

(สำเนาฉบับ)



ที่ อท ๗๓๗๐๑/ ๖๖๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
หมู่ที่ ๔ ตำบลย่านซื่อ อำเภอเมืองอ่างทอง  
จังหวัดอ่างทอง ๑๔๐๐๐

๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายอำเภอเมืองอ่างทอง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในฯ

จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ กำหนดให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล และกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล จัดส่งให้นายอำเภอ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว ดังนั้น จึงขอจัดส่งรายงานดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายไชยวัฒน์ พิทักษ์เขต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร ๐-๓๕๖๑-๑๙๕๖-๗

โทรสาร ๐-๓๕๖๑๑๙๕๖

ศสชช

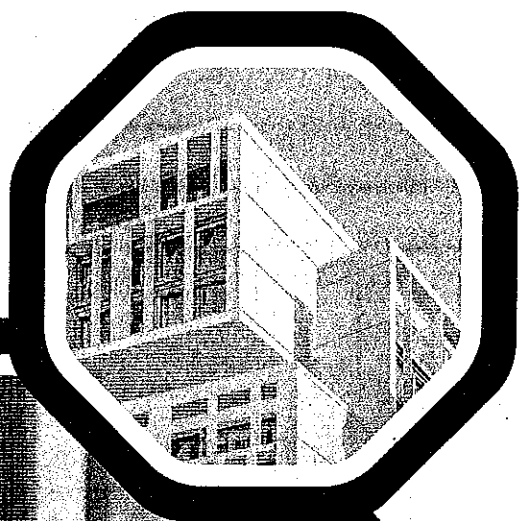
๒๘ พ.ย. ๖๘

ผู้ตรวจ.....	
ผู้ทาน.....	
ผู้พิมพ์.....	
ผู้ร่าง.....	

# รายงานควบคุมภายใน

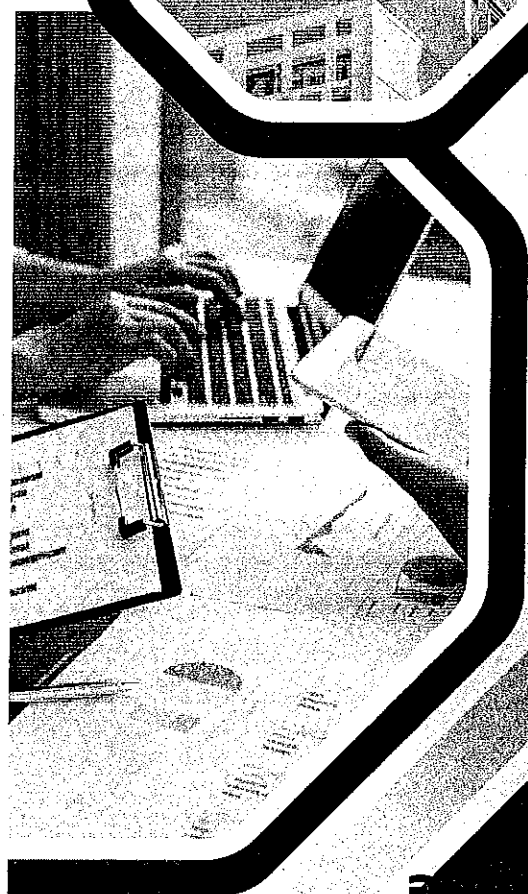
ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘



จัดทำโดย

นางสาวพันธิทิพย์ โพธิ์พันธ์  
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



## คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหาร และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ หวังว่าการประเมินผลการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหาร และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

## สารบัญ

### การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๕)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๕)
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองอ่างทอง, ผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดอ่างทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองอ่างทอง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิบัติถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การกำหนดกรอบอัตรากำลัง

- การกำหนดกรอบอัตรากำลังมีภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลอยู่ในระดับค่อนข้างสูง

๑.๒ การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การเสนอแนะโครงการ หรือกิจกรรมไม่ครอบคลุม ทำให้ต้องมีการแก้ไข เพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๓ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้านมาดูแล

๑.๔ งานธุรการและงานสารบรรณ

- สถานที่จัดเก็บเอกสารกลางไม่เพียงพอในการจัดเก็บแต่ละงาน

๑.๕ การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและมีการเผาฟางข้าว ตอซังและเศษวัสดุทางการเกษตร

๑.๖ งานก่อสร้าง

- มีโครงการก่อสร้างเป็นจำนวนมาก ผู้ปฏิบัติงานมีเพียงคนเดียวจึงทำให้การจัดทำโครงการไม่สามารถประมาณการและออกแบบได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

### ๑.๗ งานบริหารการศึกษา

๑.๗.๑ ขาดบุคลากรด้านงานวิชาการที่ช่วยงานด้านวิชาการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก  
- ครู/ผู้ดูแลเด็กทำหน้าที่จัดการเรียนรู้ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำงาน  
ด้านวิชาการ

### ๑.๘ งานการเงินและบัญชี

- มีการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- มีเรอรััดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน

### ๑.๙ การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

- การเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย เจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนามเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน

### ๑.๑๐ งานจัดเก็บรายได้

- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี
- ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มี

ยอดภาษีค้างชำระ

- ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน

### ๑.๑๑ การจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

- การสั่งเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์มีหลายคนสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่  
ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย

