นประจำ ทุกเดือน	กองคลัง

ลงชื่อ



(นางสาวเบญจมาศ คงพันธุ์คุ้ม)

นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองช่าง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน ๑.๑.๑ ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่างที่ แบ่งภารกิจงานออกเป็น ๔ งาน โดยประเมินจาก ภารกิจงานประจำ การควบคุมภายในจากงานประจำแต่ละงาน ดังนี้ ๑. งานก่อสร้าง ตามคำสั่งแบ่งงาน ในภารกิจงานในแต่ละข้อ มีความเสี่ยงในการกำหนดราคากลางที่ไม่มีราคาวัสดุพาณิชย์ในจังหวัด ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร มีภารกิจงานอยู่ ๓ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ในภารกิจงานในแต่ละข้อ มีความเสี่ยงในเรื่อง การปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายใหม่ที่มีการเปลี่ยนแปลง เช่น การถ่ายโอนภารกิจ เป็นต้น ๓. งานผังเมือง ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจงานอยู่ ๔ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ในภารกิจงานในแต่ละข้อ มีความเสี่ยงในการวางระบบผังเมืองไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในการวางระบบผังเมืองโดยตรง ๔. งานประสานสาธารณูปโภค ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจงานอยู่ ๕ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ในภารกิจงานในแต่ละข้อ พบว่าไม่มีความเสี่ยง ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก โดยประเมินจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุมโดยประเมินความเสี่ยงจาก ๑.๒.๑ ภัยธรรมชาติ ในช่วงฤดูฝนทำให้เกิดน้ำท่วมถนนขาดบางเส้นทาง จึงทำให้เกิดความไม่สะดวกในการเดินทางและการก่อสร้างเส้นทาง ๑.๒.๒ สถานที่ตั้ง ระเบียบต่างๆ รวมถึงราคาวัสดุก่อสร้างต่างๆ ที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติภารกิจ	โดยประเมินจากภารกิจงาน ๔ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานผังเมือง ๔. งานประสานสาธารณูปโภค มีการควบคุมที่เพียงพอและหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงภายใน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายใหม่ที่มีการเปลี่ยนแปลง เช่น การถ่ายโอนภารกิจ ร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ โดยในส่วนของราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับเปลี่ยนราคาตามราคาน้ำมันที่สูงขึ้น ทำให้ต้องติดตามข่าวสารตลอดเวลาเพื่อความถูกต้องในการประมาณการราคาต่างๆ

องค์ประกอบกำรควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๒. กำรประเมินความเสี่ยง กำรกำหนดความเสี่ยงของกองช่าง กำหนดจากปัญหาคูสรรค ปังจัยภายในและปังจัยภายนอกของกำรปฏิบัติงานสำรวจ ออกแบบ งานประมาณราคา งานควบคุมการก่อสร้ง งานเกี่ยวกับกฎหมายควบคุมอาคาร และงานบริหารงานทั่วไป ๓. กิจกรรมควบคุม ราคาวสดุต่าง ๆ เพิ่มขึ้นเรื่อย ๆ ไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคาต่าง ๆ ต้องแก้ไขตลอดเวลา จึงต้องกำชับให้เจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับราคาวสดุต่าง ๆ อยู่เสมอ เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริการคำนวณราคากลาง เนื่องจาการคาน้ำมันสูงขึ้น ฉะนั้นควรต้องคำนวณราคากลางและวัสดุให้ทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบัน ๔.๒ กำรประสานงานภายในและภายนอกส่วนโยธา - กำรประสานงานภายในและภายนอกส่วนโยธารวมทั้งมีการขอความร่วมมือจากวิทยากรต่าง ๆ เพื่อช่วยในการเพิ่มพูนความรู้ ๕. กำรติดตามประเมินผล ๑. วิธีกำรติดตามประเมินผล ใช้วิธีกำรตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยกำรกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ๒. วิธีกำรติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓. กำรกำหนดวิธีกำรติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบกำรควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ	

สรุปผลการประเมิน

มีการควบคุมที่เพียงพอและหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงภายใน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ โดยในส่วนของราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับเปลี่ยนราคาตามราคาน้ำมันที่สูงขึ้น ทำให้ต้องติดตามข่าวสารตลอดเวลาเพื่อความถูกต้องในการประมาณการราคาต่างๆ

