



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ที่ นฐ ๗๑๔๐๓/..... วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน การรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ให้เกิดประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน นั้น

กองช่าง ได้ดำเนินการจัดทำการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ แล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายเกรียงศักดิ์ ทำสวน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

ความคิดเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

.....

(นายอาร์ง พงศ์จันทรเสถียร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ความคิดเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

.....

(นายอนก น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

กองช่าง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดลง วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดีสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๒ ฝ่าย ๔ งาน ได้แก่ ๑. ฝ่ายก่อสร้างและควบคุมอาคาร ได้แก่ งานก่อสร้าง และงานออกแบบและควบคุมอาคาร ๒. ฝ่ายประสานสาธารณูปโภค และงานผังเมือง โดยมีผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ และพัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑ มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ มีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง ๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์พิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ มีการวิเคราะห์และการประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่เกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดควบคุมวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาปัญหาให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการใช้เทคโนโลยี เช่น การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารผ่านสื่ออินเทอร์เน็ต หรือ ระบบการสั่งงานได้แก่ Line Website Facebook เป็นต้น ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของอบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ และมีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอ ข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงาน ๔.๓ การประชาสัมพันธ์ข้อมูลการดำเนินงานของอบต.ผ่านเว็บไซต์เพื่อให้ประชาชนรับทราบ และมีการรับฟังความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียนจากภายนอก โดยการจัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านช่องทางต่างๆเช่นเว็บไซต์ โทรศัพท์

-๕-

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการ แก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมี ความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการแก้ไข ปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ยังต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม ภายใน

เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายเกรียงศักดิ์ ทำสวน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถให้บริการได้ครอบคลุม ๒. เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอยในชุมชน	ความเสี่ยง การจัดเก็บขยะมูลฝอยไม่ครอบคลุมทั่วถึง ในแต่ละวัน สาเหตุ การจัดเก็บขยะมูลฝอยไม่เหมาะสมประชาชนคัดแยกขยะจำนวนน้อย	- ติดตามการจัดเก็บขยะมูลฝอยตามแผนงานที่กำหนด - จัดอบรมให้ความรู้และแรงจูงใจสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะ	ประชาชนยังให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะจำนวนน้อย	ความเสี่ยง ปริมาณขยะที่ยังตกค้างในแต่ละวัน สาเหตุ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อการจัดเก็บหรือคัดแยกขยะ	- วางแผนจัดทำทรัพยากรในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ - จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดเก็บและคัดแยกขยะ	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖ กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานนอกแบบประมาณ ราคา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานออกบบงานเขียน แบบแปลนถูกต้อง ครบถ้วนและ เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ๒. การประมาณราคางานก่อสร้าง ถูกต้องตรงเวลา	ความเสี่ยง การออกแบบ และ ประมาณราคาการ ก่อสร้างล่าช้า สาเหตุ การออกแบบ และ ประมาณราคาการ ก่อสร้างล่าช้า เนื่องจากมีการ ปรับปรุง แก้ไข และ เพิ่มเติมโครงการต่าง ๆ ใน ระยะ ะเวลา ึ่งงบประมาณทำให้ ต้องมีการแก้ไขแบบ แพลนหรืองบประมาณ งานก่อสร้างใหม่	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้ บริหารมีผลต่อ การควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ งานในส่วนการ ออกแบบยังพบ ข้อผิดพลาด และ ประมาณการราคา งานก่อสร้าง ยังต้อง มีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม	ความเสี่ยง การออกแบบและ ประมาณราคาการ ก่อสร้างล่าช้า สาเหตุ การออกแบบและ ประมาณราคาการ ก่อสร้างล่าช้า เนื่องจากมีการ ปรับปรุง แก้ไข และเพิ่มเติม โครงการต่าง ๆ ใน ระยะการต่าง ๆ ใน ระหว่าง ึ่งงบประมาณทำให้ ต้องมีการแก้ไข แบบแปลนหรือ งบประมาณงาน ก่อสร้างใหม่	๑. วางแผนกำหนด โครงการต่าง ๆ ที่ จะต้องออกแบบและ ประมาณราคากลาง ให้ครอบคลุมและ เหมาะสมภายใน ึ่งงบประมาณนั้น ๆ เพื่อลดปัญหาในการ แก้ไขและเพิ่มเติม โครงการ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ มีหน้าที่รับผิดชอบ เข้าร่วมอบรมเพื่อ เพิ่มทักษะ เทคนิค ศักยภาพเทียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่าง ถูกต้อง	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ๑. ผอ.กองช่าง ๒. นายช่างโยธาฯ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินการด้านซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะและการขยายเขต ไฟฟ้าในพื้นที่รับผิดชอบ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง ๑. การดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซม ปรับปรุงยังความ ล่าช้า สาเหตุ ๑. มีการปรับเปลี่ยนงาน บ่อยครั้งไม่เป็นไปตาม แผนงานที่วางไว้ ๒. เจ้าหน้าที่ที่มีความ ชำนาญมีน้อย ๓. เครื่องมือและอุปกรณ์ ในการซ่อมแซมมีจำนวน จำกัดไม่เพียงพอกับจำนวน ความต้องการของ ประชาชนในตำบลที่มี หลายหมู่บ้านการ ดำเนินงานอย่างชัดเจน เป็นรูปธรรม	๑. หาสถานที่เก็บ วัสดุที่เหมาะสมและ ปลอดภัย ๒. อบรมเจ้าหน้าที่ ให้มีความรู้ในด้าน การใช้เครื่องมือ เครื่องใช้ ๓. กำหนด มาตรฐานการ ซ่อมแซมและ บำรุงรักษาในด้าน ไฟฟ้าสาธารณะ ๔. จัดทำแผนและ ตารางการ ปฏิบัติงาน	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลดีต่อ การควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ งานในส่วน งานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ ภายในพื้นที่ รับผิดชอบ ยังพบว่า สถานที่ที่ต้องการให้ไป ซ่อมมีจำนวนมาก เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ ทันมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. การดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซม ปรับปรุงยังมี ความล่าช้า สาเหตุ เนื่องจากตัว ผู้ปฏิบัติงานที่มีความ ชำนาญมีน้อย และปริมาณงานที่มี เยอะไม่เพียงพอต่อ ความต้องการของ ประชาชนที่แจ้งมายัง ผู้นำชุมชนหมู่บ้านต่าง ๆ	๑. ติดตามการ ปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชาทุก ระดับ ๒. จัดทำสรุปการใช้ วัสดุอุปกรณ์ทุก สัปดาห์	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑. ผอ.กองช่าง ๒. นายช่างโยธาฯ



(นายเกรียงศักดิ์ ทำสวน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ โทร.๐-๓๔๔๘-๐๑๓๑ ต่อ ๑๐๑

ที่ นฐ ๗๑๔๐๕ วันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ที่ นฐ ๗๑๐๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่องการจัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔/ปค.๕) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ แจกส่วนงานย่อย(สำนัก/กอง) รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน นั้น

ข้อเท็จจริง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๕.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

ขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลกาควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และแจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นายรัฐวิชัย แสงอิทธิวัสส์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

-เห็นควรดำเนินการต่อไป

(นายจรัส พงศ์จันทร์เสถียร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

(☒) เห็นชอบดำเนินการ () ไม่เห็นชอบ.....