- การจัดหาที่มีการกระจุยเฉพาะช่วงปลายปีงบประมาณเพราะปัจจัยอย่างอื่นไม่

เอื้อให้ทำได้ตลอดปี

- มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ เจ้าหน้าที่ยังไม่มีสถานที่เก็บพัสดุ  
ที่เรียบร้อยพัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีเจ้าหน้าที่

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ การกำหนดกรอบอัตรากำลัง

- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำกรอบอัตรากำลัง โดยให้พิจารณาการควบคุม  
ภาระค่าใช้จ่ายเป็นสำคัญ และมอบหมายงานให้กับผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องเกื้อกูล หรือพิจารณาจ้างเหมาบริการ

### ๒.๒ การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการ  
มีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ เสียงตามสาย หนังสือราชการแจ้งกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน  
และหน่วยงานอื่น โซเชียลมีเดียขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

### ๒.๓ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ส่งเสริม หรืออบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.  
- จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดหมู่บ้านรักษาความสะอาด เพื่อลด  
ปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

## ๒.๕ งานธุรการและงานสารบรรณ

ผู้บังคับบัญชาในระดับต้นหมั่นตรวจและติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณอย่างเคร่งครัด

เกี่ยวข้อง -เจ้าหน้าที่ควรศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่

-ควรมีสถานที่จัดเก็บเอกสารเฉพาะของแต่ละงาน

### ๒.๕ การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายเจ้าหน้าที่

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้าอบรม เพื่อให้เกิดความชำนาญในงานป้องกันและ

บรรเทาสาธารณภัย

- ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น เสียงตามสาย หนังสือราชการแจ้งกำนัน

ผู้ใหญ่บ้าน เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ งดเผาฟางข้าว ตอซังและเศษวัสดุทางการเกษตร

### ๒.๖ งานก่อสร้าง

- มีการประชุมกองช่างเพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุมงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

### ๒.๗ งานบริหารการศึกษา

- ขออนุมัติอัตราบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาเพื่อรับผิดชอบงานด้านวิชาการร่วมกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ขออนุมัติให้บุคลากรเข้ารับการอบรมทางวิชาการทางการศึกษาที่มีการเปลี่ยนแปลงใหม่

- มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา

### ๒.๘ งานการเงินและบัญชี

- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ

- ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอ

ในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

### ๒.๙ การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

- ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน

- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี

### ๒.๑๐ งานจัดเก็บรายได้

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี หนังสือราชการแจ้งกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

-ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

-ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้กรจัดเก็บภาษีเป็นระเบียบมากยิ่งขึ้น

-ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๒.๑๑ การจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

-กำชับเจ้าหน้าที่ในการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการเท่านั้น

-จัดเตรียมสถานที่ให้เพียงพอกับการจัดเก็บพัสดุ

-จัดจ้างพนักงานจ้างเข้ามาช่วยในการปฏิบัติ

-มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด



(นายไชยวัฒน์ พิทักษ์เขต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้กำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้มีการยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวกองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๗ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๓ แห่ง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุ และการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุ และการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ</p>	<p>๓.๒ จัดทำแผนกลยุทธ์ และนำข้อมูลมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เสียงตามสาย การประชาคม แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบล จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วม หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบล จัดทำแผนที่ และนำข้อมูลมาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบล จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย เป็นต้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบล จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

-๔-

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผล และสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบล มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายไชยวัฒน์ พิทักษ์เขต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙



-๒-

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>๒. การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดีปลอดภัยจากโรคภัยไข้เจ็บ</p>	<p>- ปัญหาโรค</p> <p>ไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้ อสม. มาดูแล</p>	<p>๑. พบหมอกควัน ไล่พรายอะเบท เมื่อเกิดระบาคของ 'ไข้เลือดออก</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ ผ่านสื่อ ป้าย แผ่นพับและเสียงตามสาย</p>	<p>๑. ตรวจสอบอัตราการลดลงของผู้ป่วยโรค 'ไข้เลือดออก' ในเขตพื้นที่</p> <p>๒. อยู่ในระหว่างดำเนินงาน แต่ยังไม่ชัดเจนเท่าที่ควร</p>	<p>- ปัญหาโรค</p> <p>ไข้เลือดออกกระบาดในพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้ อสม. มาดูแล</p>	<p>-๑. ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.</p> <p>๒. จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักสุขภาพประกวดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำ ยุงลายอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ</p> <p>๓. ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย</p>	<p>งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข สำนักปลัด</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<b>กิจกรรม</b> ๓. งานนโยบายและแผน <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อกำหนดขอบเขตของงานวิเคราะห์ปัจจัยภายนอกภายใน รวมถึงการวางแผนโครงการฯ จัดทำและควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณทั้งรายรับและรายจ่าย อยบดย่านซื่อ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- งานงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ ได้มีการจัดวางระบบควบคุมความเสียหายที่มีอยู่แล้ว	- ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของการจัดทำแผนงาน/โครงการรายงวนต่อผู้บริหารตามระเบียบที่วิเคราะห์นโยบายและแผนรายงวนการใช้ การโอนงบประมาณถึงความต้องกรปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางการแก้ไขปัญหาต่อไป	- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายงานจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสมและเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตาม อยบต. ย่านซื่อได้ตรวจสอบหลักเกณฑ์และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบประมาณด้วยความถูกต้อง	- ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจ และเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม	- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น - ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ เสียงตามสาย หนังสือราชการแจ้งกิ่งนิมนต์ให้หมู่บ้าน หน่วยงานอื่น และโซเชียลมีเดียขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ	งานนโยบายและแผน สำเร็จ

