

สำเนาฉบับ



ที่ พร ๓๔๘๐๑/๕๕๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
อำเภอลำปลายมาศ บร ๓๑๑๓๐

๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

สิ่งที่ส่งมาด้วย - รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐได้กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ไปยังผู้กำกับดูแลต่อไป นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดเรียบร้อยแล้ว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายไสว ชาตศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

สำนักปลัด

งานบริหารงานทั่วไป

โทร/โทรสาร ๐ ๔๔๑๘ ๖๐๗๔

“คนบุรีรัมย์ ครอบครัวยุคใหม่ สายเลือดเดียวกัน ลูกหลานบุรีรัมย์ที่ ๑”

รองปลัด อบต.

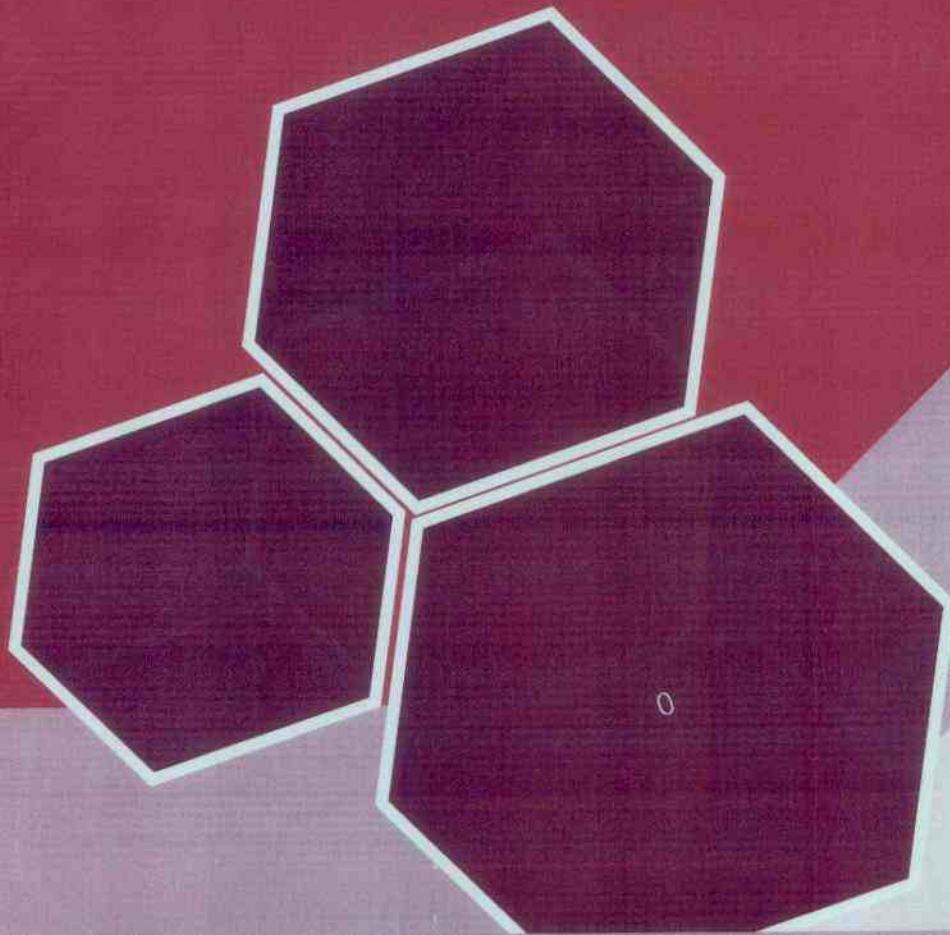
ทน.สป/ผอ.กอง

ผู้พิมพ์

ผู้ร่าง



รายงานผลการติดตามควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
(ระดับองค์กร)



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์

สารบัญ

เรื่อง

แบบรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง หน้า

- | | |
|---|----|
| ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) | ๑ |
| ๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | ๔ |
| ๓. รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | ๑๕ |

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามผลประเมินผลควบคุมภายใน อบต.