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายชัยวัฒน์ ลภัสวรสกุล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้เหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์กองช่าง	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานด้านก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานก่อสร้างดำเนินงานด้านก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปตามพรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๕๒	ราคากลางวัสดุที่ไม่มีอยู่ในรายการของพาณิชย์จังหวัด	ระเบียบต่างๆ รวมถึงราคาวัสดุก่อสร้างเพิ่มขึ้นเรื่อยๆ ไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคาต่าง ๆ ต้องแก้ไขตลอดเวลา	กำกับให้เจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับราคาวัสดุต่าง ๆ อยู่เสมอ เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน	การกำหนดราคากลางวัสดุที่ไม่มีอยู่ในรายการของพาณิชย์จังหวัด	สืบราคาจากผู้ค้าวัสดุจากหลายๆ ร้านเพื่อเปรียบเทียบราคา ก่อนระบุเป็นรายการประมาณราคาก่อสร้าง	กนิยาน ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการกองช่าง
กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการสำรวจออกแบบเป็นไปตามหลักทางวิชาชีพ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายควบคุมอาคารตามพรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	การหลีกเลี่ยงการใช้วัสดุให้ตรงตามมาตรฐานกำหนดการ	ความเสี่ยงของกองช่างเกิดจากอุปสรรคปัจจัยภายในและนอกงานประมาณราคางานควบคุมการก่อสร้าง งานเกี่ยวกับกฎหมายควบคุมอาคารและงานบริหารงานทั่วไป	ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายควบคุมอาคารตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	ผู้รับจ้างหลีกเลี่ยงการใช้วัสดุให้ตรงตามมาตรฐานกำหนดตามต้องการ	๑. ส่งตัวอย่างวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการก่อสร้างส่งตรวจเพื่อ ยืนยัน ค่ามาตรฐาน ๒. ให้ผู้รับจ้างจัดส่งตัวอย่างวัสดุก่อนจะนำมาใช้ในการก่อสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น ๆ	กนิยาน ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการกองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรมงานด้านผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดความเป็นระเบียบเรียบร้อย ความสวยงาม ความสะดวก และการเจริญเติบโตทางด้านเศรษฐกิจ ในการวางแผนพัฒนาเมืองที่มีประสิทธิภาพ	การวางระบบผังเมืองต่อการดำเนินงาน	งานผังเมือง ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจงานอยู่ ๔ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ในภารกิจงานในแต่ละข้อ มีความเสี่ยงในการวางระบบผังเมืองไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในการวางระบบผังเมืองโดยตรง	เกิดความไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย ความสวยงาม ความสะดวกและการเจริญเติบโตทางด้านเศรษฐกิจ ในการวางแผนพัฒนาเมืองที่มีประสิทธิภาพ	การวางระบบผังเมืองยังไม่ชัดเจนและไม่มีประสิทธิภาพต่อการดำเนินงาน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดวางระบบผังเมืองอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ๒. ประสานงานกับกรมโยธาธิการหรือหน่วยงานอื่นและขอคำแนะนำในการจัดวางระบบผังเมือง	กันยายน ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการกองช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยวัฒน์ ลภัสวรสกุล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลทับตีเหล็ก
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน ๑.๑.๑ ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองสวัสดิการสังคม ที่แบ่งภารกิจงานออกเป็น ๓ งาน โดยประเมินจาก ภารกิจงานประจำ การควบคุมภายในจากงานประจำแต่ละงาน ดังนี้ ๑. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจงานอยู่ ๕ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ในภารกิจงานในแต่ละข้อ พบความเสี่ยงในเรื่องประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ ๒. งานสังคมสงเคราะห์ ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจงานอยู่ ๒ ข้อเมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ในภารกิจงานในแต่ละด้านพบความเสี่ยงในการให้ความช่วยเหลือประชาชนยังไม่ทั่วถึง ๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจงานอยู่ ๔ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ในภารกิจงานในแต่ละข้อ พบว่าภารกิจในการประจำไม่พบความเสี่ยง ๒. สภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมได้วิเคราะห์จากการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารท้องถิ่นในแต่ละสมัยซึ่งได้ส่งผลถึงนโยบายหรือแนวทางของการปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๒.๑.๑ ภารกิจงานประจำ วิเคราะห์จากความเพียงพอของงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานทั้ง ๓ งาน ไม่พบความเสี่ยง ๒.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ๒.๒.๑ จากการเปลี่ยนแปลงของผู้บริหารท้องถิ่นทำให้การดำเนินการในโครงการหรือนโยบายต่าง ๆ ไม่เกิดความต่อเนื่อง	โดยประเมินจากภารกิจงาน ๓ งาน คือ ๑. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒. งานสังคมสงเคราะห์ ๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ในส่วนงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน และงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรีเพียงพอแล้ว ส่วนงานสังคมสงเคราะห์ต้องวางแผนงานและเพิ่มขึ้นตอนสังคมสงเคราะห์ตามระเบียบฯ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนทุกขั้นตอนทุกกระบวนการงาน ซึ่งระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ มีผลบังคับใช้วันที่ ๑๒ สิงหาคม ๒๕๖๖ ที่เพียงพอและหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงภายใน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ โดยในส่วนงานสวัสดิการสังคมซึ่งเกี่ยวกับบุคคลหลายกลุ่มต้องศึกษาระเบียบในการให้ความช่วยเหลืออย่างรอบคอบซึ่งจะดำเนินการติดตามต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีการดำเนินโครงการและนโยบายอย่างต่อเนื่อง ๓.๒ ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการในการให้ความช่วยเหลือในด้านผู้สูงอายุ เด็ก ผู้ด้อยโอกาส ฯลฯ ให้ละเอียดมากขึ้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการเพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการ โดยการเตรียมรายละเอียดไว้ก่อน เมื่อได้รับหนังสือแล้วจะทำให้ดำเนินการได้อย่างรวดเร็ว ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกส่วนสวัสดิการสังคม ๑. การติดต่อประสานงานภายในส่วนสวัสดิการสังคม และทุกส่วนภายใน อบต.ทับตีเหล็ก ๒. การติดต่อประสานงานทำความเข้าใจเกี่ยวกับการเบิกจ่ายต่าง ๆ กับหน่วยงานภายนอก ๕. การติดตามประเมินผล ๑. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ๒. วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓. การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ	

