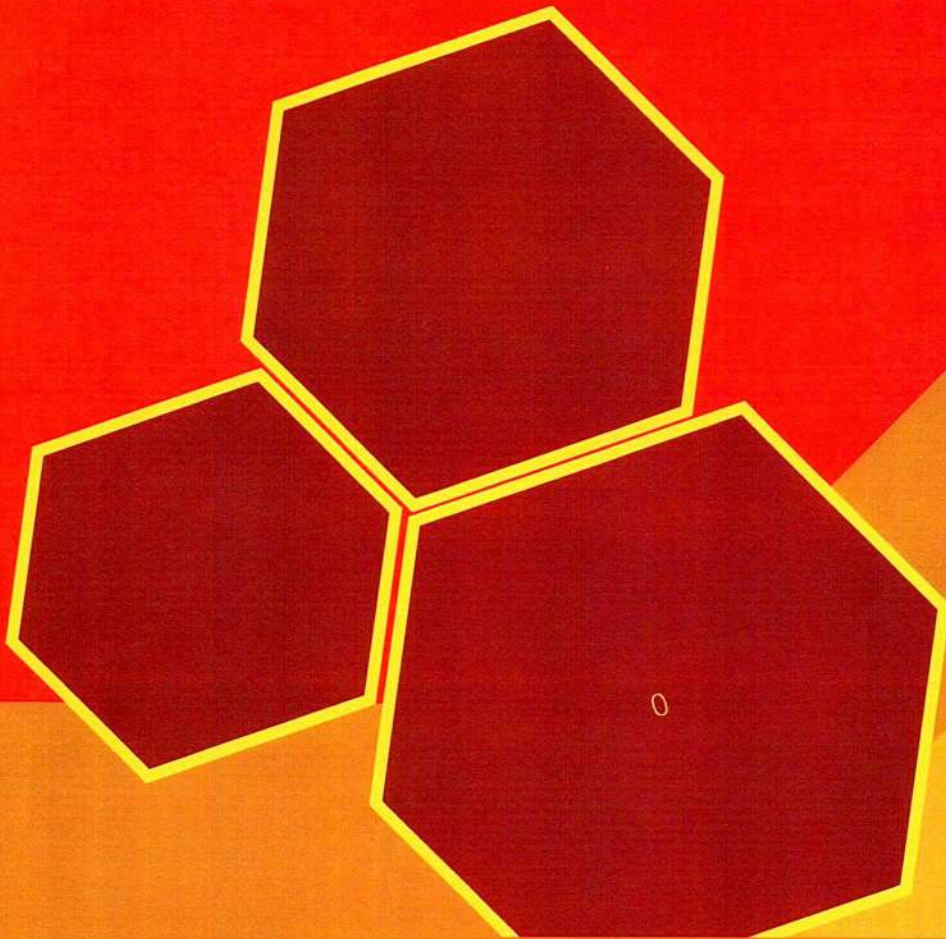




รายงานผลการติดตามควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
(ระดับองค์กร)



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์

สารบัญ

เรื่อง

แบบรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง	หน้า
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๕
๓. รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๗
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ (แบบ ปค.๖)	๓๒

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามผลประเมินผลควบคุมภายใน อบต.

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะ 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

- ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
- การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมด้านการฝึกอบรมบุคลากร ความเสี่ยงที่พบคือเนื่องจากระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลง ปรับปรุงอยู่เสมอ

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมแผน ความเสี่ยงที่พบ คือ สัดส่วนของโครงการ ในแต่ละยุทธศาสตร์ที่นำไปปฏิบัติจริงไม่สอดคล้องกับพันธกิจและเป้าหมายของแผนพัฒนายังคงเน้นด้าน โครงสร้างพื้นฐานเป็นส่วนใหญ่ งบประมาณที่จะนำไปพัฒนายังคงมีจำนวนจำกัดจึงไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของประชาชนได้เท่าที่ควร

กองคลัง

๑.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่พบ คือ การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน ระบบบัญชีล่มทำให้การทำงานล่าช้า

๑.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงที่พบคือ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและมีปริมาณงานจำนวนมาก ทำให้เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ระบบบัญชีล้มทำให้การทำงานล่าช้า

๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่พบคือยังไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง ซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกไปเสิร์ฟรับเงิน และเกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ ระบบบัญชีล้มทำให้การทำงานล่าช้า

กองช่าง

๑.๖ กิจกรรมการออกแบบและสำรวจ ความเสี่ยงที่พบคือ การออกแบบและการเขียนแบบแปลนการก่อสร้างเกิดความล่าช้า และเกิดข้อผิดพลาด

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๗ กิจกรรมด้านบุคลากรและการบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่พบคือบุคลากรทางการศึกษาขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเอกสารที่ต้องปฏิบัตินอกเหนือจากงานด้านการปฏิบัติการสอน ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของตนและงานเอกสารยังมีล่าช้า การบริหารจัดการงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามที่มาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติกำหนดทุกด้าน

๑.๘ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย ความเสี่ยงที่พบคือสภาพแวดล้อมยังไม่สะอาดเนื่องจากบริเวณรอบศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีต้นไม้ใหญ่เป็นจำนวนมากมีลักษณะเป็นป่าทำให้มีสัตว์มีพิษและยุง และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีความปลอดภัยเนื่องจากไม่มีรั้วล้อมบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีติดชิด

๑.๙ ด้านวิชาการและกิจกรรมหลักสูตร ความเสี่ยงที่พบคือไม่มีการบูรณาการหลักสูตรให้สอดคล้องกับชุมชน วัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นอย่างต่อเนื่อง การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา หลักสูตรสถานศึกษา ยังไม่ถูกต้องตามแนวทางการจัดทำแผนและหลักสูตรสถานศึกษา

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานป้องกันควบคุมแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ ความเสี่ยงที่พบคือ ประชาชนให้ความร่วมมือน้อยในการป้องกันควบคุมและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ และข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงปรับปรุง

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการบริการแพทย์ฉุกเฉิน (EMS) ความเสี่ยงที่พบ คือ ประชาชนที่ขอรับบริการหน่วยกู้ชีพยังไม่เข้าใจในบทบาท หน้าที่และหลักเกณฑ์ในการขอรับบริการหน่วยกู้ชีพ