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการ รายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยางเห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมด้านการฝึกอบรม ความเสี่ยงที่พบคือเนื่องจากระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลง ปรับปรุงอยู่เสมอ

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมแผน ความเสี่ยงที่พบคือประชาชนไม่ได้ให้ ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนา ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการจัดทำแผนพัฒนา เช่น ผู้นำ ผู้แทนชุมชนและ สมาชิก อบต.บางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องแผนพัฒนา มีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผน บ่อยครั้ง

กองคลัง

๑.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่พบ คือ การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน

๑.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงที่พบคือ การจัดซื้อจัดจ้าง และมีปริมาณงานจำนวนมาก ทำให้เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่พบคือข้อผิดพลาดในการจัดเก็บภาษี ประเมินภาษีไม่ถูกต้อง

กองช่าง

๑.๖ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง ความเสี่ยงที่พบคือ เมื่อมีการประกาศจัดซื้อจัดจ้างราคาที่ปรากฏในข้อบัญญัติบางโครงการสามารถดำเนินการได้

๑.๗ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง ความเสี่ยงที่พบ คือ การออกแบบและการเขียนแบบแปลนการก่อสร้างล่าช้าและมีข้อผิดพลาด

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๘ กิจกรรมด้านการส่งเสริมพัฒนากิจการเด็กและเยาวชน ความเสี่ยงที่พบคือ เจ้าหน้าที่ยังขาดแนวทางหรือรูปแบบการพัฒนาในการพัฒนาเด็กและเยาวชน ขาดความร่วมมือร่วมใจของคนในชุมชน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๙ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพการบริหาร ความเสี่ยงที่พบคือ มีบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เนื่องจากภารกิจที่มีมากขึ้นทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า

กองสวัสดิการสังคม

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส ความเสี่ยงที่พบคือระเบียบข้อกฎหมายที่ให้อำนาจหน้าที่ อปท.เป็นตัวเชื่อมระหว่างส่วนกลาง และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น เกี่ยวกับข้อมูล การเสียชีวิต การย้ายที่อยู่อาศัยไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้การดำเนินการในการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ยากไร้ผู้ด้อยโอกาสไม่สัมพันธ์กันทำให้งบประมาณขาด

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ ความเสี่ยงที่พบคือ กลุ่มอาชีพยังไม่มี ความเข้มแข็ง จึงไม่สามารถทำให้การบริหารจัดการในกลุ่มเกิดเป็นรูปธรรมอย่างถาวรได้

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการ ความเสี่ยงที่พบคือระเบียบข้อกฎหมายที่ไม่ชัดเจน ส่งผลให้การตีความของระเบียบและหนังสือสั่งการอาจผิดพลาดได้

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมด้านการฝึกอบรม ต้องมีการรายงานประเมินผลการฝึกอบรมที่ผ่านมา และสำรวจความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมแผน ต้องบรรจุโครงการสำคัญเร่งด่วนไว้ในแผนพัฒนา ทำความเข้าใจกับประชาชนกับโครงการที่ดำเนินการได้จริงในแต่ละปีงบประมาณ ประชาชนในหมู่บ้านดำเนินการจัดทำประชุมประชาคมอย่างจริงจังเกี่ยวกับการคัดเลือกโครงการที่หมู่บ้านต้องการมากที่สุดในการบรรจุเข้าแผนพัฒนา

กองคลัง

๒.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ต้องมีการพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจศึกษาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ต้องมีการพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจศึกษาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ต้องมีการพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจศึกษาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

กองช่าง

๒.๖ กิจกรรมด้านการประมาณราคาก่อสร้าง ต้องมีการกำกับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา และจัดส่งบุคลากรอบรมในหลักสูตรที่กรมกำหนด

๒.๗ กิจกรรมด้านการออกแบบการก่อสร้าง ต้องมีการกำกับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการออกแบบการก่อสร้าง และจัดส่งบุคลากรอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบการก่อสร้าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๘ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการพัฒนาเด็กและเยาวชนอย่างรอบด้าน มีการสรรหาบุคลากรในการปฏิบัติงาน พัฒนารูปแบบกิจกรรมที่เป็นการส่งเสริมและพัฒนาเด็กและเยาวชนอย่างรอบด้าน และเต็มศักยภาพทั้งในระบบการศึกษา นอกระบบและตามอัธยาศัยผ่านการดำเนินงานของเครือข่ายเด็กและเยาวชนตำบล

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๙ กิจกรรมด้านการบริหาร ควรมีจัดหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลังให้สอดคล้องกับนโยบายของหน่วยงาน กับภารกิจที่เพิ่มมากขึ้น

กองสวัสดิการสังคม

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส ต้องมีการประสานข้อมูลกับสำนักงานทะเบียนและบัตรประจำอำเภอ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการ

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ ต้องมีการนำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ อปท.

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการ ต้องมีการนำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ อปท.

ลงชื่อ.....