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๔. งานธุรการและงานสารบรรณ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>การปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานธุรการและงานสารบรรณ มีความรู้ความชำนาญ มีการแยกแยะและจัดเก็บเอกสารเป็นระเบียบ แยกตามหมวดหมู่อย่างชัดเจนสามารถค้นหาเอกสารบรรณมีความคล่องตัวมากขึ้น การดำเนินงานรวดเร็วแล้วเสร็จตามกำหนดเวลา</p>	<p>-มีการแนะนำวิธีการที่ถูกต้องให้เจ้าหน้าที่รับทราบ และปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรมตามหลักสูตรที่กำหนด</p>	<p>-การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่เก็บต้นฉบับหนังสือรับไว้ที่งานสารบรรณ</p> <p>กลางเมื่อหน่วยงานรับผิดชอบทำหนังสือรับหายควรมีการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและงานสารบรรณกลางไม่เก็บสำเนาหนังสือส่งของแต่ละหน่วยงานภายในองค์กรเมื่อมีการติดตามหนังสือจึงค้นหาหนังสือไม่เจอ</p>	<p>-สถานที่จัดเก็บเอกสารกลางไม่เพียงพอในการจัดเก็บแต่ละงาน</p>	<p>-ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจและติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณอย่างเคร่งครัด</p> <p>-เจ้าหน้าที่ควรศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือเข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-ควรมีสถานที่จัดเก็บเอกสารเฉพาะของแต่ละงาน</p>	<p>งานธุรการ</p> <p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>๕. การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ ในการให้บริการแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. มีการเผาฟางข้าวต่อจังหวัดและเขตสุขภาพ การเกษตร</p>	<p>๑. มีการมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เพื่อขอความร่วมมือ ประชาชน เผาฟางข้าว ต่อจังหวัดและเขตสุขภาพ การเกษตร</p>	<p>- การกำหนดแนวทางปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร มีผลต่อการควบคุมและติดตามประเมินผล</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรที่มีความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. ประชาชนในพื้นที่ส่วนใหญ่ทำไร่นาเสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัยในพื้นที่ได้ง่าย</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายเจ้าหน้าที่จัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้าอบรม</p> <p>เพื่อให้เกิดความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เสียงตามสาย เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ ดนพาทังข้าว ต่อจังหวัดและเขตสุขภาพ การเกษตร</p>	<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๖. งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้งานออกแบบงานเขียนแบบแปลน ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๒. การประมาณการราคางานก่อสร้างถูกต้องตรงตามแบบแปลน</p>	<p>๑.งานออกแบบ และควบคุมอาคาร</p> <p>๑.๑ การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง</p> <p>๑.๒ การประมาณการก่อสร้าง</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการเป็นประจำ</p> <p>แต่ยังไม่เพียงพอ งานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาด และประมาณราคางานก่อสร้าง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงาน</p> <p>๒. การประมาณราคา</p> <p>ก่อสร้าง</p> <p>ผลิตภัณฑ์</p> <p>อาจทำให้การออกแบบล่าช้าอันเนื่องมาจากขั้นตอนของการออกแบบที่ต้องมีใบอนุญาตรับรองแบบในบางงาน อาจทำให้งานก่อสร้าง รวมถึงสัญญาจ้างหรืออาจมีความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่เกิดขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงาน</p> <p>๒. การประมาณราคา</p> <p>ก่อสร้าง</p> <p>ผลิตภัณฑ์</p> <p>อาจทำให้การออกแบบล่าช้าอันเนื่องมาจากขั้นตอนของการออกแบบที่ต้องมีใบอนุญาตรับรองแบบในบางงาน อาจทำให้งานก่อสร้าง รวมถึงสัญญาจ้างหรืออาจมีความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่เกิดขึ้น</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมเพื่อเพิ่มเดิมที่ทักษะเทคนิค ศักยภาพเชิงปฏิบัติ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อที่จะนำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p> <p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๒. งานสาธารณูปโภค</p> <p>๒.๑ งานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินการด้านซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะและการขยายเขตไฟฟ้าพื้นที่รับผิดชอบของ อบต.ย่านซื่อ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. งานไฟฟ้า สาธารณะ</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนดให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีตามแนวทางการปฏิบัติที่กำกับได้ และให้มีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนรายงานปัญหาและอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบประจำเดือน/งวด/ปี ตามความเหมาะสม</p>	<p>การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานในส่วนงานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ และงานขยายเขตไฟฟ้าภายในพื้นที่รับผิดชอบของ</p>	<p><b>สาเหตุ</b> เนื่องจากความเร่งด่วนเร่งรัดของงานบางโครงการทำให้เกิดความผิดพลาด รวมถึงระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมตลอดเวลา</p> <p><b>ความเสี่ยง</b> ๑.งานไฟฟ้าสาธารณะ ผลกระทบ ทำให้การดำเนินงานแก้ไขซ่อมแซมปรับปรุง ยังมีความล่าช้าอาจส่งผลถึงการดำเนินชีวิตประจำวันของประชาชนและอาจเกิดการร้องเรียน ปัญหาต่อหน่วยงาน</p> <p><b>สาเหตุ</b> เนื่องจากไม่มีตัวผู้ปฏิบัติงานตรงตามสายงาน และใช้วิธีประจวบ</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มเติมทักษะเทคนิค ศักยภาพเกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อที่จะนำมาใช้ปฏิบัติงานให้ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองช่าง</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
			ตามแผน ยังมีความเสี่ยง ต่ำๆ ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	สาเหตุ การขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ตัดกลาง ต้นไม้ตลอดเส้นทางที่ ดำเนินการซ่อมบำรุง เป็นส่วนหนึ่ง ให้กำหนดการทำงานในแต่ละพื้นที่ คลาดเคลื่อนไปจากที่คาดการณ์ไว้ และเครื่องมือเครื่องจักรที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานเกิดชำรุดต้องใช้เวลาใน การซ่อม	-สำรวจความจำเป็น และปริมาณงาน เพื่อ จัดสรรกำลังคนให้ เพียงพอและเหมาะสม	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>๗. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑. งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กในสังกัด อบต.ย่านซื่อ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กตำบลย่านซื่อ ในสังกัด อบต.ย่านซื่อ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>- งานการบริหาร จัดการด้าน การเงิน การ บัญชี และการ พัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๆ ในสังกัด อบต. ย่านซื่อ</p>	<p>- ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปีและ กำหนดให้มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของรายงานการรับ จ่ายเงินประจำปี และรายงาน พัสดุประจำปี สำนักงานส่ง สดง. ตามระเบียบที่กำหนดไว้ ให้ หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ ศพด. รายงานความต้อง การ ปัญหาและอุปสรรคในการ ปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อ จะได้กำหนดแนวทางการ บริหารจัดการเพื่อหาแนว ทางการแก้ไข</p>	<p>- มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และ การมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการปฏิบัติหน้าที่แต่ละ ส่วนที่ชัดเจนและ เหมาะสมและเพียงพอ แต่ อย่างไรก็ตาม พบว่างาน การบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชีและการ พัสดุของสถานศึกษาใน สังกัดกองการศึกษา อบต. ย่านซื่อ พบว่าการ ดำเนินการด้านพัสดุยัง มีข้อผิดพลาดเคลื่อน ในบางขั้นตอนของการ</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>งานการเบิกจ่ายเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ การบันทึก บัญชีและงานพัสดุที่ยัง พบว่าข้อผิดพลาด เคลื่อน</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>อาจทำรายงาทางการเงิน ประจำปีเกิดความ คลาดเคลื่อนได้ และอาจ จะ ทำให้การเบิกจ่ายเป็นไป อย่างไม่ถูกต้องครบถ้วนตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>สาเหตุ</b></p> <p>ไม่มีบุคลากรเฉพาะตำแหน่ง ที่ปฏิบัติงานทางการเงินและ</p>	<p>- จัดให้มีการอบรม ให้กับเจ้าหน้าที่ จัดทำบัญชีและ เอกสารที่เกี่ยวข้อง กับศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก</p>	<p>กอง การศึกษา</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p><b>๒ งานศูนย์พัฒนาเด็ก</b></p> <p>๒.๑ ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการและ กิจกรรมตามหลักสูตร</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๓ ขวบ ให้มีความพร้อมด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มีคุณธรรมและจริยธรรม เพื่อศักยภาพในการศึกษาต่อในระดับศึกษาต่อในระดับประถมศึกษา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>- ศพต.มีสนามเด็กเล่นกลางแจ้ง แต่อุปกรณ์เด็กเล่นยังไม่เพียงพอ</p>	<p>- ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับ - จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้องการรายงานผู้บริหารประจำปี ส่งแนบส่งตามระเบียบที่กำหนดไว้ ให้หัวหน้าสถานศึกษาของ ศพต. รายงานความต้องการปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารเพื่อที่จะกำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนว</p>	<p>ปฏิบัติงานที่ต้องบริหาร ความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดแผนทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอแต่อย่างไรก็ตามยังพบว่าสภาพแวดล้อม พื้นที่ กลางแจ้งแต่อุปกรณ์เด็กเล่นยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุง บริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม</p>	<p>บัญชีของกองการศึกษา แล้วมีบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ ความสามารถไม่ตรงกับสายงานที่ทำอยู่</p> <p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>เด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีอุปกรณ์เด็กเล่นสำหรับออกกำลังกายกลางแจ้งที่ไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็ก ที่อาจเพิ่มขึ้นไป</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>เพื่อพัฒนาสุขภาพร่างกาย พัฒนาการด้านต่าง ๆ รวมถึงจิตใจให้กับเด็ก อย่างสมวัย</p>	<p>- จัดทำโครงการเพื่อขอรับจัดสรรงบประมาณและรายงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองการศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ๓.๑ โครงการเยาวชนประชาชนสัมพันธ์ ตำบลยาเสพติดขององค์การบริหารส่วน ตำบลย่านซื่อ วัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความสามัคคีปรองดอง และ ป้องกันแก้ไขปัญหายาเสพติด	- การรับรู้ ข่าวสารและการ ประชาสัมพันธ์ ขอความร่วมมือ ในการเข้าร่วม โครงการ	ทางการแก้ไขปัญหาด้านการปรับปรุงสภาพของ ศพต. และสนามเด็กเล่นกลางแจ้งต่อไป -มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย -มีการประสานความร่วมมือผู้นำชุมชน สมาชิกในการจัดทำโครงการ -มีการปรับปรุงชี้แจงแนวทางการจัดทำโครงการ -มีการปรับปรุงชี้แจงแนวทางการจัดทำโครงการ	ผู้นำชุมชน สมาชิก และ ประชาชนให้ความสนใจและ ให้ความร่วมมือต่อกิจกรรม/ โครงการ เป็นอย่างดี	๓.๑ งบประมาณที่ยังไม่เพียงพอ		กอง การศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>บริหารงานคลัง</p> <p>๘. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ข้าง</p> <p>-เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-lasas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>-เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p> <p>-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>-ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินและ การรักษารักษาเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่๔) พ.ศ.๒๕๖๑ โดย ครังครัด</p>	<p>-สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>-ตรวจสอบการรับเงินและการนำฝากเงิน</p> <p>-มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน</p> <p>บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>- การจัดทำเอกสารประกอบ การเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน</p> <p>-มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน</p>	<p>-ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบเอกสาร เอกสารเบิกจ่าย ประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน</p> <p>-กำกับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้ เป็นไปตามระเบียบฯ</p> <p>-ก่อนดำเนินการ เจ้าของงบประมาณ ต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย</p>	<p>กองคลัง          อบต.ย่านซื่อ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๙. กิจกรรม การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	- การเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย เจ้าหน้าที่ที่มารับผิดชอบในตำแหน่งนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน	-ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ.๒๕๓๗ -มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	-เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	-ขาดกฎหมายเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในตำแหน่งนี้โดยตรง -ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอด	-ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน -จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน -ประชาสัมพันธ์พันธกิจ จัดเก็บภาษี	กองคลัง อบต.ย่านซื่อ