(นายเอนก น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

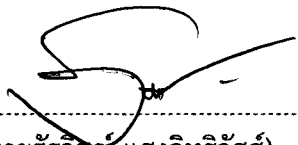
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๓ คำสั่งแบ่งงาน ได้แก่ งานการศึกษาปฐมวัย กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ ๑) ครู ผู้ดูแลเด็กไม่เข้าใจในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ.๒๕๖๐ และแผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี เพื่อนำไปสู่แผนการปฏิบัติการประจำปีการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๑.๑.๔ ขาดการฝึกอบรมของบุคลากรทางการศึกษา เพื่อสร้างหรือเพิ่มพูนความรู้ ทักษะความสามารถของบุคลากรอันจะช่วยปรับปรุงให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพสูงขึ้น และเพื่อเป็นการเพิ่มทักษะและประสิทธิภาพในการทำงานด้านต่าง ๆ ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งงานภายในออกเป็น ๒ งาน ๑.๑ งานการศึกษาปฐมวัย ๑.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ที่ ๔๘๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗ ๓. การบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และสถานศึกษา(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) เพื่อกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบแก่พนักงานส่วนตำบล ข้าราชการครูและพนักงานจ้างให้ชัดเจนเป็นรูปธรรม สามารถติดตามผลการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๔. บุคลากร ได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนา หลักสูตรต่าง ๆ ที่ตรงกับสายงาน ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. ครู ผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๐ และแผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี เพื่อนำไปสู่แผนการปฏิบัติการประจำปีการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ส่งผลให้การพัฒนาการเด็กไม่เป็นไปตามคุณลักษณะที่พึงประสงค์ ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานงานระหว่างครูและผู้ดูแลเด็กให้ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ๒. ส่งครู ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสบการณ์ในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา และแผนพัฒนาการศึกษา ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบ Internet , facebook , Line มาใช้ในการบริหารและในการปฏิบัติงาน การสื่อสาร การติดต่อ ติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างถูกต้อง รวดเร็ว ๒. มีการประสานงานภายในและภายนอก เช่น ทางโทรศัพท์ เพื่อให้สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ๕. การติดตามประเมินผล ๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ให้เกิดความชัดเจน	ผลการประเมินความเสี่ยง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงการที่มีลักษณะที่เป็นการฝึกอบรมและเพิ่มศักยภาพแก่ข้าราชการครู และพนักงานจ้าง พร้อมให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และหลักสูตรปฐมวัยอย่างต่อเนื่อง ผลการประเมิน ๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้รับการฝึกอบรมสามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. กำหนดระยะเวลาในการจัดทำหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย และแผนพัฒนาการศึกษาให้ถูกต้องตามระเบียบและตามที่กฎหมายกำหนด ผลการประเมิน ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย โทรศัพท์สำนักงาน เป็นต้น ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยนำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม จากการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน ด้านกิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความเสี่ยงเนื่องจากการขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนการสอน หลักสูตร เพื่อให้มีการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ จะนำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

ในด้านอื่นๆ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
(นายรัฐวิชญ์ แสงอิทธิวิสัย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๗

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม -การพัฒนาบุคลากรของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ -เพื่อส่งเสริมสนับสนุนการ พัฒนาบุคลากรทางการศึกษา ให้มีความรู้ ทักษะ และ ประสบการณ์ในวิชาชีพอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อพัฒนา ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	๑. กิจกรรมการพัฒนา บุคลากรของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก พบว่าบุคลากรยัง ขาดความรู้ ความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน	๑. ส่งเสริมสนับสนุนการ พัฒนาบุคลากรทาง การศึกษา เข้ารับการ ประชุม อบรม เพื่อเพิ่ม ความรู้ความสามารถ	๑. ติดตามระหว่าง การปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชา	-	-	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม


 ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
 (นายรัฐวิชัย แสงอิทธิรส)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 วันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ที่ นฐ.๗๑๔๐๔/

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน การรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ให้เกิดประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน นั้น

กองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการจัดทำการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ แล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวมนชนก สร้อยทอง)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ความคิดเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่.....

(นายจรัส พงศ์จันทร์เสถียร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ความคิดเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่.....

(นายเอนก น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

กองสวัสดิการสังคม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดลง วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ๑.๑ การยึดในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุม ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองสวัสดิการสังคมยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม มีทัศนคติที่ดีสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๒ ฝ่าย ๔ งาน ได้แก่ ๑. ฝ่ายส่งเสริมสวัสดิการสังคม ได้แก่ งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม และงานพัฒนาชุมชน และงานพัฒนาอาชีพ ๒. ฝ่ายสังคมสงเคราะห์ ได้แก่ งานสังคมสงเคราะห์ และงานสวัสดิการเด็กและเยาวชน โดยมีผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ และพัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑ มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ มีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง ๒.๒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์พิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ มีการวิเคราะห์และการประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่เกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดควบคุมวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๑ กองสวัสดิการสังคม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม มีการแบ่งหน้าที่และมอบหมาย ความรับผิดชอบที่ชัดเจน โดยผู้บังคับบัญชามีหน้าที่ตรวจสอบและกำกับติดตามเป็นระยะ ๓.๒ มีการใช้เทคโนโลยี เช่น การประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารผ่านสื่ออินเทอร์เน็ต หรือ ระบบการสั่งงานได้แก่ Line Website Facebook เป็นต้น ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของอบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ และมีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอ ข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงาน ๔.๓ การประชาสัมพันธ์ข้อมูลการดำเนินงานของอบต.ผ่านเว็บไซต์เพื่อให้ประชาชนรับทราบ และมีการรับฟังความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียนจากภายนอก โดยการจัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านช่องทางต่างๆเช่นเว็บไซต์ โทรศัพท์