(นายไสว ชาตศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p style="text-align: center;">สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คำสั่งแบ่งงานในสำนักงานปลัด ได้แบ่งออกเป็น ๘ งาน ดังต่อไปนี้ งานบริหารงานทั่วไป งานบริการงานบุคคล งานนโยบายและแผน งานกฎหมายและคดี งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด งานกิจการสภา</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบกฎหมายใหม่ สารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลข่าวสารใหม่ ๆ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการฝึกอบรมบุคลากร พบว่า ปัจจุบันเสี่ยงเกิดจากการที่กฎหมาย ระเบียบมีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้ต้องมีการสำรวจเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม พบว่า จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภา ฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่าง ๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง มีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผนบ่อยครั้ง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างออกเป็น ๘ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานบริการงานบุคคล ๓) งานงบประมาณ ๔) งานนโยบายและแผน ๕) งานกฎหมายและคดี ๖) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗) งานป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ๘) งานกิจการสภา <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มีกิจกรรมต้องปรับปรุงจำนวน ๒ กิจกรรม งานที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านต่าง ๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ควรมีการปรับปรุงติดตามต่อไป</p> <p>คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการฝึกอบรมบุคลากร ๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมแผน

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p>(๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>(๒)</p>
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการฝึกอบรมบุคลากร</p> <p>สำรวจความต้องการเข้ารับการฝึกอบรมของบุคลากรในหน่วยงานให้ตรงกับตำแหน่งหน้าที่และความรับผิดชอบให้ครบถ้วนและเหมาะสม</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการจัดประชุมประชาคมจัดทำแผนพัฒนา</p> <p>มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจากทุกส่วนราชการในองค์กรและประชาสัมพันธ์การประชุมประชาคมจัดทำแผนอย่างทั่วถึง ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</p> <p>สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับความรู้ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานของทุกภาคส่วนให้ดำเนินการทันต่อเหตุการณ์และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติรายงานผลการดำเนินการ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คำสั่งแบ่งงานในกองคลัง ได้แบ่งออกเป็น ๕ งาน ดังต่อไปนี้ งานการเงิน งานการบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ และงานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ ความเสี่ยงคือ ประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อการควบคุม คือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี พบว่า เป็นความเสี่ยงจากการจัดทำเอกสารเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานจำนวนมาก เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบ</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการการจัดเก็บรายได้ พบว่า เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เนื่องจากเป็นภาษีประเภทใหม่</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี พัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจ ศึกษาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจ ศึกษา ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ พัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจ ศึกษา ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง แบ่งโครงสร้างออกเป็น ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานการเงิน ๒) งานการบัญชี ๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕) งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่างานที่เกี่ยวกับกิจกรรมด้านต่าง ๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ควรมีการปรับปรุงติดตามต่อไป คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๒. กิจกรรมด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทำให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานภายในและภายนอกหน่วยงาน มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารกับหน่วยงานภายนอก เช่น ท้องถิ่นจังหวัด อำเภอ หรือส่วนราชการต่าง ๆ ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็ว และทันกับเหตุการณ์</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติรายงานผลการดำเนินการ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองคลังเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง</p> <p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>คำสั่งแบ่งงานในกองช่าง ได้แบ่งออกเป็น ๔ งาน ดังต่อไปนี้ งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง งานออกแบบและควบคุม งานประสานสาธารณูปโภค และงานผังเมือง ความเสี่ยง คือ ประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทำให้มีผลกระทบต่อ การควบคุม</p>	<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง ได้แบ่งออกเป็น ๔ งาน ดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง ๒) งานออกแบบและควบคุม ๓) งานประสานสาธารณูปโภค ๔) งานผังเมือง <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อการควบคุม คือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการประมาณราคาก่อสร้าง พบว่า การประมาณราคาก่อสร้างมีความคลาดเคลื่อน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และความเข้าใจด้านการประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการออกแบบ พบว่า การออกแบบและการเขียนแบบแปลนก่อสร้างล่าช้า และมีข้อผิดพลาดบางส่วน และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และความเข้าใจด้านการออกแบบและการเขียนแบบแปลนก่อสร้าง</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการประมาณราคาก่อสร้าง กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญก่อนหลัง และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศการประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการออกแบบก่อสร้าง กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญก่อนหลัง และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศการด้านการออกแบบและการเขียนแบบแปลนก่อสร้าง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทำให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานภายในและภายนอก หน่วยงาน มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารกับหน่วยงานภายนอก เช่น ท้องถิ่นจังหวัด อำเภอ หรือส่วนราชการต่าง ๆ ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็ว และทันกับเหตุการณ์</p>	<p>งานในแต่ละกิจกรรมของกองช่าง พบว่างานที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านต่าง ๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ควรมีการปรับปรุงติดตามต่อไป คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานออกแบบและควบคุม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติรายงานผลการดำเนินการ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>คำสั่งแบ่งงานในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งออกเป็น ๕ งาน ดังต่อไปนี้ งานด้านการบริหารงานด้านบริหารทรัพยากรและงบประมาณ งานธุรการงานกีฬาและนันทนาการ และงานส่งเสริมกิจการทางศาสนา ความเสี่ยง คือ ประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทำให้มีผลกระทบต่อ การควบคุม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อ การควบคุม คือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการส่งเสริมพัฒนากิจการเด็กและเยาวชน พบว่า</p> <p>ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานกิจการเด็กและเยาวชน โดยตรง</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการพัฒนากิจการเด็กและเยาวชนอย่างรอบด้าน กิจกรรมควบคุม คือ</p> <p>สรรหาบุคลากร จัดทำแผนอัตรากำลังให้เพียงพอตามภารกิจ และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาฝึกอบรมให้ความรู้</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งออกเป็น ๕ งาน ดังต่อไปนี้</p> <p>๑. งานด้านการบริหาร</p> <p>๒. งานด้านบริหารทรัพยากรและงบประมาณ</p> <p>๓. งานธุรการ</p> <p>๔. งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>๕. งานส่งเสริมกิจการทางศาสนา</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งานในแต่ละกิจกรรมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่างานที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านต่าง ๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ควรมีการปรับปรุงติดตามต่อไป คือ</p> <p>๑. กิจกรรมการส่งเสริมพัฒนากิจการเด็กและเยาวชน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. มีการติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทำให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานภายในและภายนอกหน่วยงาน มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารกับหน่วยงานภายนอก เช่น ท้องถิ่นจังหวัด อำเภอ หรือส่วนราชการต่าง ๆ ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วแลทันกับเหตุการณ์</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติรายงานผลการดำเนินการ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>คำสั่งแบ่งงานในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้แบ่งออกเป็น ๖ งาน ดังต่อไปนี้ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข งานรักษาความสะอาด งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม งานควบคุมโรค และงานบริการสาธารณสุข ความเสี่ยง คือ ประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทำให้มีผลกระทบต่อ การควบคุม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อ การควบคุม คือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการประสิทธิภาพด้านการบริหาร พบว่า กองช่างยังขาดบุคลากร ที่มีความรู้และได้รับอนุญาต ประกอบวิชาชีพที่สามารถรับรองแบบก่อสร้างได้</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้แบ่งออกเป็น ๔ งาน ดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๒. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๓. งานรักษาความสะอาด ๔. งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม ๕. งานควบคุมโรค ๖. งานบริการสาธารณสุข <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งานในแต่ละกิจกรรมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่างานที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านต่าง ๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการประสิทธิภาพด้านการบริหาร สรรหาบุคลากร ตามแผนอัตรากำลังให้เพียงพอตามภารกิจ และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมให้ความรู้</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นําระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. มีการติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทำให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานภายในและภายนอกหน่วยงาน มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารกับหน่วยงานภายนอก เช่น ท้องถิ่นจังหวัด อำเภอ หรือส่วนราชการต่าง ๆ ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็ว และทันกับเหตุการณ์</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติรายงานผลการดำเนินการ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง</p>	<p>บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ควรมีการปรับปรุงติดตามต่อไป คือ</p> <p>๑. กิจกรรมประสิทธิภาพด้านการบริหาร</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p style="text-align: center;">กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คำสั่งแบ่งงานในสวัสดิการสังคม ได้แบ่งออกเป็น ๕ งาน ดังต่อไปนี้ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน งานสังคมสงเคราะห์/งานสวัสดิการสังคม งานสวัสดิการผู้สูงอายุ เด็ก สตรีและเยาวชน งานธุรการและงานสารบรรณ และงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย ความเสี่ยง คือ ประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทำให้มีผลกระทบต่อการควบคุม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อ การควบคุม คือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ยากไร้ และผู้ด้อยโอกาส พบว่าปัญหาจากข้อมูลการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่อาศัย ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ พบว่าเกิดปัญหา จาก การที่กลุ่มอาชีพไม่มีความเข้มแข็ง ไม่สามารถดำเนินการ ภายในกลุ่มให้เป็นรูปธรรมอย่างถาวรได้ ส่งผลให้การส่งใช้เงิน ยืมไม่ตรงกำหนดเวลา</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการ พบว่า ปัญหาเรื่องระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ยัง ไม่ชัดเจนทำให้การตีความผิดพลาด</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส</p> <p>มีการประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น เพื่อนำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมา ดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ของ อปท.</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ</p> <p>มีการนำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการภายใต้ อำนาจหน้าที่ของ อปท.</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>คำสั่งแบ่งงานในสวัสดิการสังคม ได้แบ่ง ออกเป็น ๕ งาน ดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน ๒. งานสังคมสงเคราะห์/งานสวัสดิการสังคม ๓. งานสวัสดิการผู้สูงอายุ เด็ก สตรีและเยาวชน ๔. งานธุรการและงานสารบรรณ ๕. งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับ มอบหมาย <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งานในแต่ละกิจกรรมของกอง สวัสดิการสังคม พบว่างานที่เกี่ยวกับกิจกรรมด้าน ต่าง ๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม ควรมีการปรับปรุงติดตามต่อไป คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส ๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ ๓. กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓.๓ กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการ มีการนำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการภายใต้ อำนาจหน้าที่ของ อปท.</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและ การปฏิบัติงานราชการของ อบต. มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทำให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนด มากขึ้น</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานภายในและภายนอก หน่วยงาน มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร กับหน่วยงานภายนอก เช่น ท้องถิ่นจังหวัด อำเภอ หรือส่วน ราชการต่าง ๆ ทำให้การติดต่อกับราชการเป็นไปอย่างรวดเร็ว และทันกับเหตุการณ์</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติรายงานผลการดำเนินการ เป็น เครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่หัวหน้างาน และปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงาน ของกองช่างเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง</p> <p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คำสั่งแบ่งงานในกองส่งเสริมการเกษตร ได้แบ่ง ออกเป็น ๕ งาน ดังต่อไปนี้ งานด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต ด้านการเกษตร งานด้านส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงเกษตร งาน ภารกิจถ่ายโอนด้านการเกษตร งานธุรการกองส่งเสริม การเกษตร และงานพัสดุกองส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยง คือ ประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและ เจ้าหน้าที่ทำให้มีผลกระทบต่อควบคุม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อ ควบคุม คือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหา อุปสรรคใน การปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ไม่มีความเสี่ยง</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร คำสั่งแบ่งงานในสวัสดิการสังคม ได้แบ่ง ออกเป็น ๕ งาน ดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตด้าน การเกษตร ๒. งานด้านส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงเกษตร ๓. งานภารกิจถ่ายโอนด้านการเกษตร ๔. งานธุรการกองส่งเสริมการเกษตร ๕. งานพัสดุกองส่งเสริมการเกษตร <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งานในแต่ละกิจกรรมของกอง ส่งเสริมการเกษตร พบว่างานที่เกี่ยวกับกิจกรรม ด้านต่าง ๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอ แล้ว</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมควบคุม ไม่มี</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทำให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานภายในและภายนอกหน่วยงาน มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารกับหน่วยงานภายนอก เช่น ท้องถิ่นจังหวัด อำเภอ หรือส่วนราชการต่าง ๆ ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันกับเหตุการณ์</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติรายงานผลการดำเนินการ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง</p>	