กองสวัสดิการสังคม

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ความเสี่ยงที่พบคือ อปท.เป็นตัวเชื่อมระหว่างส่วนกลาง และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น เกี่ยวกับข้อมูล การเสียชีวิต การย้ายที่อยู่อาศัยไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้การดำเนินการในการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ไม่สัมพันธ์กัน

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ ความเสี่ยงที่พบคือ กลุ่มอาชีพยังไม่มีความพร้อมแข็ง จึงไม่สามารถทำให้การบริหารจัดการในกลุ่มเกิดเป็นรูปธรรมอย่างถาวรได้

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการ ความเสี่ยงที่พบคือระเบียบข้อกฎหมายที่ไม่ชัดเจน ส่งผลให้การตีความของระเบียบและหนังสือสั่งการอาจผิดพลาดได้

๑.๑๕ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ยากไร้ผู้ด้อยโอกาส ความเสี่ยงที่พบ คือ ข้อมูลของผู้ยากไร้ ผู้ด้อยโอกาสไม่เป็นปัจจุบัน

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมด้านการฝึกอบรม ควรมีการสำรวจความต้องการเข้ารับการฝึกอบรมของบุคลากรในหน่วยงานให้ตรงกับตำแหน่งหน้าที่และความรับผิดชอบ ให้ครบถ้วนและเหมาะสมของบุคลากรแต่ละตำแหน่ง

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมแผน ต้องมีการบรรจุโครงการ/แผนงานให้สอดคล้องและใกล้เคียงกับงบประมาณ กำหนดโครงการ/แผนงานในแต่ละปีควรคำนึงถึงความเร่งด่วน ความเหมาะสมและความเป็นไปได้ที่จะส่งผลให้ร้อยละของความสำเร็จอยู่ในเกณฑ์สูง

กองคลัง

๒.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ต้องมีการพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจศึกษาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ต้องมีการพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจศึกษาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ต้องมีการบรรจุเจ้าหน้าที่ตรงกับตำแหน่งพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจศึกษาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

กองช่าง

๒.๖ กิจกรรมด้านการออกแบบและสำรวจ ต้องมีการกำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา และจัดส่งบุคลากรอบรมในหลักสูตรที่กรมกำหนด

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๗ กิจกรรมด้านบุคลากรและบริหารการจัดการ ต้องมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม พัฒนาประสิทธิภาพการทำงานและส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากร ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลการทำงานอย่างใกล้ชิด ส่งบุคลากรศึกษาดูงานการบริหารจัดการศึกษานอกสถานที่ จัดอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน

๒.๘ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย ต้องมีการจัดสรรงบประมาณก่อสร้างรั้วกำแพง จัดสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกอาคารให้มีสภาพแวดล้อมที่ดีและมีความปลอดภัยเหมาะสมต่อการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน

๒.๙ กิจกรรมด้านวิชาการและกิจกรรมหลักสูตร ต้องมีการบูรณาการหลักสูตรการเรียนการสอนให้มีความสอดคล้องกับชุมชน ประเพณี วัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่นอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๑๐ กิจกรรมป้องกันควบคุมและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ ควรมีการศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมเพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการบริการแพทย์ฉุกเฉิน ควรให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนถึงบทบาทหน้าที่ของกู้ชีพและการขอรับบริการงานกู้ชีพกู้ภัย

กองสวัสดิการสังคม

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ต้องมีการประสานข้อมูลกับสำนักงานทะเบียนและบัตรประจำอำเภอ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ เป็นปัจจุบันมาดำเนินการ

๒.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ ต้องมีการตรวจสอบข้อมูลของกลุ่มอาชีพ

๒.๑๔ กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการ ต้องมีการนำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมา ดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ อปท.

๒.๑๕ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ยากไร้ ผู้ด้อยโอกาส ต้องมีการนำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมา ดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ อปท.

ลงชื่อ

(นายเสว ชาตศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 งานบริการงานบุคคลงานงบประมาณ งานนโยบายและแผน งานกฎหมายและคดี งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานป้องกันและแก้ไขปัญหาอาเสพติด งานกิจการสภา</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบกฎหมายใหม่ สารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลข่าวสารใหม่ ๆ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการฝึกอบรมบุคลากร พบว่า ปัจจัยเสี่ยงเกิดจากการที่กฎหมาย ระเบียบมีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอทำให้ต้องมีการสำรวจเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม พบว่า จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อยเนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภา ฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่าง ๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง มีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผนบ่อยครั้ง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างออกเป็น ๘ งาน คือ</p> <p>๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานบริหารงานบุคคล ๓) งานงบประมาณ ๔) งานนโยบายและแผน ๕) งานกฎหมายและคดี ๖) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗) งานป้องกันและแก้ไขปัญหาอาเสพติด ๘) งานกิจการสภา</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มีกิจกรรมต้องปรับปรุงจำนวน ๒ กิจกรรม งานที่เกี่ยวกับกิจกรรมด้านต่าง ๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ควรมีการปรับปรุงติดตามต่อไป คือ</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการฝึกอบรมบุคลากร ๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมแผน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการฝึกอบรมบุคลากร สำรวจความต้องการการเข้ารับการฝึกอบรมของบุคลากรในหน่วยงานให้ตรงกับตำแหน่งหน้าที่และความรับผิดชอบ ให้ครบถ้วนและเหมาะสม</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการจัดประชุมประชาคมจัดทำแผนพัฒนา มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจากทุกส่วนราชการในองค์กรและประชาสัมพันธ์การประชุมประชาคมจัดทำแผนอย่างทั่วถึง ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับความรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานของทุกภาคส่วนให้ดำเนินการทันต่อเหตุการณ์และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติรายงานผลการดำเนินการ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล 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 ความเสี่ยงคือประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อ การควบคุม คือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ และเนื่องจากปัจจุบันการทำงานผ่านระบบคอมพิวเตอร์ เมื่อเกิดปัญหากับระบบ ระบบล่มส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</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 ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตำแหน่งโดยตรง การออกจัดเก็บภาษีต้องมีการถือเงินระหว่างปฏิบัติงาน</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี พัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจ ศึกษาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจ ศึกษาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</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>๓.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ จัดหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งให้เพียงพอ และพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจ ศักยภาพเยี่ยม ภูมิหาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</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 ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็ว และทันกับเหตุการณ์</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติรายงานผลการดำเนินการ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองคลังเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง</p> <p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คำสั่งแบ่งงานในกองช่าง ได้แบ่งออกเป็น ๗ งาน ดังต่อไปนี้ งานสารบรรณ งานออกแบบและสำรวจ งานควบคุมงานก่อสร้าง งานควบคุมอาคาร งานประปา งานไฟฟ้า งานยานยนต์และขนส่ง ความเสี่ยง คือ ประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ทำให้มีผลกระทบต่อกรควบคุม</p>	<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>ผลการประเมิน กองช่าง ได้แบ่งออกเป็น ๗ งาน ดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานสารบรรณ ๒) งานออกแบบและสำรวจ ๓) งานควบคุมงานก่อสร้าง ๔) งานควบคุมอาคาร ๕) งานประปา ๖) งานไฟฟ้า ๗) งานยานยนต์และขนส่ง <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อ การควบคุม คือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบและสำรวจ พบว่า การประมาณราคาก่อสร้างมีความคลาดเคลื่อน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจด้านการประมาณราคาก่อสร้าง ขาดบุคลากรที่มีใบประกอบวิชาชีพ</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบและก่อสร้าง กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญก่อนหลัง และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศการประมาณราคาก่อสร้าง</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>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติรายงานผลการดำเนินการ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง</p>	<p>งานในแต่ละกิจกรรมของกองช่าง พบว่างานที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านต่าง ๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ควรมีการปรับปรุงติดตามต่อไป คือ</p> <p>๑. งานออกแบบและสำรวจ</p>