-๕-

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุม ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการ แก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมี ความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการแก้ไข ปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อนที่กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ยังต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวมนชนก สร้อยทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองสวัสดิการสังคม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม งามสวัสดิการและ พัฒนาชุมชน กิจกรรม สวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการ ยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานสวัสดิการเงิน สงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปโดย รวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องครบถ้วน ตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ครม. และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. การเบิกเงินเบี้ย ยังชีพ ในบาง เดือน พบความ ผิดพลาด ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน เป็น ปัจจุบัน เนื่องจาก ไม่มีการตรวจสอบ ข้อมูลอย่างละเอียด ถี่ถ้วน	๑. มีการจัดทำ บันทึก/คำสั่ง มอบหมายกอง สวัสดิการสังคม/ หัวหน้าฝ่ายฯทำ หน้าที่กำกับดูแล ควบคุมการ ปฏิบัติงานในฝ่าย สวัสดิการอย่าง ใกล้ชิด	๑. การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงที่ระบุไว้ได้ใน ระดับหนึ่ง	๑. ที่มาขอ ลงทะเบียนรับเงิน เบี้ยยังชีพฯ ในแต่ละ เดือน บางรายมีการ ลงทะเบียนซ้ำหลาย ครั้ง และบางรายมี รายชื่อซ้ำซ้อนกับ อปท. อื่น เนื่องจากมี การย้ายทะเบียน บ้านหลายครั้ง เป็น ปัญหาในการบันทึก ข้อมูล ในระบบ สารสนเทศฯการ จัดทำประกาศ รายชื่อฯ และ แผนการจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพ	๑. ดำเนินการ บันทึกแก้ไข ข้อมูลในระบบ สารสนเทศฯให้ ถูกต้องเป็น ปัจจุบัน โดยการ ตรวจสอบ เอกสาร ข้อเท็จจริงและ ยืนยันตัวตน การ ตรวจสอบจาก ทะเบียนราษฎร	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองสวัสดิการ สังคม/งาน สวัสดิการและ พัฒนาชุมชน

กองสวัสดิการสังคม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม งานสวัสดิการและ พัฒนาชุมชน(ต่อ) กิจกรรม สวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการ ยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานสวัสดิการเงิน สงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปโดย รวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องครบถ้วน ตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ครม. และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๒. การบันทึกข้อมูล ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ใน ระบบ สารสนเทศ การ จัดการฐานข้อมูลเบี้ย ยังชีพ ของอปท.มี ความคลาดเคลื่อน	๒. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบคุณสมบัติ ผู้ที่มาขอลงทะเบียนรับ เงินเบี้ยยังชีพ และ คณะกรรมการเบิกจ่าย เบี้ยยังชีพ๓.มีการ รวบรวมตรวจสอบ รายชื่อผู้มา ลงทะเบียนรับเงินเบี้ย ยังชีพในแต่ละเดือน เพื่อบันทึกข้อมูลใน ระบบสารสนเทศฯให้ ครบถ้วนถูกต้องและ จัดทำประกาศรายชื่อผู้ มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพประจำทุกเดือน			๒. มีการ ตรวจสอบการจ่าย เบี้ยยังชีพประจำ ทุกเดือนจากระบบ บุคลากร ฐานข้อมูล สวัสดิการสังคม (กรมบัญชีกลาง) และระบบ สารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพของอปท.	

กองสวัสดิการสังคม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจสวัสดิการสังคม งานสวัสดิการ และพัฒนาชุมชน(ต่อ) กิจกรรม สวัสดิการเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานสวัสดิการเงิน สงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปโดยรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ครม. และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง		๓. มีการ ตรวจสอบ/สอบ ทานรายชื่อผู้มี สิทธิรับเงินเบี้ยยัง ชีพฯในแต่ละ เดือน จาก ทะเบียนราษฎร ผู้นำชุมชนและ ผู้เกี่ยวข้อง				



(นางสาวมนชนก สร้อยทอง)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ที่ นฐ ๗๑๔๐๖/..... วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน การรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน นั้น

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ได้ดำเนินการประเมินการควบคุมภายในตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ แล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวบุษกร โรจนเลิศ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความคิดเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

(นายอาร์ง พงศ์จันทรเสถียร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ความคิดเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

(นายอนุช น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดลง วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ หน่วยตรวจสอบภายในยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ตามจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน ๑.๒ นักวิชาการตรวจสอบภายใน มีทัศนคติที่ดีและปฏิบัติหน้าที่ภายใน ด้วยความมุ่งมั่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยการบริหารงานทั่วไปของหน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐคือ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ เป็นผู้บริหารสูงสุดขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ และ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ เป็นผู้บังคับบัญชาข้าราชการฝ่ายประจำสูงสุด ตามพรบ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ๑.๔ นักวิชาการตรวจสอบภายในยังไม่ได้รับโอกาสให้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ พัฒนาทักษะเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย และเทคนิคต่าง ๆ เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๑.๕ มีคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๕.๑ นักวิชาการตรวจสอบภายในได้รับโอกาสพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องตามความเหมาะสม ๑.๕.๒ มีการรายงานผลการปฏิบัติงาน ให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ทราบอย่างสม่ำเสมอ ๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ๒.๒ นักวิชาการตรวจสอบภายในมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายใน มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายใน คือ ผู้ตรวจสอบภายในยังเป็นที่ปรึกษาการแทน ยังขาดความรู้ด้านการตรวจสอบควรมีนักวิชาการตรวจสอบภายใน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓.กิจกรรมควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และการประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่เกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดควบคุมวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว ได้นำมาปฏิบัติใช้ในการควบคุมความเสี่ยงนั้นอย่างจริงจัง ๓.๑ นักวิชาการตรวจสอบภายใน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือกับปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่เพื่อให้เข้าใจการดำเนินการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการจากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเว็บไซต์สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดนครปฐม และเว็บไซต์ของส่วนราชการอื่น เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในมีองค์ความรู้เท่าเทียมกับหน่วยรับตรวจ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ ดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้สอดคล้องกับจำนวนคน ๓.๓.๑ แจ้งระยะเวลาดำเนินการติดตามรายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบ พร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบในเรื่องที่ตรวจสอบทุกครั้ง ๓.๓.๓ ศึกษาแนวทางการปฏิบัติการบันทึกบัญชี การรับเงินการจ่ายเงิน การบันทึกทรัพย์สิน การปรับปรุงบัญชีและการจัดทำรายงานทางการเงิน ผ่านทาง KM คลงความรู้ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องไว้เป็นหมวดหมู่ ตามเรื่องที่จะตรวจสอบเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้และให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ ๔.๒.๑ จัดทำใบความรู้เผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจ ในเรื่องที่ตรวจพบข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ๔.๓ แจ้งเวียนผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ที่เกี่ยวข้องทราบ และติดตามผลดังกล่าวว่าหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงเพื่อลดความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจแล้วหรือไม่อย่างไร พร้อมรายงานให้ผู้บริหารทราบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม	๔.๓.๑ บริการให้คำปรึกษา คำแนะนำ ด้านการ ปฏิบัติงานกับหน่วยรับตรวจ เพื่อให้หน่วยรับ ตรวจสามารถดำเนินการได้อย่างถูกต้อง ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการ แก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒ มีการประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจ ว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๑ มีการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ เสนอผู้บริหารให้ทราบตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ แต่อย่างไรก็ตาม หน่วยตรวจสอบภายใน ยังมีจุดอ่อน / ความเสี่ยงที่เกิดปัจจัยภายใน คือ ผู้ ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทุกหลักเกณฑ์ที่กำหนด องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นต้องดำเนินการตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานการ

บัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๔ ทำให้ผู้ตรวจสอบ
ภายในมีข้อจำกัดในงานบริการให้คำปรึกษาทำให้ผู้ตรวจสอบภายในมีข้อจำกัดในงานบริการให้คำปรึกษา

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวบุษกร โรจนเลิศ)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานตรวจสอบภายใน กิจกรรม งานให้ความเชื่อมั่น (การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปี และการติดตามผลการ ตรวจสอบ) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานให้ความ เชื่อมั่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของ งานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	๑. การตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปี ไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนดไว้ เนื่องจากการจำกัดเรื่อง จำนวนคน ๒. การติดตามผลการ ตรวจสอบ/เกณฑ์การ ติดตามผลการตรวจสอบ ยังไม่ชัดเจนไม่มีแนวทาง ปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์ อักษร	๑. ดำเนินการปรับ แผนตรวจสอบ ประจำปีให้ สอดคล้องกับ จำนวนคน ๒. แจ้งระยะเวลา ดำเนินการติดตาม รายงานผลการ ตรวจสอบให้ หน่วยงานรับตรวจ ทราบ พร้อมกับ รายงานผลการ ตรวจสอบในเรื่องที่ ตรวจสอบทุกครั้ง	การปฏิบัติงาน เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไข เพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ แต่ยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทุก หลักเกณฑ์ที่ กำหนด	๑.การตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปีไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนดไว้ ๒.การปฏิบัติงานการ ติดตาม ความก้าวหน้าของผล การตรวจสอบยังไม่มี แนวทางปฏิบัติที่ ชัดเจนและถือปฏิบัติ โดยเคร่งครัด	๑.การประเมิน ความเสี่ยง จัดลำดับความ เสี่ยงก่อนจัดทำ แผนการตรวจสอบ ประจำปีเพื่อลำดับ ความสำคัญของ กิจกรรมที่จะ ตรวจสอบก่อนหลัง ๒.จัดทำนโยบาย และขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน เป็นลายลักษณ์ อักษรและเผยแพร่ ให้หน่วยรับตรวจ ทราบทั่วกัน	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานบริการให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การงานบริการให้คำปรึกษา เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลั่งว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พงศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผล สมฤทธิ์ของงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	ผู้ตรวจสอบภายใน นักวิชาการตรวจสอบ ภายใน ไม่สามารถ ปฏิบัติงาน การให้ คำปรึกษาในเรื่องการ ดำเนินงาน ตาม มาตรฐานบัญชีภาครัฐ ผ่านระบบบันทึกบัญชี ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e-lass) ขององค์กร บริหารส่วนตำบลคลอง ใหม่และหน่วยงาน ภายใต้งัก	๑.ศึกษาแนวทางการ ปฏิบัติการบันทึกบัญชี การรับเงิน การจ่ายเงิน การบันทึกทรัพย์สิน การปรับปรุงบัญชีและ การจัดทำรายงานทางการเงินผ่านทาง KM คลังความรู้ของ ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการศึกษา ผ่าน KM คลัง ความรู้ของระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	เนื่องจากการศึกษา รับการอบรมและ แสวงหาความรู้ เพื่อนำมาเพิ่ม ทักษะและความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องการ ดำเนินงานตาม มาตรฐานบัญชี ภาครัฐผ่านระบบ บันทึกบัญชีของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e-lass)	เข้าใจการอบรม เรื่องมาตรฐานบัญชี ภาครัฐและระบบ บันทึกบัญชีของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e-lass)	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

(นางสาวบุษกร โรจนเลิศ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่ นฐ ๗๑๔๐๖/๕๖ง



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ต.คลองใหม่ อ.สามพราน นครปฐม ๗๓๑๑๐

๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอสามพราน

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมากที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท. ๐๘๐๘.๒/ว๓๔๔๔ ลว.๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

หนังสือที่ รน ๐๐๒๓.๕/ว๕๑๑๑ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสี่ ให้จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในแบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕/แบบ ปค.๑ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายเอนก น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

สำนักปลัด ฯ

โทร. ๐๓๔-๙๘๐๑๓๑-๓

โทรสาร. ๐๓๔๙๘๐๑๓๑ ต่อ ๑๐๖

“ทันโลก ทันสมัย ทันเวที”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสามพราน

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม "ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่ได้จัดทำแบบ ปค.๖" เห็นว่า มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด**

๑. กิจกรรมงานการมีส่วนร่วมในชุมชน
๒. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สมาชิก อบพร.มีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน
๓. กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป งานบริหารงานทั่วไป ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป มีการปรับเปลี่ยน โยกย้ายและไม่มีเจ้าหน้าที่มาดำรงตำแหน่ง

กองคลัง

๑. กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จัดทำระบบแผนที่ภาษีมีการปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบันยิ่งขึ้น

๒. กิจกรรมการควบคุมดูแล รักษาพัสดุ ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๓. กิจกรรมการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจการจ้าง/คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ

กองช่าง

๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายการโยธา/หัวหน้าฝ่ายประสานสาธารณูปโภค ที่มีความเชี่ยวชาญด้านการควบคุมออกแบบและงานก่อสร้าง

๒. กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมด้านฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังมีจุดสร้างเสริมการเรียนรู้ไม่พอเพียง
กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน เรื่องการจ่ายเบี้ยยังชีพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด

๑. จัดกิจกรรม รูปแบบให้ประชาชนมีส่วนร่วมในพิธีเฉลิมพระชนมพรรษาทุกปี

๒. จัดฝึกอบรม/ทบทวนทักษะและพัฒนาศักยภาพของสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนในสังกัด
ศูนย์อาสาสมัครฯ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ และประชาสัมพันธ์เชิญชวนประชาชนที่สนใจสมัครเป็น
สมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนให้มากขึ้น

๓. สรรหาผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ตามแผนอัตรากำลังฯ ที่ได้รับการอนุมัติ
สร้างเครือข่าย และประสาน ทหารด้านกฎหมายจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กองคลัง

๑. ปรับปรุงข้อมูลเกี่ยวกับแผนที่ภาษีให้ถูกต้อง เป็นปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง

๒. กำหนดให้แต่ละส่วนราชการเป็นผู้ควบคุมดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ เพื่อให้ง่ายต่อการควบคุม
และเมื่อสิ้นปีงบประมาณมีการตรวจทานพัสดุดังกล่าวกับกองคลัง ซึ่งจะทำให้การควบคุมดูแล รักษาพัสดุครุภัณฑ์
มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๓. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นกรรมการตรวจการจ้าง/ตรวจรับพัสดุ ให้แต่งตั้งจากเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้
ความสามารถ ในด้านนั้นๆ เพื่อการตรวจการจ้าง/ตรวจรับพัสดุมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

กองช่าง

๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายการโยธา/หัวหน้าฝ่ายประสานสาธารณูปโภค ที่มีความ
เชี่ยวชาญด้านการควบคุมออกแบบและงานก่อสร้าง และจัดส่งบุคลากรที่ได้รับการมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรม
ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒. กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่นเสียงตามสาย เว็บไซต์ขององค์การบริหาร
ส่วนตำบล ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. ปรับปรุงอาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ให้มีพื้นที่ในการจัดการเรียนรู้ การสร้างเสริม
ประสบการณ์ต่างๆ มากขึ้น จัดหาครุภัณฑ์เครื่องเล่นเด็กกลางแจ้งให้เพียงพอ และการนิเทศ ติดตาม แนะนำการ
จัดการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯอย่างต่อเนื่อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงมือชื่อ



(นายเอนก น้อยพิทักษ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ที่ นรฐ๗/๑๔๐๖/

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน การรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ได้ดำเนินการประเมินการควบคุมภายในตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ แล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวบุษกร โรจนเลิศ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัด

(นายธำรง พงศ์จันทร์เสถียร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ความเห็นนายก

(นายเอนก น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดลง วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน สำนักปลัด ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย	สำนักปลัด การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๗ งาน คือ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔) งานกิจการสภา ๕) งานกฎหมายและคดี ๖) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๗) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด ในภาพรวม ยังขาดบุคลากรที่มีความสำคัญเหมาะสมกับการบริหารงาน ในแต่ละตำแหน่งที่มีความสำคัญ และในปัจจุบันมีการเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอยู่เนืองๆ ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ประกอบด้วย ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๑.๑ ไม่มีข้าราชการ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ๑.๒ งานสารบรรณ ไม่มีข้าราชการเจ้าพนักงานธุรการ ที่เป็นหลักในงานสารบรรณกลาง เกี่ยวกับการรับ-ส่งหนังสือ ที่ยังมีความล่าช้า ๒. งานควบคุมและตรวจสอบภายใน ๒.๑ ไม่มีข้าราชการนักวิชาการตรวจสอบภายใน ๓. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓.๑ ไม่มีข้าราชการ เจ้าพนักงานสาธารณสุขและตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข ๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.๑ ไม่มีข้าราชการเจ้าพนักงานป้องกันและพนักงานจ้าง ตำแหน่ง พนักงานดับเพลิง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	กองคลัง ๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลังมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา ประกอบด้วย ๓ ฝ่าย ๖ งาน ดังนี้ ๑. ฝ่ายบริหารงานคลัง ประกอบด้วย งานบริหารงานคลัง และงานสถิติการคลัง ๒. ฝ่ายการเงินและบัญชี ประกอบด้วย งานการเงินและบัญชี งานพัสดุและทรัพย์สิน ๓. ฝ่ายพัฒนารายได้ ประกอบด้วย งานพัฒนารายได้ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้กับบุคลากร โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ๒. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๓. มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๒. ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	กองช่าง ๒.๑ บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดีสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๒ ฝ่าย ๔ งาน ได้แก่ ๑. ฝ่ายก่อสร้างและควบคุมอาคาร ได้แก่ งานก่อสร้าง และงานออกแบบและควบคุมอาคาร ๒. ฝ่ายประสานสาธารณูปโภค และงานผังเมือง โดยมีผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้บังคับบัญชา ๒.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ และพัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๓ คำสั่งแบ่งงาน ได้แก่ งานการศึกษา ปฐมวัย กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ ๑) ครู ผู้ดูแลเด็กไม่เข้าใจในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ.๒๕๖๐ และแผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี เพื่อนำไปสู่แผนการปฏิบัติการประจำปีการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๑.๑.๔ ขาดการฝึกอบรมของบุคลากรทางการศึกษา เพื่อสร้างหรือเพิ่มพูนความรู้ ทักษะความสามารถของบุคลากรอันจะช่วยปรับปรุงให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพสูงขึ้น และเพื่อเป็นการเพิ่มทักษะและประสิทธิภาพในการทำงานด้านต่าง ๆ ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งงานภายในออกเป็น ๒ งาน ๑.๑ งานการศึกษาปฐมวัย ๑.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ที่ ๔๘๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗ ๓. การบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และสถานศึกษา(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) เพื่อกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบแก่พนักงานส่วนตำบล ข้าราชการครูและพนักงานจ้าง ให้ชัดเจนเป็นรูปธรรม สามารถติดตามผลการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๔. บุคลากร ได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนา หลักสูตรต่าง ๆ ที่ตรงกับสายงาน ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม ๑.๑ การยึดในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุม ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	กองสวัสดิการสังคม ๑.๑ บุคลากรของกองสวัสดิการสังคมยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม มีทัศนคติที่ดีสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย ๔ งาน ได้แก่ ๑. ฝ่ายส่งเสริมสวัสดิการสังคม ได้แก่ งานส่งเสริมสวัสดิการสังคมและงานพัฒนาชุมชน และงานพัฒนาอาชีพ ๒. ฝ่ายสังคมสงเคราะห์ ได้แก่ งานสังคมสงเคราะห์ และงานสวัสดิการเด็กและเยาวชน โดยมีผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ และพัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	สำนักปลัด มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจาก เครื่องมือที่นำมาใช้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง กองคลัง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	กองคลัง ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด ๒.๓ มีการวิเคราะห์ และประเมิน ระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง กองช่าง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	กองช่าง ๒.๑ มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ มีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง ๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์พิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ มีการวิเคราะห์และการประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่เกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดควบคุมวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. ครู ผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๐ และแผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี เพื่อนำไปสู่แผนการปฏิบัติการประจำปีการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ส่งผลให้การพัฒนาการเด็กไม่เป็นไปตามคุณลักษณะที่พึงประสงค์	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผลการประเมินความเสี่ยง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงการที่มีลักษณะที่เป็นการฝึกอบรมและเพิ่มศักยภาพแก่ข้าราชการครู และพนักงานจ้าง พร้อมให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และหลักสูตรปฐมวัยอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง กองสวัสดิการสังคม ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	กองสวัสดิการสังคม ๒.๑ มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ มีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง ๒.๒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์พิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ มีการวิเคราะห์และการประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่เกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดควบคุมวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัด มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	สำนักปลัด กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานบริหารงานทั่วไป งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แม้ว่าตำแหน่งที่แจ้งข้างต้นยังไม่มีผู้มาปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบแผนอัตรากำลัง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. กิจกรรมการควบคุม กองคลัง ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	กองคลัง ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และนำข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓. มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๑ จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษี ให้ครบจำนวนทุกราย ๓.๓.๒ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓.๓.๓ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และนำข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มาใช้ในการจัดเก็บภาษี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม กองช่าง ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	กองช่าง ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาปัญหาให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการใช้เทคโนโลยี เช่น การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารผ่านสื่ออินเทอร์เน็ต หรือ ระบบการสั่งงานได้แก่ Line Website Facebook เป็นต้น ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานงานระหว่างครูและผู้ดูแลเด็กให้ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ๒. ส่งครู ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสบการณ์ในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา และแผนพัฒนาการศึกษา	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผลการประเมิน ๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้รับการฝึกอบรมสามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. กำหนดระยะเวลาในการจัดทำหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย และแผนพัฒนาการศึกษาให้ถูกต้องตามระเบียบและตามที่กฎหมายกำหนด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม กองสวัสดิการสังคม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	กองสวัสดิการสังคม ๓.๑ กองสวัสดิการสังคม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม มีการแบ่งหน้าที่และมอบหมาย ความรับผิดชอบที่ชัดเจน โดยผู้บังคับบัญชามีหน้าที่ตรวจสอบและกำกับติดตามเป็นระยะ ๓.๒ มีการใช้เทคโนโลยี เช่น การประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารผ่านสื่ออินเทอร์เน็ต หรือ ระบบการสั่งงานได้แก่ Line Website Facebook เป็นต้น ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัด มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	สำนักปลัด ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ในสังกัด อบต. รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองคลัง ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	กองคลัง ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลังเพื่อใช้เป็น แหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓. จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๑ มีการจัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษี ให้ครบถ้วนทุกราย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองช่าง ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	กองช่าง ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของอบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ และมีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอ ข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงาน ๔.๓ การประชาสัมพันธ์ข้อมูลการดำเนินงานของอบต.ผ่านเว็บไซต์เพื่อให้ประชาชนรับทราบ และมีการรับฟังความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียนจากภายนอก โดยการจัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านช่องทางต่างๆเช่นเว็บไซต์ โทรศัพท์