สรุปผลการประเมิน

มีการควบคุมที่เพียงพอและหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงภายใน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ โดยในส่วนงานสวัสดิการสังคมซึ่งเกี่ยวกับบุคคลหลายกลุ่มต้องศึกษาระเบียบในการให้ความช่วยเหลืออย่างรอบคอบซึ่งจะดำเนินการติดตามต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวนันท์นภัส น้อยสุริวงษ์)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมงานด้านสังคม สงเคราะห์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการส่งเสริม สวัสดิการแก่เด็ก สตรี คนชรา ผู้พิการ ผู้ยากจน และผู้ด้อยโอกาส	๑. การให้ความ ช่วยเหลือไม่ทั่วถึงทุก พื้นที่ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความ เข้าใจในระเบียบเกี่ยวกับ งานสังคมสงเคราะห์	เมื่อสำรวจและประเมิน แล้ว ในการปฏิบัติงานในแต่ละ ข้อพบความเสี่ยงในเรื่อง ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานเนื่องจาก บุคลากรไม่เพียงพอ	เด็ก สตรี คนชรา ผู้ พิการ ผู้ยากจน และผู้ด้อยโอกาส ได้รับการส่งเสริม สวัสดิการอย่าง ทั่วถึง	๑. การให้ความ ช่วยเหลือไม่ทั่วถึงทุก พื้นที่เนื่องจากบุคลากร ไม่เพียงพอต่อการกิจ งาน ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความเข้าใจในระเบียบ เกี่ยวกับงานสังคม สงเคราะห์	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม หรือศึกษาดูงาน เพิ่มพูนความรู้และ ความเข้าใจรวมถึง ทักษะในการ ปฏิบัติงาน	กนิยาน ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม
กิจกรรมงานสังคม สงเคราะห์ วัตถุประสงค์ เพื่อแก้ไขปัญหา ให้แก่เด็ก เยาวชน และสตรี ในด้านความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน และความเป็นอยู่ ให้ดีขึ้น	งานสังคมสงเคราะห์ ความเสียหายในการให้ ช่วยเหลือประชาชน	นารูปแบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตาม ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ แล้วจะ ทำให้ดำเนินการได้อย่าง รวดเร็ว	เด็ก เยาวชน และสตรีในด้าน ความปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สิน และความปลอดภัยให้ ดีขึ้น	งานสังคมสงเคราะห์ ความเสียหายในการให้ ความช่วยเหลือ ประชาชนยังไม่ทั่วถึง	จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการ ฝึกอบรมหรือ ศึกษาดูงาน เพิ่มพูนความรู้และ ความเข้าใจรวมถึง ทักษะในการ ปฏิบัติงาน	กนิยาน ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมงานสวัสดิการและ พัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการส่งเสริม สวัสดิการแก่เด็ก สตรี คนชรา ผู้พิการ ผู้ยากจน และผู้ด้อยโอกาส	๑. การให้ความด้าน สวัสดิการต่างๆ ให้ ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบและสิทธิ ประโยชน์ที่ได้รับ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความ เข้าใจในระเบียบเกี่ยวกับ งานสังคมสงเคราะห์	งานสังคมสงเคราะห์ ตามคำสั่งแรงงาน มี ภารกิจงานอยู่ ๒ ข้อ เมื่อสำรวจและ ประเมินแล้ว ใน ภารกิจงานในแต่ละ พบความเสี่ยงในการ ให้ความช่วยเหลือ ประชาชนยังไม่ทั่วถึง	ส่งเสริมสวัสดิการแก่ เด็ก สตรี คนชรา ผู้ พิการ ผู้ยากจน และ ผู้ด้อยโอกาสอย่าง ถูกต้องทั่วถึงตามสิทธิ ที่ได้รับ	๑. การให้ความ ช่วยเหลือไม่ทั่วถึง ทุกพื้นที่เนื่องจาก บุคลากรไม่ เพียงพอต่อการกิจ งาน ๒. เจ้าหน้าที่ยัง ขาดความเข้าใจใน ระเบียบเกี่ยวกับ งานสังคม สงเคราะห์	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมหรือ ศึกษาดูงานเพิ่มพูน ความรู้และความเข้าใจ รวมถึงทักษะในการ ปฏิบัติงาน	กนิยาน ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นางสาวนันท์นภัส น้อยสุริวงษ์)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบกาควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ใน ภารกิจ (๑) งานบริหารงานการศึกษา (๒) งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม (๓) งานกิจการโรงเรียน (๔) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - บุคลากรกองการศึกษาปฏิบัติตามโดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีนโยบายในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - รก.ผู้อำนวยการกองการศึกษา มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ - มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอทั้งกำหนดแนวทางการสร้างขวัญกำลังใจและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๒. ประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีต่อผลการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจงาน งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต.ทับตีเหล็ก ยังคงต้องมีการปรับปรุงและควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และบรรลุวัตถุประสงค์