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสียหายที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๐. ภารกิจรวมงานจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการประเมินภาษีได้ อย่างถูกต้องตามระเบียบ ขั้นตอน - เพื่อให้เป็นเครื่องมือในการ ตรวจสอบ ติดตาม การจัดเก็บ ภาษีให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ถูกต้อง และเป็น ธรรม	- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของ การเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่ จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้าง ชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสีย ภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ ถูกต้องชัดเจน	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน ตามระเบียบของภาษีแต่ละ แบบด้านด้วยความรอบคอบ และรัดกุม เพื่อป้องกันความ ผิดพลาด - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการ เรียนรู้ - จัดการประชาสัมพันธ์อย่าง ต่อเนื่อง - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการ ให้บริการแก่ประชาชนผู้เสีย ภาษีเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจ อันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี - มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดการจัดทำแผนที่ภาษี - ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี	- การปฏิบัติงานจะต้องยึด ระเบียบกฎหมายต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง เช่น ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พรบ. ภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ - ออกบริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ - มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดการจัดทำแผนที่และ ดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษี	- ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสีย ภาษี - ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่ สะดวกที่จะเดินทาง มาเสียภาษี จึงทำให้ มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้ เสียภาษีได้เนื่องจาก ที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่น นิตยสาร ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี - ทำการออกหนังสือ แจ้งและขอร้องตาม ระเบียบทุกขั้นตอน ต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - ดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษีเพื่อให้การ จัดเก็บภาษีเป็น ระเบียบมากยิ่งขึ้น - ตรวจสอบฐานข้อมูล ภาษีให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง อบต.ย่าน ซื่อ