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. นำระบบ Internet , facebook , Line มาใช้ในการบริหารและในการปฏิบัติงาน การสื่อสาร การติดต่อ ติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั้งการ ระเบียบข้อบังคับ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างถูกต้อง รวดเร็ว ๒. มีการประสานงานภายในและภายนอก เช่นทาง โทรศัพท์ เพื่อให้สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ และให้ความร่วมมือในการดำเนินงานกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผลการประเมิน ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย โทรศัพท์สำนักงาน เป็นต้น ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองสวัสดิการสังคม ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	กองสวัสดิการสังคม ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของอบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ และมีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอ ข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงาน ๔.๓ การประชาสัมพันธ์ข้อมูลการดำเนินงานของอบต.ผ่านเว็บไซต์เพื่อให้ประชาชนรับทราบ และมีการรับฟังความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียนจากภายนอก โดยการจัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านช่องทางต่างๆเช่นเว็บไซต์ โทรศัพท์

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล สำนักปลัด มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	สำนักปลัด ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารได้ติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล กองคลัง ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม	กองคลัง ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๑ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอ ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน ๕.๒.๒ มีการรายงานยอดลูกหนี้ภาษี ลูกหนี้ค่า สาธารณูปโภคค้างชำระให้ผู้บริหารทราบเป็นประจำ ทุกเดือน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล กองช่าง ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม	กองช่าง ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการแก้ไขปรับปรุง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ให้เกิดความชัดเจน	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยนำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อส่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล กองสวัสดิการสังคม ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม	กองสวัสดิการสังคม ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการแก้ไขปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ยังต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม ภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายเอนก น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.งานบริหารทั่วไป - กิจกรรมบริหารทั่วไป วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารจัดการภายในเป็นไปด้วย ความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	๑. บุคลากรตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด โอนย้ายเมื่อเดือน มิถุนายน ๒๕๖๖ จึงขาด บุคลากรในตำแหน่ง	- สรรหาบุคลากร ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด - แต่งตั้งคำสั่งแบ่งงาน และ หน้าที่ความ รับผิดชอบที่ ชัดเจน	แต่งตั้งผู้รักษาราชการ แทนในตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด	-	- สรรหาบุคลากร ตำแหน่ง หัวหน้าสำนัก ปลัด	สำนักปลัดอบต. คลองใหม่
๒.งานบริหารทั่วไป - กิจกรรมบริหารทั่วไป วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารจัดการภายในเป็นไป ด้วย ความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	๑. บุคลากรตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	- สรรหาบุคลากร ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่าย บริหารงานทั่วไป - แต่งตั้งคำสั่งแบ่งงาน และ หน้าที่ความ รับผิดชอบที่ ชัดเจน	แต่งตั้งผู้รักษาราชการ แทนในตำแหน่ง หัวหน้าฝ่าย บริหารงานทั่วไป	-	- สรรหาบุคลากร ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่าย บริหารงานทั่วไป	สำนักปลัดอบต. คลองใหม่
๓.งานบริหารทั่วไป - กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารจัดการภายในเป็นไป ด้วย ความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	๑. ขาดบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	- สรรหาบุคลากร ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ ป้องกันและบรรเทาสาธาณภัย - แต่งตั้งคำสั่งแบ่งงาน และ หน้าที่ความ รับผิดชอบที่ ชัดเจน	แต่งตั้งผู้รักษาราชการ แทนในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	-	- สรรหาบุคลากร ตำแหน่ง หัวหน้า เจ้าหน้าที่ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัดอบต. คลองใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนแม่บทการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. งานบริหารทั่วไป -กิจกรรมงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานสารบรรณ เป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ	การลงเลขทะเบียนรับ-ส่ง หนังสือ และการออกคำสั่ง และประกาศ เจ้าของงานแต่ละงาน เป็นคนลงเลขรับเอง โดย ส่วนใหญ่ไม่ได้รับเรื่องที ลง และไม่ได้ออกสารมา ติดในงานสารบรรณ กลาง ทำให้ไม่ทราบข้อ เรื่องคำสั่งและประกาศ ซึ่งทำให้เกิดความล่าช้า ในการสืบค้น	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้มีการทบทวน การปฏิบัติงาน และการปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ทุกกอง/งาน ออกคำสั่ง และประกาศให้ลงชื่อ เรื่องและนำคำสั่งและ ประกาศมาติดในงาน สารบรรณกลางทุกครั้ง ๓. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานควร ตรวจสอบเอกสารทุก ครั้งก่อนส่งเอกสารให้ แต่ละกอง/ส่วน ราชการภายในองค์กร ๔.ตรวจสอบเอกสารให้ ตรงกับเลขคำสั่ง และประกาศ	เจ้าพนักงานธุรการ และผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ ธุรการเป็นผู้ปฏิบัติงาน โดยมีหัวหน้าสำนัก ปลัดเป็นผู้ตรวจสอบ	การรับ-ส่งหนังสือ ให้เจ้าของเรื่องที่ ลงหนังสือลงเรื่อง ให้เรียบร้อยและ การปิดคำสั่งและ ประกาศ ปิดให้ ตรงกับเลขคูม	๑. ดำเนินการจัดเก็บ เอกสารให้เป็นหมวดหมู่ แยกประเภทของแฟ้ม แต่ละประเภทให้การค้นหา เพื่อสะดวกในการค้นหา ๒.เจ้าหน้าที่ ที่ รับผิดชอบติดตามและ จัดเอกสารในงานสาร บรรณกลาง	สำนักปลัดอบต. คลองใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับ ผิดชอบ
