

รายงานการติดตามประเมินผล

การควบคุมภายใน ประจำปี

งบประมาณ 2568

ระดับองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์

รายชื่อผู้เข้าประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองส่งเสริมการเกษตร
วันศุกร์ที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๘
ณ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์

รายชื่อผู้เข้าประชุม

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นางสมปอง ภูอาจตัน	ประธานคณะกรรมการ	สมปอง ภูอาจตัน	
๒	นางสำเนียง เกตุชาติ	คณะกรรมการ	สำเนียง เกตุชาติ	
๓	นายรัฐพงษ์ อภัยจิตต์	คณะกรรมการและเลขานุการ	รัฐพงษ์ อภัยจิตต์	

โดยมีหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร แล้วรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแล้วจัดส่งรายงานให้นักวิชาการเกษตร รวบรวมและส่งหน้าหน้าสำนักปลัดเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง เพื่อดำเนินการตามระเบียบต่อไป

ที่ประชุม : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว
ที่ประชุม : ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง เสนอเพื่อพิจารณา

๓.๑ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

นางสมปอง ภูอาจตัน
(ประธานคณะกรรมการ)

: กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง แบ่งโครงสร้างออกเป็น ๒ งาน ได้แก่ งานส่งเสริมการเกษตร และงานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งในการประชุมเพื่อติดตามประเมินผลในวันนี้ จะสอบถามผู้ที่รับผิดชอบเป็นงานๆ ไปว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานในหน้าที่หรือไม่ รวมถึงจุดอ่อนที่เราพบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ว่าสามารถควบคุมได้แล้วหรือไม่หรือว่าจะต้องมีการควบคุมต่อว่าเพื่อที่เราจะได้นำปัญหาหรือความเสี่ยงที่พบไปควบคุมต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อไป ลำดับต่อไปขอเชิญนักวิชาการเกษตร ชี้แจงเกี่ยวกับงานที่รับผิดชอบ ขอเชิญ

นายรัฐพงษ์ อภัยจิตต์
(นักวิชาการเกษตร)
ที่ประชุม

: งานด้านการส่งเสริมการเกษตร และงานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ ไม่พบปัญหาหรือความเสี่ยงใด ๆ ครับ
: รับทราบ

นางสมปอง ภูอาจตัน
(ประธานกรรมการ)

: เมื่อไม่พบปัญหาหรือความเสี่ยงใด ๆ ตามที่แจ้งแล้วนั้น จึงขอให้นักวิชาการเกษตร ดำเนินการรวบรวมเพื่อจัดทำรายงานเสนอต่อคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ ฯ ข้อ ๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง เพื่อเป็นการควบคุมระบบความเสี่ยงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๔ : เรื่องอื่นๆ

นางสมปอง ภูอาจตัน : ที่ประชุมมีอะไรจะสอบถามเพิ่มเติมหรือไม่คะ

(ประธานกรรมการ)

ที่ประชุม : ไม่มี

/นางสมปอง..

นางสมปอง ภูอาจตัน : เมื่อไม่มีอะไรแล้วดิฉันขอปิดการประชุม
(ประธานกรรมการ)

ปิดการประชุม เวลา ๑๕.๕๐ น.

(ลงชื่อ)..... นัฐพงษ์ อภัยจิตต์.....ผู้จัดบันทึกการประชุม
(นาย นัฐพงษ์ อภัยจิตต์)
คณะกรรมการแลเลขานุการ

(ลงชื่อ)..... สมปอง ภูอาจตัน.....ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นางสมปอง ภูอาจตัน)
ประธานคณะกรรมการ

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

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลควบคุมภายใน อบต.
- รายงานการประชุมคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลควบคุมภายใน อบต.

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ 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

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
๒. 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 ระบบการบันทึกบัญชีมี ปัญหา ระบบล่มทำให้การทำงานล่าช้าและซ้ำซ้อน

๑.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงที่พบคือ ปริมาณงานการ จัดซื้อจัดจ้างมีปริมาณมาก ประกอบกับระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ล่มทำให้การทำงานล่าช้าและมีความ ซ้ำซ้อน

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการบริการแพทย์ฉุกเฉิน ควรให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนถึงบทบาทหน้าที่ของกู้ชีพและการขอรับบริการงานกู้ชีพกู้ภัย

กองสวัสดิการสังคม

๒.๑๓ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ต้องมีการประสานข้อมูลกับสำนักงานทะเบียนและบัตรประจำอำเภอ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการ

๒.๑๔ กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ ต้องมีการตรวจสอบข้อมูลของกลุ่มอาชีพ

๒.๑๕ กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการ ต้องมีการนำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ อปท.

๒.๑๖ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ยากไร้ ผู้ด้อยโอกาส ต้องมีการนำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ อปท.

กองส่งเสริมการเกษตร

๒.๑๗ งานส่งเสริมการเกษตร ด้านงานภูมิทัศน์ และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ต้องมีการสำรวจ ตรวจสอบพื้นที่สาธารณะประโยชน์ในพื้นที่เพื่อปลูกต้นไม้และจัดกิจกรรมรณรงค์ การปลูกต้นไม้อย่างต่อเนื่องทุกปี