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 ลำพำระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่สําคัญ	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรม ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ	- การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์มีหลายคนสั่ง การทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมาย ในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ	- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานและให้มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนเพื่อเป็นการสอบย้อนกับแผนจัดหาพัสดุประจำปี มีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด	- การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์มีหลายคนสั่ง การทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย	- กำชับเจ้าหน้าที่ในการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการเท่านั้น - จัดเตรียมสถานที่ให้เพียงพอกับการจัดเก็บพัสดุ - จัดจ้างพนักงานจ้างเข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน	กองคลัง อบต.ย่านซื่อ

-๑๗-

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- เพื่อให้การบริหารพัสดุสุจริต รั้งกัน ถูกต้อง	- เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้เกี่ยวกับพัสดุที่ เกี่ยวข้อง - พักตร์บางอย่างไม่ได้ ยังไม่มีเจ้าหน้าที่	- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง โดยตำแหน่ง รับผิดชอบ	- มีการตรวจสอบ เอกสารจัดซื้อจัดจ้าง อย่างละเอียด	- การจัดหายังมีการ กระจุกเฉพาะช่วง ปลายงบประมาณ เพราะปัจจัยอย่างอื่น ไม่เอื้อให้ทำได้ตลอด ปี	- มีหัวหน้าพัสดุ กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด	กองคลัง อบต.ย่านซื่อ