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คำสั่งแบ่งงานในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งออกเป็น ๔ งาน ดังต่อไปนี้ งานบริหารการศึกษา งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานกิจการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงานส่งเสริมสนับสนุนการกีฬาและนันทนาการ ความเสี่ยง คือ ประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทำให้มีผลกระทบต่อ การควบคุม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อ การควบคุม คือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหา อุปสรรคใน การปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านบุคลากรและการบริหาร พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานเอกสารที่ต้อง ปฏิบัตินอกเหนือจากงานด้านการปฏิบัติการสอน ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของตนเอง และงานเอกสารยังมีล่าช้า</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย พบว่าสภาพแวดล้อมบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ สะอาด เนื่องจากมีต้นไม้ใหญ่จำนวนมาก ทำให้มีสัตว์มีพิษและ ยุง และยังมีรั้วกำแพงที่มิดชิด</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านวิชาการและกิจกรรมหลักสูตร พบว่าไม่ มีการบูรณาการหลักสูตรให้สอดคล้องกับชุมชน วัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านบุคลากรและการบริหาร กิจกรรม ควบคุม คือ</p> <p>จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม พัฒนาประสิทธิภาพการ ทำงาน และส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมให้แก่บุคลากร ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการทำงานอย่างใกล้ชิด ส่งบุคลากร ศึกษาดูงานการบริหารจัดการศึกษานอกสถานที่ จัดอบรม เรียนรู้เกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ มีคำสั่งมอบหมาย งานที่ชัดเจน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่ง ออกเป็น ๔ งาน ดังต่อไปนี้</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. งานกิจการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. งานส่งเสริมสนับสนุนการกีฬาและนันทนาการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มี กิจกรรมต้องปรับปรุง จำนวน ๑ กิจกรรม งาน ที่เกี่ยวกับกิจกรรมด้านต่าง ๆ ดังกล่าว มีการ ควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงเพิ่ม จำนวน ๒ กิจกรรม ควรมีการปรับปรุงติดตามต่อไป คือ</p> <p>๑. ด้านบุคลากรและการบริหาร ๒. ด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความ ปลอดภัย ๓. ด้านวิชาการและกิจกรรมหลักสูตร</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓.๒ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย กิจกรรมควบคุม คือ จัดสรรงบประมาณก่อสร้างรั้วกำแพง จัดสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกอาคารให้มีสภาพแวดล้อมที่ดีและมีความปลอดภัยเหมาะสมต่อการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านวิชาการและกิจกรรมหลักสูตร กิจกรรมควบคุม คือ บูรณาการหลักสูตรการเรียนการสอนให้มีความสอดคล้องกับชุมชน ประเพณี วัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่นอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</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 ทำให้การติดต่อกับราชการเป็นไปอย่างรวดเร็ว แลทันกับเหตุการณ์</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติรายงานผลการดำเนินการ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองการศึกษาเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p align="center">กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คำสั่งแบ่งงานในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้แบ่งออกเป็น ๖ งาน ดังต่อไปนี้ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข งานรักษาความสะอาด งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม งานควบคุมโรค และงานบริการสาธารณสุข ความเสี่ยง คือ ประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทำให้มีผลกระทบต่อการควบคุม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อ การควบคุม คือ ระเบียบกฎหมายใหม่ และประชาชนไม่เข้าใจถึงหน้าที่ของการบริการ ทำให้เกิดปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมป้องกันควบคุมและแก้ไขเหตุรำคาญ และมลภาวะ พบว่า ประชาชนยังให้ความร่วมมือน้อยในการป้องกันควบคุมและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ ไม่ตระหนักในการดูแลสิ่งแวดล้อมเท่าที่ควร</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการแพทย์ฉุกเฉิน (EMS) พบว่า ประชาชนที่ขอรับบริการหน่วยกู้ชีพยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่และหลักเกณฑ์ในการขอรับบริการหน่วยกู้ชีพ</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมป้องกันควบคุมและแก้ไขเหตุรำคาญ และมลภาวะ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานสาธารณสุขและกฎหมายอื่น ๆ ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนเกี่ยวกับการป้องกันควบคุมเหตุรำคาญและมลภาวะในเขตรับผิดชอบ</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการแพทย์ฉุกเฉิน (EMS) ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนเกี่ยวกับการเรียกใช้บริการรถกู้ชีพ และมีการควบคุมการใช้รถกู้ชีพกู้ภัยในการให้บริการประชาชน</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้แบ่งออกเป็น ๖ 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 งานในแต่ละกิจกรรมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบว่างานที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านต่าง ๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังมีกิจกรรมที่มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๒ กิจกรรม ควรมีการปรับปรุงติดตามต่อไป คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมป้องกันควบคุมและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ ๒. กิจกรรมด้านการแพทย์ฉุกเฉิน (EMS)