ลงชื่อ

(นายเสว ชาติศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p style="text-align: center;">สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คำสั่งแบ่งงานในสำนักงานปลัด ได้แบ่งออกเป็น ๘ งาน ดังต่อไปนี้ งานบริหารงานทั่วไป งานบริการงานบุคคลงานงบประมาณ งานนโยบายและแผน งานกฎหมายและคดี งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด 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 พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภา ฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่าง ๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง มีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผนบ่อยครั้ง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างออกเป็น ๘ งาน คือ</p> <p>๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานบริการงานบุคคล ๓) งานงบประมาณ ๔) งานนโยบายและแผน ๕) งานกฎหมายและคดี ๖) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗) งานป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ๘) งานกิจการสภา</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ 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 สำรวจความต้องการเข้ารับการฝึกอบรมของบุคลากรในหน่วยงานให้ตรงกับตำแหน่งหน้าที่และความรับผิดชอบ 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 เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่หัวหน้างาน 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 งานดังต่อไปนี้ งานการเงิน งานการบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ และงานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ ความเสี่ยงคือประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อ การควบคุม คือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ และเนื่องจากปัจจุบันการทำงานผ่านระบบคอมพิวเตอร์ เมื่อเกิดปัญหากับระบบ ระบบล่มส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า มีการทำงานซ้ำซ้อน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี พบว่าเป็นความเสี่ยงจากการจัดทำเอกสารเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่ามีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานจำนวนมาก เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการการจัดเก็บรายได้ พบว่ายังไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตำแหน่งโดยตรง</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 พบว่างานที่เกี่ยวกับกิจกรรมด้านต่างๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ควรมีการปรับปรุงติดตามต่อไป คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๒. กิจกรรมด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p>(๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>(๒)</p>
<p>๓.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ จัดหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งให้เพียงพอ และพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจ ศักยภาพ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นวัตกรรมอินเทอร์เน็ต 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;"><u>กองช่าง</u></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 ทำให้มีผลกระทบต่อ การควบคุม</p>	<p style="text-align: center;"><u>กองช่าง</u></p> <p>ผลการประเมิน กองช่าง ได้แบ่งออกเป็น ๗ งาน ดังต่อไปนี้</p> <p>๑) งานสารบรรณ ๒) งานออกแบบและสำรวจ ๓) งานควบคุมงานก่อสร้าง ๔) งานควบคุมอาคาร ๕) งานประปา ๖) งานไฟฟ้า ๗) งานยานยนต์และขนส่ง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อ การควบคุม คือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหา อุปสรรคใน การปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบและสำรวจ พบว่า การประมาณราคาก่อสร้างมีความคลาดเคลื่อน เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ ความเข้าใจด้านการประมาณราคาก่อสร้าง ขาด บุคลากรที่มีใบประกอบวิชาชีพ</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบและก่อสร้าง กำชับ เจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับ ความสำคัญก่อนหลัง และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการ ใช้ระบบสารสนเทศการประมาณราคาก่อสร้าง</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 ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็ว และทันกับเหตุการณ์</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติรายงานผลการดำเนินการ เป็น เครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่หัวหน้างาน และปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงาน ของกองช่างเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง</p>	<p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งานในแต่ละกิจกรรมของกองช่าง พบว่างานที่เกี่ยวกับกิจกรรมด้านต่าง ๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังมีกิจกรรมที่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ควรมีการ ปรับปรุงติดตามต่อไป คือ</p> <p>๑. งานออกแบบและสำรวจ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<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 ประสิทธิภาพของบุคลากรจริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทำให้มีผลกระทบต่อการควบคุม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อการควบคุม คือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านบุคลากรและการบริหาร พบว่าบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานเอกสารวิชาการ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และบุคลากรไม่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย พบว่าสภาพแวดล้อมบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่สะอาด เนื่องจากมีต้นไม้ใหญ่จำนวนมาก ทำให้มีสัตว์มีพิษและยุง</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านวิชาการและกิจกรรมหลักสูตร พบว่าการบริหารจัดการงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติที่กำหนดไว้ทุกมาตรฐานตัวบ่งชี้</p> <p>๒.๔ กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมและการสนับสนุนจากชุมชน พบว่า การจัดกิจกรรมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ผู้ปกครองเข้าร่วมกิจกรรมน้อยไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านบุคลากรและการบริหาร กิจกรรมควบคุม คือ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม พัฒนาประสิทธิภาพการทำงานและส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมให้แก่บุคลากร</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งออกเป็น ๔ งาน ดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. งานกิจการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. งานส่งเสริมสนับสนุนการกีฬาและนันทนาการ <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ มีกิจกรรมต้องปรับปรุง จำนวน ๓ กิจกรรม งานที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านต่าง ๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเพิ่ม จำนวน ๑ กิจกรรม ควรมีการปรับปรุงติดตามต่อไป คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ด้านบุคลากรและการบริหาร ๒. ด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย ๓. ด้านวิชาการและกิจกรรมหลักสูตร ๔. ด้านการมีส่วนร่วมและการสนับสนุนจากชุมชน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการทำงานอย่างใกล้ชิด ติดตาม นิเทศงานต่าง ๆ และ มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย กิจกรรมควบคุม คือ จัดสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกอาคารให้มีสภาพแวดล้อมที่ดีและมีความปลอดภัยเหมาะสมต่อการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านวิชาการและกิจกรรมหลักสูตร กิจกรรมควบคุม คือ กำหนดแนวทางการบริหารจัดการงาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นไปตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กเล็กดปฐมวัยแห่งชาติ ประชุม นิเทศติดตามงาน นิเทศการจัดการเรียนการสอน</p> <p>๓.๔ ด้านการมีส่วนร่วมและการสนับสนุนจากชุมชน กิจกรรมควบคุม คือ ขอความร่วมมือจากผู้ปกครองให้เข้าร่วมกิจกรรมทุกกิจกรรมที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นวัตกรรมอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทำให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานภายในและภายนอกหน่วยงาน มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารกับหน่วยงานภายนอก เช่น ท้องถิ่นจังหวัด อำเภอ หรือส่วนราชการต่าง ๆ ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็ว แลทันกับเหตุการณ์</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติรายงานผลการดำเนินการ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองการศึกษาเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p style="text-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 มีผลกระทบต่อการควบคุม 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 ทำให้การติดต่อกับราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันกับเหตุการณ์</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 มีผลกระทบต่อการควบคุม 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 พบว่าปัญหาจากการรับรู้ข้อมูลข่าวสารของผู้สูงอายุ ผู้พิการ อยู่ในสังคมข่าวสารที่ต้องกลั่นกรอง</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 องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น เพื่อนำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ของ อปท.</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ</p> <p>มีการตรวจสอบข้อมูลของกลุ่มอาชีพที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ของ 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 ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันกับเหตุการณ์</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติรายงานผลการดำเนินการ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง</p> <p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คำสั่งแบ่งงานในกองส่งเสริมการเกษตร ได้แบ่งออกเป็น ๓ งาน ดังต่อไปนี้ งานส่งเสริมการเกษตร งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานธุรการ ความเสี่ยง คือ ประสิทธิภาพของบุคลากรจริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทำให้มีผลกระทบต่อการควบคุม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อการควบคุม คือ ภัยธรรมชาติ โรคระบาด ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานส่งเสริมการเกษตร งานภูมิทัศน์ และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พบว่า การปลูกต้นไม้ยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ตำบล</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ งานส่งเสริมการเกษตร งานภูมิทัศน์ และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ทำการสำรวจ ตรวจสอบพื้นที่สาธารณะในพื้นที่เพื่อทำการปลูกต้นไม้และจัดกิจกรรมรณรงค์การปลูกต้นไม้อย่างต่อเนื่องทุกปี</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>คำสั่งแบ่งงานในกองส่งเสริมการเกษตร ได้แบ่งออกเป็น ๓ งาน ดังต่อไปนี้</p> <p>๑. งานด้านส่งเสริมการเกษตร ๒. งานด้านส่งเสริมปศุสัตว์ ๓. งานธุรการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งานในแต่ละกิจกรรมของกองส่งเสริมการเกษตร พบว่างานที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านต่าง ๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่พบใหม่จำนวน ๑ กิจกรรม</p> <p>๑. งานส่งเสริมการเกษตร งานภูมิทัศน์ และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p>