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินโครงสร้างการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยางใน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมไว้

(ลงชื่อ).....

(นายไสว ชาตศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

วันที่ ๓๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงานสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑) กิจกรรมด้านการฝึกอบรม บุคลากร วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้บุคลากรใน หน่วยงานมีศักยภาพในการทำงาน ของบุคลากร ๑.๒ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ ในการทำงาน ทำให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ยิ่งขึ้น	เนื่องจากระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลง ปรับปรุง ทำให้บุคลากรต้องมีการ อบรมเพิ่มพูน ความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมายอยู่เสมอ	๑. มีการสำรวจจุดอ่อน ปัญหา และความ ต้องการเข้ารับการ ฝึกอบรมของบุคลากรใน หน่วยงานให้ตรงกับ ตำแหน่งหน้าที่และความ รับผิดชอบ ให้ครบถ้วน และเหมาะสม	๑. พบว่าจากการ ควบคุมที่มีอยู่ สามารถส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม แต่ยังไม่เพียงพอ เพราะว่าแผนการ อบรมยังมีหลักสูตร ที่มีการจัดอบรมไม่ ครอบคลุมและ เพียงพอ	๑. แผนการ ฝึกอบรมแต่ละ หลักสูตร ยังไม่ เพียงพอและไม่ ครบถ้วน กับ ตำแหน่งและหน้าที่ ของบุคลากร	๑. มีการรายงาน ประเมินผลการ ฝึกอบรมที่ผ่านมา สำรวจจุดอ่อน ปัญหา และความ ต้องการฝึกอบรมของ บุคลากรใหม่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ - นักทรัพยากรบุคคล - ผช.นักทรัพยากร บุคคล