ลายมือชื่อ ..... ผู้รายงาน

(นายไชยวัฒน์ พิทักษ์เขต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

**สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘**

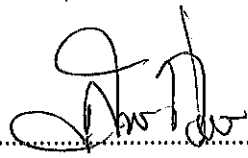
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัด ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัดมีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๔ มีการมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การที่ชัดเจนและวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานย่อยในส่วนของกิจกรรมสอดคล้องเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้เสร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากร ที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง และหน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมนอกจากนี้มีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เหมาะสมนอกจากนี้มีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้มีการยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๒ หัวหน้าและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวสำนักปลัด มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรมที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน ประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ปี. เนื่องจากต้องให้อสม. มาดูแล จากปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ มีการเผาฟางข้าว ตอซัง และเศษวัสดุทางการเกษตร และปัจจัยภายใน เนื่องจากการกำหนดกรอบอัตรากำลัง จนภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลอยู่ในระดับค่อนข้างสูง</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p>	
<p>๓.๑ การระบุ และการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๒ การระบุ และการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๒ ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ และโซเชียลมีเดียจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านซื่อ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓.๑ มีการประชุมวางแผนการจัดทำกรอบอัตรากำลัง</p> <p>๓.๓.๒ กำหนดกรอบอัตรากำลังโดยคำนึงถึงความจำเป็น</p> <p>๓.๓.๓ มีการประชาสัมพันธ์การจัดทำประชาคมผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบ และเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p> <p>๓.๓.๔ พันหมอกควัน ไล่ทรายอะเบท เมื่อเกิดระบาดของไข้เลือดออก และประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ วิทยุ แผ่นพับ เสียงตามสาย</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้กับประชาชนทราบ</li> <li>- จัดทำประชาคมระดับหมู่บ้าน/ตำบล สำหรับแจ้งข้อมูลข่าวสารและติดตามรายงานผลการดำเนินงานต่าง ๆ</li> <li>- จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ และเว็บไซต์ต่าง ๆ ที่ประชาชนเข้าถึง</li> </ul> <p>สรุปได้ว่า องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อได้จัดทำและให้มีระบบสารสนเทศที่เหมาะสมกับพื้นที่ตำบลย่านซื่อ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ ได้มีการติดตามภาระหน้าที่ของสำนักด้านต่าง ๆ ที่ปรากฏในแผนพัฒนาอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ในกรณีที่ผลดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขได้ทัน สรุปการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เพื่อเป็นแนวทางในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</li> </ul>