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 เพื่อให้การดำเนินงานของกองสาธารณสุข เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง</p> <p style="text-align: center;">กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>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 style="text-align: center;">กองสวัสดิการสังคม</p> <p>คำสั่งแบ่งงานในสวัสดิการสังคม ได้แบ่งออกเป็น ๕ งาน ดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน ๒. งานสังคมสงเคราะห์/งานสวัสดิการสังคม ๓. งานสวัสดิการผู้สูงอายุ เด็ก สตรีและเยาวชน ๔. งานธุรการและงานสารบรรณ ๕. งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ พบว่าปัญหาจากข้อมูลการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่อาศัยไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ พบว่าเกิดปัญหาจากการที่กลุ่มอาชีพไม่มีความเข้มแข็ง ไม่สามารถดำเนินการภายในกลุ่มให้เป็นรูปธรรมอย่างถาวรได้ ส่งผลให้การส่งใช้เงินยืมไม่ตรงกำหนดเวลา</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการ พบว่าปัญหาเรื่องระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ยังไม่ชัดเจนทำให้การตีความผิดพลาด</p> <p>๒.๔ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ยากไร้ผู้ด้อยโอกาส พบว่าระเบียบข้อกฎหมายที่ไม่ชัดเจนและงบประมาณในการให้ความช่วยเหลือ</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>มีการประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น เพื่อนำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ของ อปท.</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ</p> <p>มีการนำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ของ อปท.</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการ</p> <p>มีการนำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ของ อปท.</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ยากไร้ ผู้ด้อยโอกาส</p> <p>มีการนำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ของ อปท.</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทำให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น</p>	<p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งานในแต่ละกิจกรรมของกองสวัสดิการสังคม พบว่างานที่เกี่ยวกับกิจกรรมด้านต่าง ๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ควรมีการปรับปรุงติดตามต่อไป คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส ๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ ๓. กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการ ๔. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ยากไร้ผู้ด้อยโอกาส

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔.๒ การติดต่อประสานงานภายในและภายนอกหน่วยงาน มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารกับหน่วยงานภายนอก เช่น ท้องถิ่นจังหวัด อำเภอ หรือส่วนราชการต่าง ๆ ทำให้การติดต่อกับราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันกับเหตุการณ์</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติรายงานผลการดำเนินการ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง</p> <p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>คำสั่งแบ่งงานในกองส่งเสริมการเกษตร ได้แบ่งออกเป็น ๕ งาน ดังต่อไปนี้ งานด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตด้านการเกษตร งานด้านส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงเกษตร งานภารกิจถ่ายโอนด้านการเกษตร งานธุรการกองส่งเสริมการเกษตร และงานพัสดุกองส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยงคือ ประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทำให้มีผลกระทบต่อการควบคุม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อ การควบคุม คือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ไม่มีความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม ไม่มี</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นวัตกรรมอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. มีการติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทำให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>คำสั่งแบ่งงานในกองส่งเสริมการเกษตร ได้แบ่งออกเป็น ๕ งาน ดังต่อไปนี้</p> <p>๑. งานด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตด้านการเกษตร</p> <p>๒. งานด้านส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงเกษตร</p> <p>๓. งานภารกิจถ่ายโอนด้านการเกษตร</p> <p>๔. งานธุรการกองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๕. งานพัสดุกองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งานในแต่ละกิจกรรมของกองส่งเสริมการเกษตร พบว่างานที่เกี่ยวกับกิจกรรมด้านต่าง ๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔.๒ การติดต่อประสานงานภายในและภายนอกหน่วยงาน มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารกับหน่วยงานภายนอก เช่น ท้องถิ่นจังหวัด อำเภอ หรือส่วนราชการต่าง ๆ ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันกับเหตุการณ์</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติรายงานผลการดำเนินการ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองส่งเสริมการเกษตรเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง</p>	

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินโครงสร้างการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยางใน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมไว้

(ลงชื่อ).....

(นายไสว ขาติศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑) กิจกรรมด้านการฝึกอบรม บุคลากร <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.๑ เพื่อให้บุคลากรใน หน่วยงานมีศักยภาพในการทำงาน ของบุคลากร ๑.๒ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ ในการทำงาน ทำให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น	เนื่องจากระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลง ปรับปรุง ทำให้บุคลากรต้องมีการ อบรมเพิ่มพูน ความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมายอยู่เสมอ	๑. มีการสำรวจจุดอ่อน ปัญหา และ ความ 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 ๒๕๖๘ - นักทรัพยากรบุคคล - ผช. นักทรัพยากร บุคคล

ชื่อหน่วยงานสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒) ภารกิจกรมด้านการจัดทำ ประชาคมแผน วัตถุประสงค์ เพื่อการพัฒนา และ ตอบสนองความต้องการและ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ให้เกิด ประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน ในท้องถิ่น	๑.การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีโครงการ/แผนงาน เป็นจำนวนมากเมื่อ เปรียบเทียบกับงบประมาณ ของ อบต.ที่มีอยู่อย่างจำกัด ๒. การกำหนดโครงการ/ แผนงานในแต่ละปีไม่ คำนึงถึงความเหมาะสมและ ความเป็นไปได้ทำให้ แผนพัฒนามีโครงการมาก แต่นำโครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาไปปฏิบัติได้น้อย ส่งผลให้ร้อยละของ ความสำเร็จตามแผนพัฒนา อยู่ในเกณฑ์ต่ำ	๑. กำหนดขั้นตอน การจัดทำโครงการ/ แผนงานโครงการที่ นำเสนอควรมี รายละเอียด ขั้นตอนการ ดำเนินงานที่ชัดเจน และสอดคล้องกัน ๒. ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ ก่อน/หลัง จัดทำ โครงการกิจกรรม ให้ทั่วถึงทุกหมู่บ้าน	การควบคุมยังไม่ ได้ผลเนื่องจากผู้ มีส่วนเกี่ยวข้องยังไม่ มีความเข้าใจ และให้ความ ร่วมมือ	๑. สัดส่วนของโครงการใน แต่ละยุทธศาสตร์ที่นำไป ปฏิบัติจริงไม่สอดคล้องกับ พันธกิจและเป้าหมายของ แผนพัฒนายังคงเน้นด้าน โครงสร้างพื้นฐานเป็นส่วน ใหญ่ ๒. งบประมาณที่นำไป พัฒนายังคงมีจำนวนจำกัด จึงไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของประชาชน ได้เท่าที่ควร	๑. ควรบรรจุโครงการ/ แผนงานให้สอดคล้องและ ใกล้เคียงกับงบประมาณ ๒. การกำหนดโครงการ/ แผนงานในแต่ละปีควร คำนึงถึงความเร่งด่วน ความเหมาะสมและความ เป็นไปได้ที่จะส่งผลให้ร้อย ละของความสำเร็จอยู่ใน เกณฑ์สูง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ - นี กวี ราษฎร์ นโยบายและแผน