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 ทำให้การติดต่อกับราชการเป็นไปอย่างรวดเร็ว และทันกับเหตุการณ์</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติรายงานผลการดำเนินการ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองส่งเสริมการเกษตรเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง</p>	

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินโครงสร้างการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยางใน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมไว้

(ลงชื่อ)

(นายไสว ชาตศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงานสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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 ระเบียบกฎหมายอยู่ เสมอ	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 ครบถ้วนกับ ตำแหน่งและหน้าที่ ของบุคลากร	๑. มีการรายงาน ประเมินผลการ ฝึกอบรมที่ผ่านมา สำรวจจุดอ่อน ปัญหา และความ ต้องการฝึกอบรมของ บุคลากรใหม่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ - นักทรัพยากรบุคคล - ผ.ช. นักทรัพยากร บุคคล

ชื่อหน่วยงานสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒) ภารกิจกรมด้านการจัดทำ ประชาคมแผน วัตถุประสงค์ เพื่อการพัฒนาและ ตอบสนองความต้องการและ แก้ไขปัญหาต่างๆ ให้เกิด ประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน ในพื้นที่	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 ได้ผลเนื่องจากผู้ที่มี ส่วนเกี่ยวข้องยังไม่ 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 - น.กวี เคนราย นโยบายและแผน

ชื่อหน่วยงานกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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	-ระบบการบันทึกบัญชีมี ปัญหา ระบบล่มทำให้ การทำงานล่าช้าและ ช้าซ้อน	- เจ้าหน้าที่มีการศึกษา ระเบียบคู่มือก่อนทำการ เบิกจ่ายเงิน - มีการตรวจสอบ เอกสารการเบิกจ่ายเงิน ก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง	การตรวจสอบ เอกสารการการ เบิกจ่าย	การบันทึกข้อมูลใหม่ ทำให้การทำงาน ล่าช้า	พัฒนาเจ้าหน้าที่ ให้มีความรู้เข้าใจ ศึกษาระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับ ปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ งานการเงินและบัญชี กองคลัง

ชื่อหน่วยงานกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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 - ระบบการบันทึกบัญชี ล้มทำให้การทำงานเกิด ปัญหา ต้องทำงาน ซ้ำซ้อน เกิดความล่าช้า 	การตรวจสอบเอกสาร ก่อนส่งเบิกจ่ายทุกครั้ง	การประเมินผล สำเร็จของ โครงการ	ปริมาณงานจำนวน มาก ปฏิบัติงานไม่ทัน	พัฒนาเจ้าหน้าที่ ให้มีความรู้เข้าใจ ศึกษาระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ งานพัสดุ กองคลัง

ชื่อหน่วยงานกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	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"> - ขาดบุคลากร - ผู้รับผิดชอบในตำแหน่ง - ระบบการบัญชีที่ก - บัญชีล้มทำให้เกิดปัญหา - ในการทำงานเกิดการ - เกิด - การปฏิบัติงานซ้ำซ้อน ทำให้ - การทำงานล่าช้า 	<p>เจ้าหน้าที่มีการศึกษา ระเบียบคู่มือก่อนทำการ เบิกจ่ายเงินและมีมีการ ตรวจสอบเอกสารก่อน การบันทึกรับเงินการเบิก จ่ายเงิน ก่อนการ เบิกจ่ายทุกครั้ง</p>	<p>ตรวจสอบเอกสาร การรับเงิน</p>	<p>พบข้อผิดพลาดใน การจัดเก็บภาษีนำส่ง เงินไม่ถูกต้อง บันทึก ข้อมูลใหม่ ทำให้การ ทำงานล่าช้า</p>	<p>- พัฒนาเจ้าหน้าที่ ให้มีความรู้ความ เข้าใจศึกษา ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ งานจัดเก็บรายได้ กองคลัง</p>