**ผลการประเมินโดยรวม**

สำนักปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการกำหนดกรอบอัตรากำลังงานภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลอยู่ในระดับค่อนข้างสูง ทั้งประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การเสนอโครงการเพื่อบรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีน้อย ต้องมีการแก้ไขเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นและบุคลากรขาดความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นางสุพิชฌาย์ ภูสุวรรณ)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑. ภารกิจรวม งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อกำหนดขอบเขตของ งานวิเคราะห์กรอบอัตรากำลัง ภารกิจของงานรวมถึงการ บริหารงานบุคคลด้านต่าง ๆ ของ อบต.ย่านซื่อ เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. การจัดทำการอบ ภารกิจ อัตราก กำลังคนเพื่อ กำหนดภาวะหน้าที่ รับผิดชอบตาม ตำแหน่ง องค์การ บริหารส่วนตำบล ย่านซื่อ</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางปฏิบัติงาน ประจำปีและกำหนดให้มี การกำหนดกรอบ อัตรากำลัง จัดคนลงสู่ ตำแหน่งจัดทำคำสั่ง โดย รายงานต่อผู้บริหาร ตาม ระเบียบที่กำหนดไว้ โดยมี นักทรัพยากรบุคคลจัดทำ และรายงานผู้บริหารทราบ เพื่อพิจารณาความ เหมาะสมกับการปฏิบัติ หน้าที่</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจนเหมาะสมและ เพียงพอ แต่อย่างไรก็ ตามยังต้องมีการ ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังของ องค์การบริหารส่วน ตำบลย่านซื่อ</p>	<p>๑. จำนวนบุคลากรมี จำนวนจำกัด ไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - กองคลัง - กองช่าง - กองการศึกษา ที่จำเป็นต้องปรับ กรอบอัตรากำลังให้ เพียงพอต่อไป</p>	<p>๑. ดำเนินการปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานของ สำนัก/กอง ประกอบด้วย - กองคลัง - กองช่าง - กองการศึกษา ๒. ดำเนินการสรรหาบุคลากร ตามกรอบอัตรากำลังให้ ครบถ้วนเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมา บริการในบางที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติมให้เพียงพอตามความ เหมาะสม</p>	<p>งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๒. กิจกรรม งานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อกำหนดขอบเขตของ งานวิเคราะห์ปัจจัยภายนอก ภายใน รวมถึงการวางแผน โครงการฯ จัดทำและควบคุม การใช้จ่ายงบประมาณทั้ง รายรับและรายจ่าย อยบต.ย่าน ซื่อ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. งานงบประมาณ ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลย่านซื่อ ได้ มีการจัดวางระบบ ควบคุมความเสี่ยงที่มี อยู่แล้ว</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และ กำหนดให้มีการตรวจสอบ ความถูกต้องของการจัดทำ แผนงาน/โครงการรายงานต่อ ผู้บริหารตามระเบียบที่ กำหนดไว้ โดยมีเจ้าหน้าที่ วิเคราะห์นโยบายและแผน รายงานการใช้ การโอน งบประมาณถึงความต้องการ ปัญหาและอุปสรรคในการ ปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ เพื่อจะได้กำหนดแนวทางการ บริหารจัดการเพื่อหาแนว ทางการแก้ไขปัญหาต่อไป</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายงานจาก ผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ แต่ อย่างไรก็ตาม อยบต. ย่านซื่อได้ตรวจสอบ หลักเกณฑ์และ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง กับการจัดทำ งบประมาณด้วย ความถูกต้อง</p>	<p>- ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจ และเห็นผลดี ของการร่วมประชุม ประชาคม</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ ให้ ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการ มีส่วนร่วมร่วมในการ วางแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒. ประชาสัมพันธ์ ผ่านเว็บไซต์ และ โซเชียลมีเดียของ องค์การบริหารส่วน ตำบลย่านซื่อ</p>	<p>งานนโยบายและแผน สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<b>๓. กิจกรรม</b> - การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้ เจ็บ	- ปัญหาโรค ใช้เลือดออกกระบาด ในเขตพื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติ ตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากต้อง ให้ อสม. มาดูแล	๑. พบหมอกควัน ใ ทรายอะเบท เมื่อเกิดระบาด ของไข้เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ ใ นิล แผ่นพับ เสียงตามสาย	๑. ตรวจลอบอัตรา การลดลงของผู้ป่วย โรคไข้เลือดออกใน เขตพื้นที่ ๒. อยู่ในระหว่าง ดำเนินงาน แต่ยังไม่ ชัดเจนเท่าที่ควร	- ปัญหาโรค ใช้เลือดออกกระบาดใน เขตพื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติ ตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากต้องให้ อส ม. มาดูแล	๑. ส่งเสริม/อบรม ปรับเปลี่ยน พฤติกรรมของ ประชาชนให้ปฏิบัติ ตามหลัก ๕ ป. ๒. จัดกิจกรรม ประกวดหมู่บ้านรักษ์ รักษาความสะอาด เพื่อลดปริมาณลูกน้ำ ยุงลายอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ	งานส่งเสริมสุขภาพ และสาธารณสุข สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p><b>๔. กิจกรรม</b></p> <p>- งานธุรการและงานสารบรรณ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>การปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานธุรการและงานสารบรรณ มีความรู้ความชำนาญ มีการเผยแพร่และจัดเก็บเอกสารเป็นระเบียบแยกตามหมวดหมู่อย่างชัดเจนสามารถค้นหาเอกสารบรรณมีความคล่องตัวมากขึ้น การดำเนินงานรวดเร็วแล้วเสร็จตามกำหนดเวลา</p>	<p>-มีการแนะนำวิธีการที่ถูกต้องให้เจ้าหน้าที่รับทราบและปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรมตามหลักสูตรที่กำหนด</p>	<p>-การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่เก็บต้นฉบับหนังสือรับไว้ที่งานสารบรรณกลางเมื่อหน่วยงานรับผิดชอบทำหนังสือรับหายควรมีการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและงานสารบรรณกลางไม่เก็บสำเนาหนังสือส่งของแต่ละหน่วยงานภายในองค์กรเมื่อมีการติดตามหนังสือจึงค้นหาหนังสือไม่เจอ</p>	<p>-สถานที่จัดเก็บเอกสารกลางไม่เพียงพอในการจัดเก็บแต่ละงาน</p>	<p>-ผู้บังคับบัญชา ระดับต้นหมั่นตรวจและติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณอย่างเคร่งครัด-เจ้าหน้าที่ควรรู้ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือเข้ารับการศึกษาอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง-ควรมีสถานที่จัดเก็บเอกสารเฉพาะของแต่ละงาน</p>	<p>งานธุรการ สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. กิจกรรม งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ ในการให้บริการแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ	- มีการเฝ้าระวัง ข่าว ต่อซึ่งและ เศษวัสดุทาง การเกษตร - ไม่มีเจ้าหน้าที่ ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย	๑. มีการมอบหมาย หน้าที่ในการ ปฏิบัติงาน ๒. ประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ เพื่อ ขอความร่วมมือ ประชาชน งดมีการ เผาฟางข้าว ต่อซึ่ง และเศษวัสดุทาง การเกษตร	- การกำหนด แนวทางปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบ หมายจากผู้บริหาร ที่มีผลต่อการควบคุม - คู่มือและติดตาม ประเมินผล	- ประชาชนใน พื้นที่ส่วนใหญ่ทำ ไร่เนา เสี่ยงต่อการ เกิดอัคคีภัยใน พื้นที่ได้ง่าย - ไม่มีเจ้าหน้าที่ ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย	๑. ประชาสัมพันธ์รับ โอนย้ายเจ้าหน้าที่ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้าอบรม เพื่อให้เกิดความ ชำนาญในงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. ประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ขององค์การ บริหารส่วนตำบล ย่านซื่อ งดเผาฟาง ข้าว ต่อซึ่งและเศษ วัสดุทางการเกษตร	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสุพิชฌาย์ ภูสุวรรณ์)  
หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

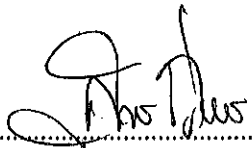
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ และทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมในของกองคลัง ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ปค.๔ ในงวดปีที่ผ่านมา) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานการเงิน งานบัญชี งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ และงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>พบว่า</p> <p>๑.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี ยังมีข้อบกพร่องต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจยังไม่สามารถ อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในกองคลังมีการกิจที่เพิ่มขึ้น หรือระเบียบ หลักเกณฑ์แนวทางที่แก้ไขเพิ่มเติม เช่น งานจัดทำระบบคอมพิวเตอร์ งานแผนที่ภาษีมีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <p>๑.๑ การลงข้อมูลภาษีในแบบประเมินภาษีโรงเรือนและแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนในบางรายการ</p> <p>๑.๒ การปรับปรุงโครงสร้างระบบภาษีทรัพย์สิน และการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินการตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่าง ๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป จากเครื่องที่นำมาใช้</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วน การจัดเก็บรายได้ในส่วนของการบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบอุ่นชื่อ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันทเวลา และสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงานรวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นางสุพิชฌาย์ กุสุวรรณ์)