ชื่อหน่วยงานกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓) กิจกรรมด้านการเงินและ บัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้ระบบการเบิกจ่ายเงิน เป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อย	<ul style="list-style-type: none"> -การจัดทำเอกสารเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน -มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน -ระบบบัญชีมีปัญหา ระบบล่มทำให้การทำงานล่าช้า 	<ul style="list-style-type: none"> -เจ้าหน้าที่มีการศึกษาระเบียบคู่มือก่อนทำการเบิกจ่ายเงิน -มีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง 	<ul style="list-style-type: none"> -การตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย 	<ul style="list-style-type: none"> -พบข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายเอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน 	<ul style="list-style-type: none"> -พัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้เข้าใจศึกษาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ - งานการเงินและบัญชี - กองคลัง

ชื่อหน่วยงานกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔) กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานพัสดุและ ทะเบียนทรัพย์สิน เป็นไปด้วย ความถูกต้องเรียบร้อย	<ul style="list-style-type: none"> - มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้าง และปริมาณงาน จำนวนมาก - เอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน - ระบบล่มทำให้การ ทำงานเกิดปัญหา 	การตรวจสอบเอกสาร ก่อนส่งเบิกจ่ายทุกครั้ง	การประเมินผล สำเร็จของ โครงการ	ปริมาณงานจำนวนมาก ปฏิบัติงานไม่ทัน	พัฒนาเจ้าหน้าที่ ใหม่มีความรู้เข้าใจ ดีทักษะเปรียบเทียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ งานพัสดุ กองคลัง

ชื่อหน่วยงานกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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	<ul style="list-style-type: none"> ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบในตำแหน่ง เนื่องจากระบบและปฏิบัติการปฏิบัติงานในกระบวนการระบบล้มทำให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน 	เจ้าหน้าที่มีการศึกษาระเบียบคู่มือก่อนทำการสำรวจและจัดเก็บภาษีเพื่อความพร้อมดูเรื่องเรียบร้อย	ตรวจสอบเอกสารการสำรวจและประเมินภาษี	พบข้อผิดพลาดในการจัดเก็บภาษี ประเมินภาษีไม่ถูกต้อง	<ul style="list-style-type: none"> จัดหาบุคลากรให้เพียงพอ พัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจศึกษาวิธีแบบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน 	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ งานจัดเก็บรายได้ กองคลัง

ชื่อหน่วยงานกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖) กิจกรรมด้านงานออกแบบ และสำรวจ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา องค์กรและแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชน	- ประมาณการ ก่อสร้างมีความ คลาดเคลื่อน ผัน ผวนตามราคา พาณิชย์จังหวัดและ ตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องต่าง ๆ	๑. การประมาณการราคา ก่อสร้างตามราคาพาณิชย์ จังหวัด และเป็นไปตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับ ออกแบบและประมาณราคา งานก่อสร้าง ๓. ขาดบุคลากรที่มีใบประกอบ วิชาชีพ	จัดซื้อจัดจ้างราคา ที่ปรากฏใน ข้อบัญญัติบาง โครงการที่ไม่ สามารถ ดำเนินการ ก่อสร้างได้	การออกแบบและ การเขียนแบบแปลน การก่อสร้างเกิด ความล่าช้า และเกิด ข้อผิดพลาด	- ก้าซึบเจ้าหน้าที ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการอย่าง รวดเร็วและเป็น ระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของ โครงการในการ ประมาณราคา - ส่งบุคลากรเข้า อบรมการใช้ระบบ สารสนเทศในการ ประมาณราคา ก่อสร้าง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองช่าง

ชื่อหน่วยงานกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗) กิจกรรมด้านการบริหาร การจัดกา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ เข้าใจในการปฏิบัติงานและ ถูกต้องตามระเบียบ ข้อ กฎหมายกำหนด	๑) บุคลากรของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับงานเอกสาร ที่ ต้อง ปฏิบัติ นอกเหนือจากงาน ด้านการปฏิบัติการ สอน ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับ ปฏิบัติงานของตน และงานเอกสารมี ล่าช้า	๑) จัดส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม ๒) พัฒนา ประสิทธิภาพการ ทำงานและส่งเสริม คุณธรรมจริยธรรม ให้แก่บุคลากร ๓)ควบคุมดูแลการ ทำงานอย่างใกล้ชิด ๔) ติดตามนิเทศงาน ต่าง ๆ ๕) มีคำสั่งมอบหมาย งานที่ชัดเจน	๑) มีการนิเทศ ติดตามงานอย่าง ต่อเนื่อง ๒) มีคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมาย หน้าที่ภายในกอง การศึกษาฯ ที่ ชัดเจนยิ่งขึ้น ๓) ส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม	๑) บุคลากรยังขาด ความรู้เกี่ยวกับข้อ กฎหมาย ระเบียบที่ใช้ใน การปฏิบัติงาน ๒) การจัดส่งงานหรือ เอกสารงานต่าง ๆ ยังมี ความล่าช้า ๓) การบริหารจัดการ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ เป็น ไป ต่า ม ที่ มาตรฐานสถานพัฒนา เด็กปฐมวัยแห่งชาติ กำหนดทุกด้าน	๑) จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม ๒) พัฒนาประสิทธิภาพ การทำงานและส่งเสริม คุณธรรมจริยธรรมให้แก่ บุคลากร ๓) ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลการทำงาน อย่างใกล้ชิด ๔) จัดส่งบุคลากรศึกษาดู งาน การ บริหาร จัด การศึกษานอกสถานที่ ๕) จัดอบรมเรียนรู้ เกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองการศึกษาฯ

ชื่อหน่วยงานกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒) การบริหารจัดการ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่เป็นที่ไปตามที่ มาตรฐานสถานพัฒนา เด็กปฐมวัยแห่งชาติ กำหนดทุกด้าน	๒) การบริหารจัดการ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่เป็นที่ไปตามที่ มาตรฐานสถานพัฒนา เด็กปฐมวัยแห่งชาติ กำหนดทุกด้าน	๖) บริหารจัดการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้ เป็นไปตามมาตรฐาน สถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติ	๑) สภาพแวดล้อม พัฒนาท่าความสะอาด มากขึ้น	๑) สภาพแวดล้อมต้อง ทำความปลอดภัยอย่าง ต่อเนื่องเพื่อป้องกันยุง หรือสัตว์มีพิษ	๖) มีคำสั่งมอบหมายงานที่ ชัดเจน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองการศึกษา
๔) ด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้อาคารเรียนได้ มาตรฐานมีสิ่งแวดล้อม และมี ความปลอดภัยต่อการจัด กิจกรรมการเรียนการสอน	๑) สภาพแวดล้อมที่ยัง ไม่สะอาด เนื่องจาก บริเวณรอบศูนย์พัฒนา เด็กเล็กมีต้นไม้ใหญ่ เป็นจำนวนมากมี ลักษณะเป็นป่าทำให้มี สัตว์มีพิษและยุง	๑) จัดสภาพแวดล้อม ภายในและภายนอก อาคารให้มี สภาพแวดล้อมที่ดีและมี ความปลอดภัย เหมาะสมต่อการจัด กิจกรรมการเรียนการสอน	๑) สภาพแวดล้อมมี ความปลอดภัยได้รับการ พัฒนาท่าความสะอาด มากขึ้น	๑) สภาพแวดล้อมต้อง ทำความปลอดภัยอย่าง ต่อเนื่องเพื่อป้องกันยุง หรือสัตว์มีพิษ ๒) ไม่มีรั้วล้อมบริเวณ ศูนย์ฯ ที่มีติด	๑) จัดสรรงบประมาณ ก่อสร้างรั้วกำแพง ๒) จัดสภาพแวดล้อม ภายในและภายนอก อาคารให้มีสภาพแวดล้อม ที่ดีและมีความปลอดภัย เหมาะสมต่อการจัด กิจกรรมการเรียนการสอน	

ชื่อหน่วยงานกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙) ด้านวิชาการและกิจกรรม หลักสูตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีหลักสูตรการเรียนการ สอนและมีการจัดกิจกรรมการ เรียนการสอนที่ได้มาตรฐานและ เหมาะสมกับวัย	๑) ไม่บูรณาการ หลักสูตรให้สอดคล้อง กับชุมชนวัฒนธรรม ประเพณีภูมิปัญญา ท้องถิ่นอย่างต่อเนื่อง ๒) การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) แผนปฏิบัติ การประมาณ และ แผนปฏิบัติการยัง ประจำปีการศึกษา ไม่ถูกต้องตาม ทางการจัดทำแผน หลักสูตรสถานศึกษา	๑) บูรณาการหลักสูตร การเรียนการสอนให้ มีความสอดคล้องกับ ชุมชน ประเพณี วัฒนธรรม ภูมิปัญญา ท้องถิ่น ๒) จัดทำแผนการจัด กิจกรรมประสบการณ การเรียนรู้ทุกหน่วย กิจกรรม ๓) จัดทำหลักสูตรการ เรียนการสอนให้ มีความสอดคล้องกับ หลักสูตรการศึกษา ปฐมวัย พุทธศักราช ๒๕๖๐	๑) มีการจัดทำหลักสูตร ของสถานศึกษาให้ สอดคล้องกับหลักสูตร การศึกษาปฐมวัย พุทธศักราช ๒๕๖๐ ๒) การบูรณาการ หลักสูตรการเรียนการ สอนให้มีความสอดคล้อง กับชุมชน ประเพณี วัฒนธรรม ภูมิปัญญา ท้องถิ่น ๓) แผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ และ แผนปฏิบัติการประจำปี ไม่ถูกต้องตาม ทางการจัดทำแผน งบประมาณ และ แผนปฏิบัติการประจำปี	๑) ยังไม่มีการ หลักสูตรการเรียนการ สอนให้มีความสอดคล้อง กับชุมชน ประเพณี วัฒนธรรม ภูมิปัญญา ท้องถิ่น ๒) แผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ และ แผนปฏิบัติการประจำปี ไม่ถูกต้องตาม ทางการจัดทำแผน งบประมาณ และ แผนปฏิบัติการประจำปี	๑) บูรณาการหลักสูตรการ เรียนการสอนให้มีความ สอดคล้องกับชุมชน ประเพณี วัฒนธรรม ภูมิ ปัญญาท้องถิ่น อย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒) จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมเรื่อง แผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ และ แผนปฏิบัติการประจำปี การศึกษา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองการศึกษา ฯ

ชื่อหน่วยงานกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๔) นิเทศติดตาม ๕) จัดทำวัสดุสื่อสาร การเรียนรู้การสอนให้ ครอบคลุมทุกด้าน	แผนปฏิบัติการประจำปี การศึกษา ไม่ถูกต้องตาม แนวทางการจัดทำแผน		๓) ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับเรื่อง หลักสูตรสถานศึกษา ๔) นิเทศติดตามงานอย่าง สม่ำเสมอ	

ชื่อหน่วยงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐) กิจกรรมด้านป้องกัน ควบคุมและแก้ไขเหตุรำคาญและ มลภาวะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานป้องกัน ควบคุมและแก้ไขเหตุรำคาญและ มลภาวะเป็นไปด้วยความถูกต้อง	-ประชาชนให้ความ ร่วมมือน้อยในการ ป้องกันควบคุมและแก้ไข เหตุรำคาญและมลภาวะ -ข้อมูลกฎหมายระเบียบ มีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุงตลอด	-ทำความเข้าใจกับ ประชาชนในการป้องกัน ควบคุม -เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ศึกษาเรียนรู้ข้อมูลกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	-มีการออก ประชาคมให้ความรู้ กับประชาชน	กฎระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานมีการ เปลี่ยนแปลงปรับปรุง ตลอด	ศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติมเพื่อให้ทัน ต่อเหตุการณ์	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองสาธารณสุข

ชื่อหน่วยงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑) กิจกรรมด้านการบริการ แพทย์ฉุกเฉิน (EMS) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ บริการด้านการแพทย์ฉุกเฉิน เป็นไปด้วยความถูกต้อง	-ประชาชนที่ขอรับ บริการหน่วยกู้ชีพยังไม่ เข้าใจในบทบาทหน้าที่ และหลักเกณฑ์ในการ ขอรับบริการหน่วยกู้ชีพ	-มีการควบคุมการให้บริการกู้ ชีพในการให้บริการรับ ผู้ป่วยฉุกเฉิน	-มีการออก ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ กับประชาชนใน กรณีการขอรับการ บริการการแพทย์ ฉุกเฉิน	ประชาชนไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการ สื่อสารเกี่ยวกับการ ให้บริการด้าน การแพทย์ฉุกเฉิน	ให้ความรู้ความ เข้าใจแก่ ประชาชนในให้ เข้าใจบทบาท หน้าที่ของกู้ชีพ และการขอรับ บริการงานกู้ชีพ กู้ภัย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองสาธารณสุข

ชื่อหน่วยงานกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒) กิจกรรมด้านการ สงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน การสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ บรรลุวัตถุประสงค์	ปัญหาจากข้อมูลการ เสียชีวิต การย้ายที่อยู่ อาศัย ไม่เป็นปัจจุบัน	มีคำสั่งมอบหมายงาน ภายในกองสวัสดิการ สังคม ให้แต่ละบุคคล รับผิดชอบไว้อย่าง ชัดเจน	ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน และการ ประชาสัมพันธ์	สถานะผู้สูงอายุ ผู้ พิการที่เพิ่มขึ้นและ การรับรู้ข้อมูล ข่าวสารของ ผู้รับบริการ	การนำเข้าข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันมา ดำเนินการภายใต้ อำนาจหน้าที่ อบท.	สำนักงาน ๒๕๖๘ กองสวัสดิการสังคม

ชื่อหน่วยงานกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓) กิจกรรมด้านการส่งเสริม อาชีพ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การรวมกลุ่มอาชีพเกิด ชุมชน เกิดเงินหมุนเวียนเกิด การพัฒนาอาชีพในชุมชนมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูง	กลุ่มอาชีพไม่มีควม เข้มแข็ง จึงไม่สามารถ ดำเนินการภายในกลุ่มให้ เป็นรูปธรรมอย่างถาวร ได้	การติดตามการชำระเงิน โดยทำเป็นหนังสือ โดยเฉพาะกลุ่มอาชีพที่ ผิดนัดชำระเงินในแต่ละ งวดตามสัญญาที่ระบุไว้ ในสัญญาผู้เงินตาม โครงการเศรษฐกิจชุมชน	ตรวจสอบข้อมูล การขอเืม การส่ง ใช้ การติดตามกลุ่ม เป็นระยะ เพื่อเป็น ข้อมูลในการนำมา ปฏิบัติต่อไป	ความตรงต่อเวลา ของการส่งใช้เงินเืม	การตรวจสอบ ข้อมูลของกลุ่ม อาชีพ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองสวัสดิการสังคม

ชื่อหน่วยงานกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๔) ภารกิจรณรงค์ด้านงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน การดำเนินงานเกิดความโปร่งใส และบรรลुरू้วัตถุประสงค์	ระเบียบข้อกฎหมายไม่ ชัดเจน	มีคำสั่งมอบหมายงาน ภายในกองสวัสดิการ สังคม ให้แต่ละบุคคล รับผิดชอบไว้อย่าง ชัดเจน ระเบียบถูกต้อง	ข้อมูลของระเบียบ หนังสือสั่งการ งาน ที่ดำเนินการ	การตีความของ ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ	การนำเข้าข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันมา ดำเนินการภายใน อำนาจหน้าที่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองสวัสดิการสังคม
๑๕) ภารกิจรณรงค์ด้านช่วยเหลือ ผู้ยากไร้ ผู้ด้อยโอกาส วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการพัฒนาคุณภาพชีวิต ความเป็นอยู่ให้ดีขึ้น	ระเบียบข้อกฎหมายไม่ ชัดเจน	มีคำสั่งมอบหมายงาน ภายในกองสวัสดิการ สังคม ให้แต่ละบุคคล รับผิดชอบไว้อย่าง ชัดเจน ระเบียบถูกต้อง	ข้อมูลของระเบียบ หนังสือสั่งการ งาน ที่ดำเนินการ หรือที่ ได้มอบหมาย	ข้อมูลผู้ยากไร้ ผู้ด้อยโอกาสที่เป็น ปัจจุบัน	การนำเข้าข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันมา ดำเนินการภายใน อำนาจหน้าที่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองสวัสดิการสังคม

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ วิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมด้านการฝึกอบรมบุคลากร ความเสี่ยงที่พบคือเนื่องจากระเบียบมีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุงอยู่เสมอ

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมแผน ความเสี่ยงที่พบ คือ สัดส่วนของโครงการในแต่ละยุทธศาสตร์ที่นำไปปฏิบัติจริงไม่สอดคล้องกับพันธกิจและเป้าหมายของแผนพัฒนายังคงเน้นด้านโครงสร้างพื้นฐานเป็นส่วนใหญ่ งบประมาณที่จะนำไปพัฒนายังคงมีจำนวนจำกัดจึงไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้เท่าที่ควร

กองคลัง

๑.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่พบ คือ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ระบบบัญชีล้มทำให้การทำงานล่าช้า

๑.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงที่พบคือ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและมีปริมาณงานจำนวนมาก ทำให้เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ระบบบัญชีล้มทำให้การทำงานล่าช้า

๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่พบคือยังไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง ซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกใบเสร็จรับเงิน และเกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ ระบบบัญชีล่มทำให้การทำงานล่าช้า

กองช่าง

๑.๖ กิจกรรมการออกแบบและสำรวจ ความเสี่ยงที่พบคือ การออกแบบและการเขียนแบบแปลนการก่อสร้างเกิดความล่าช้า และเกิดข้อผิดพลาด

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๗ กิจกรรมด้านบุคลากรและการบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่พบคือบุคลากรทางการศึกษาขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเอกสารที่ต้องปฏิบัตินอกเหนือจากงานด้านการปฏิบัติการสอน ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของตนและงานเอกสารยังมีล่าช้า การบริหารจัดการงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามที่มาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติกำหนดทุกด้าน