ชื่อหน่วยงานสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒) ภารกิจกรมด้านการจัดทำ ประชาคมแผน วิสาหกิจ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการนำเสนอโครงการที่ สำคัญบรรจุไว้ในแผนพัฒนา ตำบล ซึ่งจะเป็นการช่วย แก้ไขปัญหาของชุมชนในการ ตอบสนองนโยบายและความ ต้องการของประชาชนได้มาก ที่สุด	๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนา ๒. ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการจัดทำแผนพัฒนา เช่น ผู้นำ ผู้แทนชุมชน และสมาชิก อบต.บาง คนยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องแผนพัฒนา ๓. มีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง	๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการในองค์กร ๒. ประชาสัมพันธ์ การประชุม แผนพัฒนา ๓. ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมยังไม่ ได้ผลเนื่องจากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องยังไม่มีความเข้าใจ และให้ ความ ร่วมมือ	๑. ประชาชนกลุ่มเป้าหมาย ส่วนใหญ่ไม่เข้าประชุม เนื่องจากไม่มีเวลาและยังไม่ เห็นความสำคัญของการเข้า มามีส่วนร่วม ๒. ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องการจัดทำแผนพัฒนา เช่น ผู้นำ ผู้แทนชุมชน และสมาชิก อบต.บางคนยังขาดความ เข้าใจเรื่องแผนพัฒนา	๑. บรรจุโครงการสำคัญ เร่งด่วนไว้ในแผนพัฒนา ๒. ทำความเข้าใจกับ ประชาชนกับโครงการที่ ดำเนินการได้จริงในแต่ละ ปีงบประมาณ ๓. ประชาชนในหมู่บ้าน ดำเนินการจัดทำประชุม ประชาคมอย่างจริงจัง เกี่ยวกับ การคัดเลือก โครงการที่หมู่บ้านต้องการ มากที่สุดในการบรรจุเข้า แผนพัฒนา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ - น.กวี เคารา สนนโยบายและแผน

ชื่อหน่วยงานกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓) กิจกรรมด้านการเงินและ บัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้ระบบการเบิกจ่ายเงิน เป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อย	-การจัดทำเอกสารเบิก จ่ายเงินไม่ครบถ้วน -มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบโดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน	- เจ้าหน้าที่มีการศึกษา ระเบียบคู่มือก่อนทำการ เบิกจ่ายเงิน - มีการตรวจสอบ เอกสารการเบิกจ่ายเงิน ก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง	การตรวจสอบ เอกสารการการ เบิกจ่าย	พบข้อผิดพลาดใน การเบิกจ่าย เอกสาร การเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน	พัฒนาเจ้าหน้าที่ ให้มีความรู้เข้าใจ ศึกษาระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับ ปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ งานการเงินและบัญชี กองคลัง

ชื่อหน่วยงานกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔) ภารกิจด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานพัสดุและ ทะเบียนทรัพย์สิน เป็นไปด้วย ความถูกต้องเรียบร้อย	- มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้าง และปริมาณงาน จำนวนมาก - เอกสารประกอบกร จัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน	การตรวจสอบเอกสาร ก่อนส่งเบิกจ่ายทุกครั้ง	การประเมินผล สำเร็จของ โครงการ	ปริมาณงานจำนวน มาก ปฏิบัติงานไม่ทัน	พัฒนาเจ้าหน้าที่ ให้มีความรู้เข้าใจ ศึกษาระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับ ปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ งานพัสดุ กองคลัง

ชื่อหน่วยงานกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕) กิจกรรมด้านการจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ระบบการจัดเก็บรายได้ เป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อย	เจ้าหน้าที่ผู้จัดเก็บยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงานเนื่องจาก เป็นภาษีประเภทใหม่	เจ้าหน้าที่มีการศึกษา ระเบียบคู่มือก่อนทำการ สำรวจและจัดเก็บภาษี เพื่อความถูกต้อง เรียบร้อย	ตรวจสอบเอกสาร การสำรวจและ ประเมินภาษี	พบข้อผิดพลาดในกร จัดเก็บภาษี ประเมิน ภาษีไม่ถูกต้อง	พัฒนาเจ้าหน้าที่ ให้มีความรู้ความ เข้าใจ ศักยภาพ ระเบียบ และ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับกร ปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ งานจัดเก็บรายได้ กองคลัง