ชื่อหน่วยงานกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖) กิจกรรมด้านงานสำรวจ และออกแบบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา องค์กรและแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชน</p>	<p>- ประมาณการ ก่อสร้างมีความ คลาดเคลื่อน ผัน ผันตามราคา พาณิชย์จังหวัดและ ตามระเบียบที่ พาณิชย์จังหวัดและ ตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องต่าง ๆ</p>	<p>๑. มีการตรวจสอบการ ประมาณการราคาก่อสร้าง ตามราคาพาณิชย์จังหวัด และ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับ ออกแบบและประมาณราคา งานก่อสร้าง ๓. ขาดบุคลากรที่มีใบประกอบ วิชาชีพ</p>	<p>จัดซื้อจัดจ้างราคา ที่ปรากฏใน ข้อบัญญัติบาง โครงการไม่ สามารถ ดำเนินการ ก่อสร้างได้</p>	<p>การออกแบบและ การเขียนแบบแปลน การก่อสร้าง และเกิด ความล่าช้า และเกิด ข้อผิดพลาด</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการอย่าง รวดเร็วและเป็น ระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของการ โครงการในการ ประมาณราคา - ส่งบุคลากรเข้า อบรมการใช้ระบบ สารสนเทศในการ ประมาณราคา ก่อสร้าง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองช่าง</p>

ชื่อหน่วยงานกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗) ภารกิจด้านการบริหาร การจัดการ วิสาหกิจ - เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ เข้าใจในการปฏิบัติงานและ ถูกต้องตามระเบียบ ข้อ กฎหมายกำหนด	๑) บุคลากรของศูนย์ พัฒนาเด็กเลี้ยงขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับงานเอกสาร วิชาการ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับ การ ปฏิบัติงาน ๒) บุคลากรของศูนย์ พัฒนาเด็กไม่เข้า รับการฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่อง	๑) จัดส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม ๒) พัฒนา ประสิทธิภาพการ ทำงานและส่งเสริม คุณธรรมจริยธรรม ให้แก่บุคลากร ๓) ควบคุมดูแลการ ทำงานอย่างใกล้ชิด ๔) ติดตามนิเทศงาน ต่าง ๆ ๕) มีคำสั่งมอบหมาย งานที่ชัดเจน	๑) บุคลากรของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความรู้ความ เข้าใจในงานที่ต้อง ปฏิบัติมากขึ้น ๒) ประสิทธิภาพใน การทำงานดีขึ้น	๑) บุคลากรยังขาด ความรู้เกี่ยวกับข้อ กฎหมาย ระเบียบที่ใช้ใน การปฏิบัติงาน ๒) บุคลากรศูนย์พัฒนา เด็กเล็กไม่เข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ทุกปี	๑) จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม ๒) นิเทศติดตามงานอย่าง ต่อเนื่องทุกเดือน ๓) จัดทำข้อระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องกับ การ ปฏิบัติงานให้บุคลากรได้ ศึกษาเรียนรู้	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองการศึกษา

ชื่อหน่วยงานกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘) ด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้อาคารเรียนได้มาตรฐานมีสิ่งแวดล้อม และมีความปลอดภัยต่อการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน	๑) สภาพแวดล้อมที่ยังไม่สะอาด เนื่องจากบริเวณรอบศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีต้นไม้ใหญ่เป็นจำนวนมากมีลักษณะเป็นป่าทำให้มีสัตว์มีพิษและยุง	๑) จัดสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกอาคารให้ มีสภาพแวดล้อมที่ดีและมีความปลอดภัย เหมาะสมต่อการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน	๑) สภาพแวดล้อมมีความสะอาดได้รับการพัฒนาทำความสะอาดมากขึ้น	๑) สภาพแวดล้อมที่ยังไม่สะอาด เนื่องจากบริเวณรอบศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีต้นไม้ใหญ่เป็นจำนวนมากมีลักษณะเป็นป่าทำให้มีสัตว์มีพิษและยุง ๒) ไม่มีรั้วล้อมบริเวณศูนย์ฯ ที่มีติด	๑) จัดสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกอาคารให้มีสภาพแวดล้อมที่ดีและมีความปลอดภัย เหมาะสมต่อการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองการศึกษาฯ
๙) ด้านวิชาการและกิจกรรม หลักสูตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้สถานศึกษามีการบริหารจัดการ การจัดการเรียนการสอน และมีการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนที่ได้มาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ	๑) การบริหารจัดการงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่เป็นไปตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติที่กำหนดไว้ทุกมาตรฐานตัวบ่งชี้	๑) กำหนดแนวทางการบริหารจัดการงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นไปตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กเล็กปฐมวัยแห่งชาติ	๑) ผู้เรียนได้รับการส่งเสริมพัฒนาการตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัย	๑) การบริหารจัดการงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติยังไม่ครบถ้วนทุกแห่งชาติ	๑) จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับเรื่องมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองการศึกษาฯ

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐) ด้านการมีส่วนร่วมและ การสนับสนุนจากชุมชน วิสาหกิจ เพื่อให้ผู้ประกอบการ ชุมชน เข้าร่วม กิจกรรมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑)การจัดกิจกรรมของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ผู้ประกอบการเข้าร่วม กิจกรรมจำนวนน้อยไม่ เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนดไว้	๒) ประชุม นิเทศ ติดตามงาน ๓) นิเทศการจัดการ เรียนการสอน ๑) ขอความร่วมมือ จากผู้ปกครองให้เข้า ร่วมกิจกรรมทุก กิจกรรมที่ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กจัดขึ้น	๑) ผู้ปกครองเข้าร่วม กิจกรรมจำนวนน้อยไม่ เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนดไว้	๑) ผู้ปกครองเข้าร่วม กิจกรรมจำนวนน้อยไม่ เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนด	๒) ประชุม นิเทศ ติดตาม การปฏิบัติงานตาม มาตรฐานสถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติอย่าง ต่อเนื่อง ๑) กำหนดระยะเวลาการ จัดกิจกรรมให้มีความ เหมาะสมที่ผู้ประกอบการ สามารถเข้าร่วมกิจกรรม ได้ทุกคน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองการศึกษา ฯ