๑.๘ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย ความเสี่ยงที่พบคือสภาพแวดล้อมยังไม่สะอาดเนื่องจากบริเวณรอบศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีต้นไม้ใหญ่เป็นจำนวนมากมีลักษณะเป็นป่าทำให้มีสัตว์มีพิษและยุง และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีความปลอดภัยเนื่องจากไม่มีรั้วล้อมบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีติดชิด

๑.๙ ด้านวิชาการและกิจกรรมหลักสูตร ความเสี่ยงที่พบคือไม่มีการบูรณาการหลักสูตรให้สอดคล้องกับชุมชน วัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นอย่างต่อเนื่อง การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา หลักสูตรสถานศึกษา ยังไม่ถูกต้องตามแนวทางการจัดทำแผนและหลักสูตรสถานศึกษา

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานป้องกันควบคุมแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ ความเสี่ยงที่พบคือ ประชาชนให้ความร่วมมือน้อยในการป้องกันควบคุมและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ และข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงปรับปรุง

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการบริการแพทย์ฉุกเฉิน (EMS) ความเสี่ยงที่พบ คือ ประชาชนที่ขอรับบริการหน่วยกู้ชีพยังไม่เข้าใจในบทบาท หน้าที่และหลักเกณฑ์ในการขอรับบริการหน่วยกู้ชีพ

กองสวัสดิการสังคม

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ความเสี่ยงที่พบคือ อปท.เป็นตัวเชื่อมระหว่างส่วนกลาง และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น เกี่ยวกับข้อมูล การเสียชีวิต การย้ายที่อยู่อาศัยไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้การดำเนินการในการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ไม่สัมพันธ์กัน

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ ความเสี่ยงที่พบคือ กลุ่มอาชีพยังไม่มี ความเข้มแข็ง จึงไม่สามารถทำให้การบริหารจัดการในกลุ่มเกิดเป็นรูปธรรมอย่างถาวรได้

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการ ความเสี่ยงที่พบคือระเบียบข้อกฎหมายที่ไม่ชัดเจน ส่งผลให้การตีความของระเบียบและหนังสือสั่งการอาจผิดพลาดได้

๑.๑๕ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ยากไร้ผู้ด้อยโอกาส ความเสี่ยงที่พบ คือ ข้อมูลของผู้ยากไร้ ผู้ด้อยโอกาสไม่เป็นปัจจุบัน

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมด้านการฝึกอบรม ควรมีการสำรวจความต้องการเข้ารับการฝึกอบรมของบุคลากรในหน่วยงานให้ตรงกับตำแหน่งหน้าที่และความรับผิดชอบ ให้ครบถ้วนและเหมาะสมของบุคลากรแต่ละตำแหน่ง

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมแผน ต้องมีการบรรจุโครงการ/แผนงานให้สอดคล้องและใกล้เคียงกับงบประมาณ กำหนดโครงการ/แผนงานในแต่ละปีควรคำนึงถึงความเร่งด่วน ความเหมาะสมและความเป็นไปได้ที่จะส่งผลให้ร้อยละของความสำเร็จอยู่ในเกณฑ์สูง

กองคลัง

๒.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ต้องมีการพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจศึกษาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ต้องมีการพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจศึกษาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ต้องมีการบรรจุเจ้าหน้าที่ตรงกับตำแหน่งพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจศึกษาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

กองช่าง

๒.๖ กิจกรรมด้านการออกแบบและสำรวจ ต้องมีการกำกับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา และจัดส่งบุคลากรอบรมในหลักสูตรที่กรมกำหนด

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๗ กิจกรรมด้านบุคลากรและบริหารการจัดการ ต้องมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม พัฒนาประสิทธิภาพการทำงานและส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมให้แก่บุคลากร ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลการทำงานอย่างใกล้ชิด ส่งบุคลากรศึกษาดูงานการบริหารจัดการศึกษานอกสถานที่ จัดอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน

๒.๘ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย ต้องมีการจัดสรรงบประมาณก่อสร้างรั้วกำแพง จัดสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกอาคารให้มีสภาพแวดล้อมที่ดีและมีความปลอดภัยเหมาะสมต่อการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน

๒.๙ กิจกรรมด้านวิชาการและกิจกรรมหลักสูตร ต้องมีการบูรณาการหลักสูตรการเรียนการสอนให้มีความสอดคล้องกับชุมชน ประเพณี วัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่นอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๑๐ กิจกรรมป้องกันควบคุมและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ ควรมีการศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมเพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการบริการแพทย์ฉุกเฉิน ควรให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนถึงบทบาทหน้าที่ของกู้ชีพและการขอรับบริการงานกู้ชีพกู้ภัย

กองสวัสดิการสังคม

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ต้องมีการประสานข้อมูลกับสำนักงานทะเบียนและบัตรประจำอำเภอ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการ

๒.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ ต้องมีการตรวจสอบข้อมูลของกลุ่มอาชีพ

๒.๑๔ กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการ ต้องมีการนำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ อปท.

๒.๑๕ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ยากไร้ ผู้ด้อยโอกาส ต้องมีการนำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ อปท.

ลงชื่อ

(นางวาสนา สุขวิเศษ)

นักวิชาการคลังชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ภาคผนวก

ที่ บร ๓๔๘๐๑/๔๖๗



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
อำเภอลำปลายมาศ บร ๓๑๑๓๐

๗๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

สิ่งที่ส่งมาด้วย - รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐได้กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ไปยังผู้กำกับดูแลต่อไป นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดเรียบร้อยแล้ว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายไสว ขาดิศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

สำนักปลัด

งานบริหารงานทั่วไป

โทร/โทรสาร ๐ ๔๔๑๘ ๖๐๗๙

“คนบุรีรัมย์ ครอบครัวยุคใหม่ สายเลือดเดียวกัน ลูกหลานรัชกาลที่ ๑”



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

ที่ ๒๒ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

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 รองปลัด อบต.รักษาราชการแทนปลัด อบต. | กรรมการ |
| ๓. นายประสาน เชียงกา | ตำแหน่ง ผอ.กองช่าง | กรรมการ |
| ๔. นายสำริด ศรีโพหนอง | 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 พิจารณากลับกรอง 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) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ

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



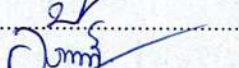
๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายไสว ขาศิศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

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