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย รก.ผู้อำนวยการกองการศึกษามีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของหน่วยงานและจัดกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติงานจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจและ มีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารมีการให้บริการต่าง ๆ เช่น การให้บริการปรึกษาแนะนำเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกันโดยการแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศและสอบถามงานในความรับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ กำรระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

จัดทำการวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ผ่านมา กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม มีโครงสร้างควบคุมภายใน ครอบคลุม ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ซึ่งในการจัดทำมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงมีแนวทางการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานไม่สร้างความเสียหายต่อองค์กรเพียงพอและมีประสิทธิภาพ จึงได้วิเคราะห์ความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอยู่ มีความเสี่ยงในเรื่อง ภารกิจงานด้านงานบริหารการศึกษางานการบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ใน สังกัด อบต.ทับตีเหล็ก ต้องมีการการปรับปรุงและควบคุม เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ



(นางสาวนันณภัชสรณ์ ชารัตนสุวรรณ)

นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

กองการศึกษา

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานบริหารการศึกษา ๑.๑ งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การ บัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด อบต.ทับเตีเหล็ก วัดประสงค์ เพื่อให้ การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และ การพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด อบต.ทับเตีเหล็ก เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ในสังกัด อบต.ทับเตีเหล็ก	ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้ มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของ รายงานการรับ-จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุ ประจำปีที่ต้อง รายงานผู้บริหาร ประจำปี สำเนา ส่ง สตง.ตาม ระเบียบที่กำหนดไว้ ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของ ศพด.รายงานความต้องการ ปัญหา และอุปสรรค ในการปฏิบัติงานให้ ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนว ทางการบริหาร จัดการเพื่อหาแนว ทางการแก้ไข	มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และ การ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่าง เป็นทางการ ในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ แต่ อย่างไรก็ ตาม พบว่า งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การ บัญชี และการพัสดุของ สถานศึกษา ในสังกัดของ กองการศึกษาฯ อบต. ทับเตีเหล็ก พบว่าการ ดำเนินการด้านการพัสดุยัง มีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน ใน บางขั้นตอนของการ ปฏิบัติงาน ที่ต้องปรับปรุง บริหารความ เสี่ยงเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. งานการเบิก จ่ายเงินของศูนย์ พัฒนาเด็ก เล็กฯ การบันทึกบัญชี และ งานพัสดุที่ยังพบว่ามี ข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อน ผลกระทบ อาจทำรายการ การเงินประจำปีเกิด ความคลาดเคลื่อนได้ และ อาจจะทำ ให้การเบิกจ่าย เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง สาเหตุ เกิดจาก ความไม่ชำนาญในการจัด จัดทำบัญชี ทางการเงิน และ ขั้นตอนในการจัดซื้อ จัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงาน มีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน	๑. จัดให้มีการ อบรม ให้กับเจ้า หน้าที่จัดทำบัญชี และเอกสารที่ เกี่ยวข้อง กับ ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษาฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ลายมือชื่อ

เนตรนภ

ผู้รายงาน

(นางสาวนันนรัชสรณ์ ธาธารัตนสุวรรณ)

นักวิชาการศึกษานำงานวิชาการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