ชื่อหน่วยงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสียหาย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหาย ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑) กิจกรรมด้านป้องกัน ควบคุมและแก้ไขเหตุรำคาญและ มลภาวะ <u>วิสาหกิจ</u> เพื่อให้การดำเนินงานป้องกัน ควบคุมและแก้ไขเหตุรำคาญและ มลภาวะเป็นไปด้วยความถูกต้อง	-ประชาชนให้ความ ร่วมมือน้อยในการ ป้องกันควบคุมและแก้ไข เหตุรำคาญและมลภาวะ -ข้อกฎหมายกระชับ มีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุงตลอด	-ทำความเข้าใจกับ ประชาชนในการป้องกัน ควบคุม -เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ศึกษาเรียนรู้ข้อกฎหมาย กระชับที่เกี่ยวข้อง	-มีการออก ประชาคมให้ความรู้ กับประชาชน	กฎหมายเบี่ยงกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานมีการ เปลี่ยนแปลงปรับปรุง ตลอด	ศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติมเพื่อให้ทัน ต่อเหตุการณ์	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองสาธารณสุข

ชื่อหน่วยงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

ชื่อหน่วยงานกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๓) ภารกิจด้าน การ ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส ผู้ด้อยโอกาส เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน การส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส บรรลุวัตถุประสงค์	การรับรู้ข้อมูลของ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ อยู่ใน สังคมข่าวสารที่ต่อง กลิ่นกรอง เช่น สังคม ข่าวสื่อเหตุุฆาภาพ	มีคำสั่งมอบหมายงาน ภายในกองสวัสดิการ สังคม ให้แต่ละบุคคล รับผิดชอบไว้อย่าง ชัดเจน	ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน และการ ประชาสัมพันธ์	สถานะผู้สูงอายุ ผู้ พิการที่เพิ่มขึ้นและ การรับรู้ข้อมูล ข่าวสารของ ผู้รับบริการ	การนำเข้าข้อมูลที่เป็น ปัจจุบัน มา ดำเนินการภายใน อำนาจหน้าที่ อบท.	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองสวัสดิการสังคม

ชื่อหน่วยงานกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๔) กิจกรรมด้านการส่งเสริม อาชีพ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การรวมกลุ่มอาชีพเกิด ชุมชน เกิดเงินหมุนเวียนเกิด การพัฒนาอาชีพในชุมชนมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูง	กลุ่มอาชีพไม่มีความ เข้มแข็ง จึงไม่สามารถ ดำเนินการภายในกลุ่มให้ เป็นรูปธรรมอย่างถาวร ได้	การติดตามการชำระเงิน โดยทำเป็นหนังสือ โดยเฉพาะกลุ่มอาชีพที่ ผิดนัดชำระเงินในแต่ละ งวดตามสัญญาที่ระบุไว้ ในสัญญา กู้เงินตาม โครงการเศรษฐกิจชุมชน	ตรวจสอบข้อมูล การขอём การส่ง ใช้ การติดตามกลุ่ม เป็นระยะ เพื่อนำมา ข้อมูลในการนำมา ปฏิบัติต่อไป	ความตรงต่อเวลา ของการส่งใช้เงินยืม	การตรวจสอบ ข้อมูลของกลุ่ม อาชีพ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองสวัสดิการสังคม

ชื่อหน่วยงานกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๕) กิจกรรมด้านการดำเนินงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน การดำเนินงานเกิดความโปร่งใส และบรรลุมิติวัตถุประสงค์	ระเบียบข้อกฎหมายไม่ ชัดเจน	มีคำสั่งมอบหมายงาน ภายในกองสวัสดิการ สังคม ให้แต่ละบุคคล รับผิดชอบไว้อย่าง ชัดเจน ระเบียบถูกต้อง	ข้อมูลของระเบียบ หนังสือสั่งการ งาน ที่ดำเนินการตาม โครงการฯ หรือที่ ได้รับมอบหมาย	การตีความของ ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ การ ร่วมมือของชุมชน	การนำเข้าข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันมา ดำเนินการภายใต้ อำนาจหน้าที่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองสวัสดิการสังคม
๑๖) กิจกรรมด้านการช่วยเหลือ ผู้ยากไร้ ผู้ด้อยโอกาส วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการพัฒนาคุณภาพชีวิต ความเป็นอยู่ให้ดีขึ้น	ระเบียบข้อกฎหมายไม่ ชัดเจนและงบประมาณที่ จำกัด	มีคำสั่งมอบหมายงาน ภายในกองสวัสดิการ สังคม ให้แต่ละบุคคล รับผิดชอบไว้อย่าง ชัดเจน	ข้อมูลของระเบียบ หนังสือสั่งการ งาน ที่ดำเนินการตาม โครงการฯ หรือที่ ได้รับมอบหมาย	ข้อมูลผู้ยากไร้ ผู้ด้อยโอกาสที่เป็น ปัจจุบัน	การนำเข้าข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันมา ดำเนินการภายใต้ อำนาจหน้าที่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองสวัสดิการสังคม

ชื่อหน่วยงานกองส่งเสริมการเกษตรองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๗) ภารกิจรณรงค์ส่งเสริม การเกษตร วิสาหกิจ เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวในพื้นที่ ตำบล ต.ปัญหาโลกร้อน และลด ปัญหาฝุ่นละอองขนาดเล็ก (PM๒.๕)	- การปลูกต้นไม้ยังไม่ ครอบคลุมพื้นที่ ตำบล	รณรงค์ปลูกต้นไม้ตาม โครงการเพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียว และลดปัญหาฝุ่นละอองขนาดเล็ก (PM๒.๕)	มีการประเมินผล การปฏิบัติงาน โดยการกำกับ ดูแลของ ผู้บังคับบัญชา	การปลูกต้นไม้ยังไม่ ครอบคลุมพื้นที่ตำบล	-สำรวจ/ตรวจสอบ พื้นที่สาธารณะใน พื้นที่เพื่อปลูกต้นไม้ และจัดกิจกรรม รณรงค์ปลูกต้นไม้ อย่างต่อเนื่องทุกปี	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ กองส่งเสริม การเกษตร