๕ งานจัดทำงบประมาณ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่า ขี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณของ หน่วยงาน สอดคล้องกับภารกิจและ แผนงานของ หน่วยงานตลอดจนสอดคล้อง กับนโยบาย รัฐบาล	- ทุกรัฐบาลสามารถควบคุม งบประมาณให้เพียงพอ ในแต่ละ ประเภทย่อย ที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ทำ ให้เกิดการ โอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณบ่อยครั้งทำ ให้ ประสิทธิภาพการ บริหาร งบประมาณไม่ ประสบผลสำเร็จ เท่าที่ควร - นโยบายของรัฐบาล หนึ่งสี่สอง การ	๑.ให้ทุกส่วนราชการมี การ วางแผนการจัดทำ งบประมาณให้สมดุล เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปีงบประมาณ ๒.ให้มีการ ประชาสัมพันธ์ รายงานผลการ ดำเนินงาน ตาม โครงการในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีให้ประชาชน ทราบอย่างต่อเนื่อง ๓.ให้ทุกส่วนราชการ รายงานผลการ ดำเนินงาน โครงการ/ กิจกรรมใน ข้อบัญญัติ เป็นรายไตรมาส	ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์การ ควบคุม ต้องวางแผน การปรับปรุงต่อไป	องค์การบริหาร ส่วนตำบลคลอง ใหม่มีการโอน งบประมาณ จำนวน ๒๒ ครั้ง แก้ไข เปลี่ยนแปลงค่า ชี้แจง งบประมาณ รายจ่าย จำนวน ๑ ครั้ง ซึ่งถือว่า เป็นจำนวนที่มาก	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการจัดทำ ข้อบัญญัติ งบประมาณให้ เพียงพอกับการ ดำเนินงานในปีนั้นๆ ๒.ติดตามผลการ ดำเนินงานทุกสิ้น ปีงบประมาณเพื่อ เป็นข้อมูลในการตั้ง งบประมาณในปี ถัดไป	สำนักปลัด อบต.คลองใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖.งานตรวจสอบภายใน - กิจกรรมตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	๑. บุคลากรตำแหน่งตรวจสอบภายในได้โอนย้ายเมื่อเดือน สิงหาคม ๒๕๖๖ จึงขาดบุคลากรในตำแหน่ง	- สรรหา/รับโอนย้ายบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน - แต่งตั้งคำสั่งแบ่งงานและ หน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเรื่องกฎหมายเพื่อให้มีความรู้ความสามารถเพิ่มขึ้น	แต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนในตำแหน่งตรวจสอบภายใน	-	- สรรหา/รับโอนย้ายบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน	สำนักปลัด อบต. คลองใหม่
๗. กิจกรรมการควบคุมภายใน-จ่ายพัสดุ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้อง รวดเร็วคล่องตัว และมีประสิทธิภาพ	การเบิกจ่ายพัสดุ การควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน และครุภัณฑ์มีความยุ่งยากเนื่องจากทรัพย์สินมีเป็นจำนวนมาก ทำให้การควบคุมพัสดุ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี เป็นไปด้วยความยุ่งยาก	มอบหมายให้แต่ละกองมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลทรัพย์สินที่อยู่ในความรับผิดชอบของกองคอยกำกับดูแลการเบิกจ่าย และตรวจสอบพัสดุประจำปี	แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ภายใน ๓๐ วันทำการ	การตรวจสอบพัสดุประจำปีล่าช้า เนื่องจากทรัพย์สินมีเป็นจำนวนมาก	๑. สำนัก/กอง มีการวางแผนการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒. สำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองที่ชัดเจน	ฝ่ายการเงินและบัญชี - งานพัสดุและทรัพย์สิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับ ผิดชอบ
๘. ภารกิจกรมตำรวจที่จัดตั้งหน่วยงานใน ระบบบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การพัฒนาการจัดทำบัญชีระบบ คอมพิวเตอร์ มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ กำหนด	ระบบบันทึกบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) มี การปรับปรุงและ พัฒนาระบบอย่าง ต่อเนื่อง และมี แนวทางปฏิบัติซับซ้อน ทำให้เกิดการ เปลี่ยนแปลงในการ ปฏิบัติงานค่อนข้าง บ่อย อาจทำให้ ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจ และส่งผลให้การ ปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง	๑. แจ้งแนวทางการ ปฏิบัติงานในระบบ บันทึกบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) ให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ทราบ ๒. กำชับ ผู้ปฏิบัติงานศึกษา ระบบบันทึกบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) และติดตามข่าวสาร คู่มืออย่าง ต่อเนื่อง	ผู้กำกับดูแล ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานในระบบ บันทึกบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) ของเจ้าหน้าที่เป็น ประจำอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การบันทึก รายการต่างๆ เป็นไป อย่างถูกต้อง	ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจในการ ปฏิบัติงานใน ระบบบันทึก บัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e- LAAS)	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานศึกษา ระบบ e-LAAS และ ติดตามข่าวสารในคลัง ความรู้การใช้งาน ระบบ e-LAAS อย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมอย่างน้อยปีละ ครั้งเพื่อเสริมสร้าง ความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติงานใน ระบบบันทึกบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS)	ฝ่ายการเงินและ บัญชี ฝ่ายบริหารงานคลัง ฝ่ายพัฒนารายได้ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับ ผิดชอบ
๕. ภารกิจกรมการไร่ใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑. เพื่อให้จัดเก็บภาษีได้อย่าง ครบถ้วน ครอบคลุมทุกพื้นที่ตามประมาณการรายรับ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ รายได้	๑. มีการเปลี่ยนแปลง ข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ ตลอดเวลา ๒. ผู้ที่เป็นเจ้าของป้าย ไม่ทราบว่าต้องมาชำระ ภาษี ๓. ผู้เป็นเจ้าของป้าย และเจ้า ของกิจการเมื่อ ปิดกิจการแล้วไม่มาแจ้ง การเปลี่ยนแปลง ๔. ระบบแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ สมบูรณ์	๑. ขอดัดลอกข้อมูล การจดทะเบียน เปลี่ยนแปลงผู้ถือครอง ที่ดินจากสำนักงาน ที่ดิน ๒. ลงพื้นที่สำรวจ ข้อมูลในรายที่ยื่นคำ ร้องขอแก้ไขข้อมูลทุก ราย ๓. ประชาสัมพันธ์ ขั้นตอนและ กำหนดการชำระภาษี ให้ประชาชนทราบเป็น ประจำทุกปี ๔. อบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการใช้งาน ระบบแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินกับ เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง	๑. การจัดเก็บภาษี ยังไม่สามารถจัดเก็บ ได้ครบถ้วน ๒. เจ้าหน้าที่มีความ เข้าใจระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินเพิ่มมากขึ้น	๑. มีลูกหนี้ค้าง ชำระที่เกิดจากผู้ ชำระภาษีไม่มา ชำระตามกำหนด ๒. เจ้าของที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ไม่ให้ความ ร่วมมือในการลง พื้นที่สำรวจ ข้อมูล	๑. จัดทำแผนปฏิบัติ การจัดเก็บรายได้ ประจำปี ๒. นำข้อมูลเข้าสู่ ระบบแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX ONLINE) ให้ ถูกต้อง ครบถ้วน	ฝ่ายพัฒนา รายได้ - งานพัฒนารายได้ - งานแผนที่ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลลองใหม่