ชื่อหน่วยงานกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>บ) การประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา องค์การและแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ประมาณการ ก่อสร้างมีความ คลาดเคลื่อน ผัน พลวนตามราคา พาณิชย์จังหวัดและ ตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องต่าง ๆ</p>	<p>การประมาณการราคา ก่อสร้างตามราคาพาณิชย์ จังหวัด และเป็นไปตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมการฝึกอบรมเกี่ยวกับการ ออกแบบและประมาณราคา งานก่อสร้าง</p>	<p>จัดซื้อจัดจ้างราคา ที่ปรากฏใน ข้อบัญญัติบาง โครงการไม่ สามารถดำเนินการ ดำเนินการ ก่อสร้างได้</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p> <p>เมื่อมีการประกาศ จัดซื้อจัดจ้างราคา ปรากฏในข้อบัญญัติ บางโครงการไม่ สามารถดำเนินการ ก่อสร้างได้</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการอย่าง รวดเร็วและเป็น ระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของ โครงการในการ ประมาณราคา - ส่งบุคลากรเข้า อบรมการใช้ระบบ สารสนเทศในการ ประมาณราคา ก่อสร้าง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ กองช่าง</p>

ชื่อหน่วยงานกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗) การออกแบบการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้องแม่นยำ และมี ประสิทธิภาพสูงสุด	- การออกแบบงาน ก่อสร้างล่าช้าและมี ข้อผิดพลาด บางส่วน - เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้เกี่ยวกับการ ออกแบบงาน ก่อสร้าง	- การออกแบบและการเขียน แบบแปลนการก่อสร้างเป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	พบว่า การ ออกแบบและการ เขียนแบบแปลน การก่อสร้างล่าช้า และมีข้อผิดพลาด	การออกแบบและ การเขียนแบบแปลน การก่อสร้างล่าช้า และมีข้อผิดพลาด	- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการอย่าง รวดเร็วและเป็น ระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของการ โครงการในการ ประมาณราคา - ส่งบุคลากรเข้า อบรมการใช้ระบบ สารสนเทศในการ ออกแบบและเขียน แบบ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ กองช่าง

ชื่อหน่วยงานกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘) กิจกรรมด้านส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการส่งเสริมและ พัฒนาเด็กและเยาวชน ทั้งใน ระบบการศึกษาปกติและ การศึกษานอกระบบอย่างรอบ ด้านและเต็มศักยภาพ	งานพัฒนาเด็กและ เยาวชนในภาพรวม ทั้งตำบลยังไม่ ครอบคลุม รอบ ด้าน และ เต็ม ศักยภาพ	- จัดหาบุคลากรใน ตำแหน่งเจ้าหน้าที่ สนับสนุนการเพิ่ม - พัฒนารูปแบบ กิจกรรมที่เป็น การ ส่งเสริมและพัฒนาเด็ก และเยาวชนอย่างรอบ ด้าน และเต็มศักยภาพ ทั้งใน สถานศึกษา การศึกษานอกระบบ และตามอัตราวัย	ควรมีการบรรจุ บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ เกี่ยวกับงานกิจการ เด็กและเยาวชน โดยตรง เพื่อพัฒนา งานกิจการเด็กและ เยาวชนในชุมชนให้ เข้มแข็ง	- เจ้าหน้าที่ยังขาด แนวทางหรือรูปแบบการ พัฒนาในการพัฒนาเด็ก และเยาวชน - ขาดความร่วมมือร่วม ใจของคนในชุมชน รวมถึงการดำรงชีวิตของ แต่ละบุคคลต่างกัน โดย เน้นครอบครัวเป็นสำคัญ	- จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอ - พัฒนารูปแบบกิจกรรมที่ เป็นการส่งเสริมและ พัฒนาเด็กและเยาวชน อย่างรอบด้าน และเต็ม ศักยภาพทั้งในระบบ การศึกษา นอกระบบและ ตามอัตราวัยผ่าน การ ดำเนินงานของเครือข่าย เด็กและเยาวชนตำบล	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ กองการศึกษา

ชื่อหน่วยงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙) กิจกรรมด้านการบริหาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดความถูกต้องและ รวดเร็วในการปฏิบัติงานและมี บุคลากรในการปฏิบัติงานเพียงพอ ตามนโยบายของหน่วยงาน กฎหมาย ขอบข่ายหน้าที่และ ความรับผิดชอบ	เนื่องจากภารกิจที่มีมาก ขึ้นทำให้การปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้า	มีการสรรหาบุคลากร ตามแผนอัตรากำหนดให้ สอดคล้องกับนโยบาย ของหน่วยงานและความ ต้องการของท้องถิ่น	มีบุคลากร ๑ คน ทำ ให้ ก า ร ปฏิบัติงานเกิด ความล่าช้า	จำนวนบุคลากรไม่ เพียงพอ	สรรหาบุคลากร ให้ครบตามแผน อัตรากำหนด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ กองสาธารณสุข