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ วิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน 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 ระบบการบันทึกบัญชีมีปัญหา ระบบล่มทำให้การทำงานล่าช้าและซ้ำซ้อน

๑.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงที่พบคือ ปริมาณงานการจัดซื้อจัดจ้างมีปริมาณมาก ประกอบกับระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ล่มทำให้การทำงานล่าช้าและมีความซ้ำซ้อน

๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่พบคือมีข้อผิดพลาดในการจัดเก็บภาษี และนำส่งเงินไม่ถูกต้อง ประกอบกับการต้องบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์ใหม่จากเหตุระบบบัญชีล่ม ทำให้ต้องปฏิบัติงานซ้ำซ้อนเกิดความล่าช้า

กองช่าง

๑.๖ กิจกรรมการออกแบบและสำรวจ ความเสี่ยงที่พบคือ การออกแบบและการเขียนแบบแปลนการก่อสร้างเกิดความล่าช้า และเกิดข้อผิดพลาด

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๗ กิจกรรมด้านบุคลากรและการบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่พบคือบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานเอกสาร วิชาการ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน บุคลากรไม่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง

๑.๘ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย ความเสี่ยงที่พบคือสภาพแวดล้อมยังไม่สะอาดเนื่องจากบริเวณรอบศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีต้นไม้ใหญ่เป็นจำนวนมากมีลักษณะเป็นป่าทำให้มีสัตว์มีพิษและยุง

๑.๙ ด้านวิชาการและกิจกรรมหลักสูตร ความเสี่ยงที่พบคือการบริหารจัดการงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติที่กำหนดไว้ทุกมาตรฐานตัวบ่งชี้

๑.๑๐ ด้านการมีส่วนร่วมและการสนับสนุนจากชุมชน ความเสี่ยงที่พบคือ การจัดกิจกรรมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กผู้ปกครองเข้าร่วมกิจกรรมจำนวนน้อยไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันควบคุมแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ ความเสี่ยงที่พบคือ ประชาชนให้ความร่วมมือน้อยในการป้องกันควบคุมและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ และข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงปรับปรุง

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการบริการแพทย์ฉุกเฉิน (EMS) ความเสี่ยงที่พบ คือ ประชาชนที่ขอรับบริการหน่วยกู้ชีพยังไม่เข้าใจในบทบาท หน้าที่และหลักเกณฑ์ในการขอรับบริการหน่วยกู้ชีพ

กองสวัสดิการสังคม

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ความเสี่ยงที่พบคือ การรับรู้ข้อมูลของผู้สูงอายุ ผู้พิการ อยู่ในสังคมข่าวสารที่ต้องกลั่นกรอง

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ ความเสี่ยงที่พบคือ กลุ่มอาชีพยังไม่มี ความเข้มแข็ง จึงไม่สามารถทำให้การบริหารจัดการในกลุ่มเกิดเป็นรูปธรรมอย่างถาวรได้

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการ ความเสี่ยงที่พบคือระเบียบข้อกฎหมายที่ไม่ชัดเจน ส่งผลให้การตีความของระเบียบและหนังสือสั่งการอาจผิดพลาดได้

๑.๑๖ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ยากไร้ผู้ด้อยโอกาส ความเสี่ยงที่พบ คือ ระเบียบข้อกฎหมายที่ไม่ชัดเจนและงบประมาณที่จำกัด

กองส่งเสริมการเกษตร

๑.๑๗ กิจกรรมงานภูมิทัศน์ และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พบว่า การปลูกต้นไม้ยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ตำบล

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

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 ต้องมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง มีการนิเทศติดตามงานอย่างต่อเนื่อง จัดหาข้อมูล ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้บุคลากรได้ศึกษาเรียนรู้

๒.๘ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย ต้องมีการจัดสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกอาคารให้มีสภาพแวดล้อมที่ดีและมีความปลอดภัยเหมาะสมต่อการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน

๒.๙ กิจกรรมด้านวิชาการและกิจกรรมหลักสูตร ต้องมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับเรื่องมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ ประชุมนิเทศติดตามการปฏิบัติงานตามมาตรฐานสถานพัฒนาปฐมวัยแห่งชาติอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมและการสนับสนุนจากชุมชน ต้องมีการกำหนดระยะเวลาการจัดกิจกรรมให้มีความเหมาะสมที่ผู้ปกครองสามารถเข้าร่วมกิจกรรมได้ทุกคน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๑๑ กิจกรรมป้องกันควบคุมและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ ควรมีการศึกษาค้นคว้าหาความรู้เพิ่มเติมเพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการบริการแพทย์ฉุกเฉิน ควรให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนถึงบทบาทหน้าที่ของกู้ชีพและการขอรับบริการงานกู้ชีพกู้ภัย

กองสวัสดิการสังคม

๒.๑๓ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ต้องมีการประสานข้อมูลกับสำนักงานทะเบียนและบัตรประจำอำเภอ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการ

๒.๑๔ กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ ต้องมีการตรวจสอบข้อมูลของกลุ่มอาชีพ

๒.๑๕ กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการ ต้องมีการนำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ อปท.

๒.๑๖ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ยากไร้ ผู้ด้อยโอกาส ต้องมีการนำข้อมูลที่เป็นปัจจุบันมาดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ อปท.