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย สามารถให้บริการ ได้ครอบคลุม เพื่อลดปริมาณขยะ มูลฝอยในชุมชน	ความเสี่ยง การจัดเก็บขยะมูลฝอย ไม่ครอบคลุมทั่วถึง ใน แต่ละวัน สาเหตุ การจัดเก็บขยะมูลฝอย ไม่เหมาะสมประชาชน คัดแยกขยะจำนวนน้อย	- ติดตามการจัดเก็บ ขยะมูลฝอยตาม แผนงานที่กำหนด - จัดอบรมให้ความรู้ และรณรงค์สร้าง จิตสำนึกให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการคัดแยก ขยะ	ประชาชนยังให้ความ ร่วมมือในการคัดแยก ขยะจำนวนน้อย	ความเสี่ยง ปริมาณขยะที่ยัง ตกค้างในแต่ละวัน สาเหตุ ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญต่อ การจัดเก็บหรือคัด แยกขยะ	- วางแผนจัดหา ทรัพยากรในการ ปฏิบัติงานให้เพียงพอ - จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีส่วนร่วมใน การจัดเก็บและคัด แยกขยะ	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑.กิจกรรมงานออกแบบงบประมาณราคา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานออกแบบงานเขียนแบบแปลนถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ๒. การประมาณราคางานก่อสร้างถูกต้องตรงเวลา	ความเสี่ยง การออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างล่าช้า สาเหตุ การออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างล่าช้า เนื่องจากการปรับปรุงแก้ไข และเพิ่มเติมโครงการต่าง ๆ ในระยะเวลาซึ่งงบประมาณทำให้ต้องมีการแก้ไขแบบแปลนหรืองบประมาณงานก่อสร้างใหม่	อยู่ มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ	การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาด และประมาณการราคางานก่อสร้าง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	อยู่ ความเสี่ยง การออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างล่าช้า เนื่องจากการปรับปรุงแก้ไข และเพิ่มเติมโครงการต่าง ๆ ในระหว่างซึ่งงบประมาณทำให้ต้องมีการแก้ไขแบบแปลนหรืองบประมาณงานก่อสร้างใหม่	๑. วางแผนกำหนดโครงการต่าง ๆ ที่จะต้องออกแบบและประมาณราคากลางให้ครอบคลุมและเหมาะสมภายในงบประมาณนั้น ๆ เพื่อลดปัญหาในการแก้ไขและเพิ่มเติมโครงการ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ସ୍ବଦେଶୀ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินการด้านซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและการขยายเขตไฟฟ้าในพื้นที่รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	ความเสี่ยง ๑. การดำเนินการแก้ไขซ่อมแซม ปรับปรุงยังความล่าช้า สาเหตุ ๑. มีการปรับเปลี่ยนงานบ่อยครั้งไม่เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้ ๒. เจ้าหน้าที่ที่มีความชำนาญมีน้อย ๓. เครื่องมือและอุปกรณ์ในการซ่อมแซมมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอกับจำนวนความต้องการของประชาชนในตำบลที่มีหลายหมู่บ้านการดำเนินงานอย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม	๑. หน่วยงานที่เก็บวัสดุที่เหมาะสมและปลอดภัย ๒. อบรมเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ในด้านการใช้เครื่องมือเครื่องใช้ ๓. กำหนดมาตรฐานการซ่อมแซมและบำรุงรักษาในด้านไฟฟ้าสาธารณะ ๔. จัดทำแผนและตารางการปฏิบัติงาน	การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานในส่วนงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ภายใต้นี้พื้นที่รับผิดชอบ ยังพบว่าสถานที่ที่ต้องขอให้ช่วยเหลือมีจำนวนมากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทันมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. การดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซมปรับปรุงยังมีความล่าช้า สาเหตุ เนื่องจากตัวผู้ปฏิบัติงานที่มีความชำนาญมีน้อย และปริมาณงานที่มีเยอะไม่เพียงพอต่อความต้องการของการของประชาชนที่แจ้งมายังผู้นำชุมชนหมู่บ้านต่าง ๆ	๑. ติดตามการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ ๒. จัดทำสรุปการใช้วัสดุอุปกรณ์ทุกสัปดาห์	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑. ผอ. กองช่าง ๒. นายช่างโยธาฯ

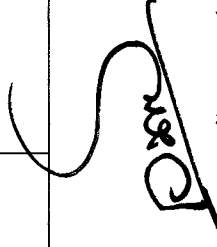
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง ควบคุมภายใน
		มีการตรวจสอบ/สอบ ทานรายชื่อผู้มีสิทธิ รับเงินเบี้ยยังชีพฯใน แต่ละเดือน จาก ทะเบียนราษฎร ผู้นำ ชุมชนและผู้เกี่ยวข้อง			

ชื่อผู้รายงาน



(นายเอนก น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลอง

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.

ภารกิจตาม รัฐธรรมนูญ ภารกิจอื่น	๑๓. ภารกิจ วัตถุประสงค์ ๑.๑ ให้ รับผิดชอบ ประกันคุณภาพ ได้รับมอบ และประเมิน ระเบียบ มากขึ้น
---------------------------------------	---