ชื่อหน่วยงานกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐) กิจกรรมด้านการ สงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน การสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ ยากไร้ ผู้ด้อยโอกาส ให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้องตามระเบียบและเป็นการ ช่วยเหลือผู้ที่เดือดร้อน	ความเสี่ยงข้อกฎหมายที่ให้ อำนาจหน้าที่ อบท. เป็น ตัว เชื่อม ระหว่าง ส่วนกลางกับประชาชน ช่วยเหลือประชาชนมี ข้อจำกัด	มีคำสั่งมอบหมายงาน ภายในกองสวัสดิการ สังคม ให้แต่ละบุคคล รับผิดชอบไว้อย่าง ชัดเจน	ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน และตรงสอบสวนเรื่อง งบประมาณที่ได้รับ การอุดหนุน	สภาวะผู้สูงอายุ ผู้ พิการที่เพิ่มขึ้นและ การรับรู้ข้อมูล ข่าวสารของ ผู้รับบริการ	การนำเข้าข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันมา ดำเนินการภายใต้ อำนาจหน้าที่ อบท.	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ กองสวัสดิการสังคม

ชื่อหน่วยงานกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑) กิจกรรมด้านการส่งเสริม อาชีพ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การรวมกลุ่มอาชีพเกิด ชุมชน เกิดเงินหมุนเวียนเกิด การพัฒนาอาชีพในชุมชนมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูง	กลุ่มอาชีพไม่มีความเข้ม แข็ง จึงไม่สามารถ ดำเนินการภายในกลุ่มให้ เป็นรูปธรรมอย่างถาวร ได้	การติดตามการชำระเงิน โดยทำเป็นหนังสือ โดยเฉพาะกลุ่มอาชีพที่ ผิดนัดชำระเงินในแต่ละ งวดตามสัญญาที่ระบุไว้ ในสัญญา กู้เงิน ตาม โครงการเศรษฐกิจชุมชน	ตรวจสอบข้อมูล การขอยืม การส่ง ใช้ การติดตามกลุ่ม เป็นระยะ เพื่อเป็น ข้อมูลในการนำมา ปฏิบัติต่อไป	ความตรงต่อเวลา ของการส่งใช้เงินยืม	การนำเข้าข้อมูลที่ เป็นปัจจุบันมา ดำเนินการภายในได้ อำนาจหน้าที่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ กองสวัสดิการสังคม

ชื่อหน่วยงานกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒) กิจกรรมด้านการ ดำเนินงาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน การดำเนินงานเกิดความโปร่งใส และบรรลุมิติวัตถุประสงค์	ระเบียบข้อกฎหมายไม่ ชัดเจน	มีคำสั่งมอบหมายงาน ภายในกองสวัสดิการ สังคม ให้แต่ละบุคคล รับผิดชอบไว้อย่าง ชัดเจน ระเบียบถูกต้อง	ข้อมูลของระเบียบ หนังสือสั่งการ งาน ที่ดำเนินการ	การตีความของ ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ	การนำเข้าข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมา ดำเนินการภายใน อำนาจหน้าที่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ กองสวัสดิการสังคม

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

ที่ ๙๒ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ
เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการ
ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนด

ดังนั้น เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล
ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อย ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ดังต่อไปนี้

๑. นางสมปอง ภูอาจตัน	ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวทัศนีย์ พรหมวิจิต	ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. นายประสาน เชียงกา	ตำแหน่ง ผอ.กองช่าง	กรรมการ
๔. นายสำริด ศรีโพนทอง	ตำแหน่ง ผอ.กองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๕. นางอวยพร แตนดี	ตำแหน่ง ผอ.กองการศึกษาฯ	กรรมการ
๖. นางสาวเนียง เกตุชาติ	ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ รักษาราชการแทน ผอ.กองสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๗. นางวาสนา สุขวิเศษ	ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาราชการแทน ผอ.กองคลัง	กรรมการ
๘. นายประเสริฐ แก้วมะ	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการและเลขานุการ
๙. นางอรอนงค์ เพี้ยขันทา	ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
๓. รวบรวม พิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.) ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยางเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอลำปลายมาศ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และ ข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายไสว ขาดิศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

ปลัด อบต.....
รองปลัด อบต.....
หน.สป/ผอ.กอง.....
ผู้พิมพ์.....
ผู้ร่าง.....