กองส่งเสริมการเกษตร

๒.๑๗ งานส่งเสริมการเกษตร ด้านงานภูมิทัศน์ และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ต้องมีการสำรวจ ตรวจสอบพื้นที่สาธารณะประโยชน์ในพื้นที่เพื่อปลูกต้นไม้และจัดกิจกรรมรณรงค์ การปลูกต้นไม้อย่างต่อเนื่องทุกปี

ลงชื่อ

(นางวาสนา สุขวิเศษ)

นักวิชาการคลังชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

ที่ ๑๑๑ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

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 ศรีโพหนอง	ตำแหน่ง ผอ.กองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๕. นางสาววิจิตรภรณ์ สุขจิตร	ตำแหน่ง ผอ.กองคลัง	กรรมการ
๖. นางสาวสุชสันต์ เรืองไพศาล	ตำแหน่ง ผอ.กองการศึกษาฯ	กรรมการ
๗. นางสาวเนียง เกตุชาติ	ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข ชำนาญการ รักษาราชการแทน ผอ.กองสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๘. นายประเสริฐ แก้วมะ	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต.	กรรมการและเลขานุการ
๙. นางอรอนงค์ เพ็ชรันทา	ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
บ้านยาง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
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 ๑๘ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายไสว ขาติศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด อบต.บ้านยาง อ.ลำปลายมาศ จ.บุรีรัมย์

ที่ บร ๗๔๘๐๑/

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

เรียน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ที่ ๑๑๑/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง เพื่อให้การรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ จึงขอเชิญคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยางทุกท่าน เข้าร่วมประชุม ในวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง โดยพร้อมเพรียงกัน

จึงเรียนมาเพื่อทราบและเข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน

(นางสมปอง ภูอาจตัน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ

บัญชีรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางสมปอง ภูอาจดั้น	ประธานกรรมการฯ	สมปอง ภูอาจดั้น
๒	น.ส.ทัศนีย์ พรหมวิจิต	กรรมการ	-
๓	นายประสาน เชียงกา	กรรมการ	ประสาน เชียงกา
๔	นายสำริด ศรีโพนทอง	กรรมการ	สำริด ศรีโพนทอง
๕	นางสาววิจิตรภรณ์ สุขจิตร	กรรมการ	วิจิตรภรณ์ สุขจิตร
๖	นางสาวสุขสันต์ เรืองไพศาล	กรรมการ	สุขสันต์ เรืองไพศาล
๗	นางสำเนียง เกตุชาติ	กรรมการ	สำเนียง เกตุชาติ
๘	นายประเสริฐ แก้วมะ	กรรมการ/เลขานุการ	ประเสริฐ แก้วมะ
๙	นางอรอนงค์ เพี้ยขันทา	ผู้ช่วยเลขานุการ	อรอนงค์ เพี้ยขันทา

รายงานการประชุม
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑
นางสมปอง ภูอาจตัน
(ประธานกรรมการฯ)

ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

: ที่ได้เชิญคณะกรรมการมาประชุมในวันนี้สืบเนื่องจากเลขานุการ (Center) ได้มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ที่ ๑๑๑/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง โดยคณะกรรมการมีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อปต.) ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยางเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอลำปลายมาศ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓
นางสมปอง ภูอาจตัน
(ประธานกรรมการฯ)
นายประเสริฐ แก้วมะ

เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

: ก่อนที่จะมีการพิจารณาขอเชิญเลขานุการคณะกรรมการฯชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

: หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคลหรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน หรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้า หน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความ มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและ เป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวาง ระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของ รัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวาง ระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของ รัฐ
 ๓. รวบรวม พิจารณากันกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในใน ภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- ทั้งนี้ องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐ กำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้
 - ๒.๑ ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ
 - ๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑
 - ๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ
 - ๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

- รับทราบ

: ตามที่ได้มีบันทึกแจ้งเวียนให้แก่แต่ละสำนัก/กอง ไปทบทวนกระบวนการงานในหน้าที่และความรับผิดชอบของตนเองและให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น ซึ่งส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง จะต้องดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๑ ปค.๔

ที่ประชุม

นางสมปอง ภูอาจตัน
(ประธานกรรมการฯ)

ปก.๕ และ ปค.๖ (ถ้ามี) และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการระดับองค์กร (Center) ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบ ปค.๑ และรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบต่อไป

นางอรอนงค์ เพี้ยชันทา
(ผู้ช่วยเลขานุการ)

: บัดนี้ผู้รับผิดชอบทุกสำนัก/กอง ได้จัดส่งเอกสารสารให้ดิฉันในฐานะผู้ช่วยเลขานุการ (Center) เมื่อวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว จึงขอให้ทุกท่านร่วมกันพิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยางต่อไปค่ะ

๓.๒) พิจารณาแนวทางการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

นางสมปอง ภูอาจตั้ง
(ประธานกรรมการ)

: ขอให้คณะกรรมการทุกท่านร่วมกันพิจารณาแนวทางการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในฯ ต่อไป

นายประเสริฐ แก้วมะ

: ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และ ข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) (ถ้ามี) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ

ซึ่งแนวทางในการประเมินต่าง ๆ ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวได้มีการแจกแจงรายละเอียดไว้อย่างครบถ้วนแล้ว

นางสมปอง ภูอาจตั้ง
(ประธานกรรมการฯ)
ระเบียบวาระที่ ๔

: เห็นควรใช้แนวทางการประเมินตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

นางสมปอง ภูอาจตั้ง
(ประธานกรรมการฯ)
นายประเสริฐ แก้วมะ

: ตามที่ทุกสำนัก/กอง ได้รายงานการติดตามและประเมินผลฯตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ มานั้น มีรายละเอียดดังนี้

: **สำนักปลัด**

๑.๑ กิจกรรมด้านการฝึกอบรมบุคลากร ความเสี่ยงที่พบคือเนื่องจากระเบียบมีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุงอยู่เสมอ

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมแผน ความเสี่ยงที่พบ คือ สัดส่วนของโครงการในแต่ละยุทธศาสตร์ที่นำไปปฏิบัติจริงไม่สอดคล้องกับพันธกิจและเป้าหมายของ

แผนพัฒนายังคงเน้นด้านโครงสร้างพื้นฐานเป็นส่วนใหญ่ งบประมาณที่จะนำไปพัฒนา
ยังคงมีจำนวนจำกัดจึงไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้เท่าที่ควร

กองคลัง

๑.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่พบ คือ ระบบการบันทึกบัญชีมีปัญหา
ระบบล่มทำให้การทำงานล่าช้าและซ้ำซ้อน

๑.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงที่พบคือ ปริมาณงานการจัดซื้อ
จัดจ้างมีปริมาณมาก ประกอบกับระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ล่มทำให้การทำงานล่าช้าและมี
ความซ้ำซ้อน

๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่พบคือมีข้อผิดพลาดในการจัดเก็บภาษี
และนำส่งเงินไม่ถูกต้อง ประกอบกับการต้องบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์ใหม่จาก
เหตุระบบบัญชีล่ม ทำให้ต้องปฏิบัติงานซ้ำซ้อนเกิดความล่าช้า

กองช่าง

๑.๖ กิจกรรมการออกแบบและสำรวจ ความเสี่ยงที่พบคือ การออกแบบและการเขียน
แบบแปลนการก่อสร้างเกิดความล่าช้า และเกิดข้อผิดพลาด

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๗ กิจกรรมด้านบุคลากรและการบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่พบคือบุคลากรของศูนย์
พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานเอกสาร วิชาการ ระเบียบ กฎหมาย
หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน บุคลากรไม่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง

๑.๘ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย ความเสี่ยงที่พบคือ
สภาพแวดล้อมยังไม่สะอาดเนื่องจากบริเวณรอบศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีต้นไม้ใหญ่เป็น
จำนวนมากมีลักษณะเป็นป่าทำให้มีสัตว์มีพิษและยุง

๑.๙ ด้านวิชาการและกิจกรรมหลักสูตร ความเสี่ยงที่พบคือการบริหารจัดการงานศูนย์
พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติที่กำหนดไว้ทุก
มาตรฐานตัวบ่งชี้

๑.๑๐ ด้านการมีส่วนร่วมและการสนับสนุนจากชุมชน ความเสี่ยงที่พบคือ การจัด
กิจกรรมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กผู้ปกครองเข้าร่วมกิจกรรมจำนวนน้อยไม่เป็นไปตาม
เป้าหมายที่กำหนดไว้

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันควบคุมแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ ความเสี่ยงที่พบ
คือ ประชาชนให้ความร่วมมือน้อยในการป้องกันควบคุมและแก้ไขเหตุรำคาญและ
มลภาวะ และข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงปรับปรุง

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการบริการแพทย์ฉุกเฉิน (EMS) ความเสี่ยงที่พบ คือ ประชาชนที่
ขอรับบริการหน่วยกู้ชีพยังไม่เข้าใจในบทบาท หน้าที่และหลักเกณฑ์ในการขอรับบริการ
หน่วยกู้ชีพ

กองสวัสดิการสังคม

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ความเสี่ยงที่พบคือ การรับรู้ข้อมูลของผู้สูงอายุ ผู้พิการ อยู่ในสังคมข่าวสารที่ต้องกลั่นกรอง

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ ความเสี่ยงที่พบคือ กลุ่มอาชีพยังไม่มี ความเข้มแข็ง จึงไม่สามารถทำให้การบริหารจัดการในกลุ่มเกิดเป็นรูปธรรมอย่างถาวรได้

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการ ความเสี่ยงที่พบคือระเบียบข้อกฎหมายที่ไม่ชัดเจน ส่งผลให้การตีความของระเบียบและหนังสือสั่งการอาจผิดพลาดได้

๑.๑๖ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ยากไร้ผู้ด้อยโอกาส ความเสี่ยงที่พบ คือ ระเบียบข้อกฎหมายที่ไม่ชัดเจนและงบประมาณที่จำกัด

กองส่งเสริมการเกษตร

๑.๑๗ กิจกรรมงานภูมิทัศน์ และการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พบว่า การปลูกต้นไม้ยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ตำบล

มอบหมายให้ผู้ช่วยเลขานุการ นางอรอนงค์ เพี้ยชันทา รวบรวมเอกสารตามแบบที่กำหนดส่งให้เลขานุการ นายประเสริฐ แก้วมะ ตรวจสอบและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอลำปลายมาศ) ภายในกำหนดด้วยครับ

นางสมปอง ภูอาจตั้ง
(ประธานกรรมการฯ)

: ซึ่งในการจัดทำควบคุมภายในของ อบต.บ้านยาง ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องมีการควบคุมอยู่ ดังนั้นเพื่อเป็นการแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นขอให้แต่ละส่วนไปดูเกี่ยวกับเรื่องระเบียบปฏิบัติที่ถูกต้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานของแต่ละกองเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพต่อไปท่านใดมีข้อสงสัยหรือสอบถามหรือไม่

ที่ประชุม

: ไม่มี

นางสมปอง ภูอาจตั้ง
(ประธานกรรมการฯ)

: เมื่อไม่มีอะไรแล้ว ขอขอบคุณทุกท่านที่มาประชุมในวันนี้ ขอปิดการประชุม

ปิดประชุม เวลา ๑๑.๒๐ น.

(ลงชื่อ).....อรอนงค์ เพี้ยชันทา.....

(นางอรอนงค์ เพี้ยชันทา)

ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้บันทึกรายงานการประชุม

(ลงชื่อ)ประเสริฐ แก้วมะ.....

(นายประเสริฐ แก้วมะ)

กรรมการและเลขานุการ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(ลงชื่อ).....สมปอง ภูอาจตั้ง.....

(นางสมปอง ภูอาจตั้ง)

ประธานกรรมการฯ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม



ที่ บร ๗๔๘๐๑/๕๖๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
อำเภอลำปลายมาศ บร ๓๑๑๓๐

๑10 ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

สิ่งที่ส่งมาด้วย - รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐได้กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ไปยังผู้กำกับดูแลต่อไป นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดเรียบร้อยแล้ว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายไสว ชาติศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

สำนักปลัด

งานบริหารงานทั่วไป

โทร/โทรสาร ๐ ๔๔๑๘ ๖๐๗๙