หัวหน้าสำนักปลัด

รก. ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ อำเภอเมืองอ่างทอง จังหวัดอ่างทอง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินการสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>บริหารงานคลัง</p> <p>กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ การบันทึบบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-las มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</li> <li>- เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน</li> <li>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำเอกสาร</li> <li>- ประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</li> <li>- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน ฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจรับขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่๔) พ.ศ.๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</li> <li>-ตรวจสอบการรับเงินและการนำฝากเงิน</li> <li>-มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</li> <li>-มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน</li> <li>-กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ</li> <li>-ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณ</li> <li>-ต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย</li> </ul>	<p>กองคลัง                  อย.ย่านซื่อ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ อำเภอเมืองอ่างทอง จังหวัดอ่างทอง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินการสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	- การเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย เจ้าหน้าที่มา รับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อย ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน	-ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗ -มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	-เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง -ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง ตลอด	-ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน -จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน -ประชาสัมพันธ์ผลการจัดเก็บภาษี	กองคลัง อบต.ย่านซื่อ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านซื่อ อำเภอเมืองอ่างทอง จังหวัดอ่างทอง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินการสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้มีการประเมินภาษีได้</li> <li>อย่างถูกต้องตามระเบียบขั้นตอน</li> <li>- เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการตรวจสอบ ติดตาม การจัดเก็บภาษีให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง และเป็นธรรม</li> </ul>	<p>-ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี</p> <p>-ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ</p> <p>-ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากข้อมูลภาษีในบางรายการ</p>	<p>-กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้านด้วยความและรัดกุม เพื่อป้องกันความผิดพลาด</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้</p> <p>-จัดการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง</p> <p>-การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี</p> <p>-มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษี</p> <p>-ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี</p>	<p>-การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พรบ. ภาษีป้าย</p> <p>-เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้</p> <p>-ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p> <p>-มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษีและดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี</p>	<p>-ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี</p> <p>-ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ</p> <p>-ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากข้อมูลภาษีในบางรายการ</p>	<p>-จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผนที่ ประชาสัมพันธ์</p> <p>-ประชาสัมพันธ์ประจำปี</p> <p>-ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้หน้าที่เสียภาษี</p> <p>-ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้บริการที่ภาษีเป็นจัดเก็บภาษีเป็นระเบียบมากยิ่งขึ้น</p> <p>-ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง                  อบต.บ้านซื่อ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ อำเภอเมืองอ่างทอง จังหวัดอ่างทอง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุมีความเป็นระเบียบพร้อมใช้งานแล้วตลอดอายุ มีการบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบพัสดุ - เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหาและดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นด้วยความเหมาะสมและสอดคล้องกับแผนการจัดหาพัสดุ - เพื่อให้การปฏิบัติงานและสอดคล้องกับแผนการจัดหาพัสดุ	-การสั่งเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์มีหลายคนสั่งการทำให้เกิดความเสียหายที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย -การจัดหาที่มีการกระจุยเฉพาะช่วงปลายปีงบประมาณเพราะปัจจุบันจ่ายอย่างอื่นไม่เอื้อให้ทำได้ตลอดปี -ระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ -เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้เกี่ยวกับพัสดุที่เรียบริ้อย -พัสดุบางอย่างที่ไม่ได้แจ้งไม่มีการจำหน่าย	-ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ -การจัดซื้อจัดจ้างและจำหน่ายพัสดุมีระเบียบและปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ -มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ -มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ	-เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องติดตามการดำเนินงานและให้มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน -การสอบย้อนกับแผนการจัดหาพัสดุประจำปี -มีผู้อำนวยความสะดวกปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด -มีการตรวจสอบเอกสารจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	-การสั่งเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์มีหลายคนสั่งการทำให้เกิดความเสียหายที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย -การจัดหาที่มีมีการกระจุยเฉพาะช่วงปลายปีงบประมาณเพราะปัจจุบันจ่ายอย่างอื่นไม่เอื้อให้ทำได้ตลอดปี	-กำกับเจ้าหน้าที่ในกรมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการ -จัดจ้างพนักงานจ้างเข้ามาช่วยในการปฏิบัติ -มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	กองคลัง อบต.ย่านซื่อ

(ลงชื่อ)



(นางสุพิชฌาย์ ภูสุวรรณ)  
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด  
 รก.ผู้อำนวยการกองคลัง  
 วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

**กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในกอง**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>            ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตามเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>            มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่าง ๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b>            มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ปค.๔ ในงวดปีที่ผ่านมา ) คือ</p> <p>๑ กิจกรรมงานออกแบบและการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง</p> <p>อย่างไรก็ตาม มีการเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ตลอดจนสืบเปลี่ยนหรือโยกย้ายบุคลากรในกองช่าง ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุงดังนี้</p> <p><b>๑.งานออกแบบและควบคุมอาคาร</b></p> <p>๑.๑ การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง</p> <p>๑.๒ การประมาณการราคาก่อสร้าง</p> <p><b>๒. งานประสานสาธารณูปโภค</b></p> <p>๒.๑ งานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>๒.๒ งานซ่อมบำรุงทาง</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบรวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดอย่างไรก็ตาม งานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาด ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในกอง  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร            มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๕. มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งสำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินงานโดยรวม

จากการติดตามประเมินผลประจำปี ๒๕๖๗ ที่ผ่านมา กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อได้ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน และยังไม่ได้สรรหาเพิ่มเติมในปี ๒๕๖๘ จึงไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานทั้งภายในอบต. และผู้ช่วยช่างที่ออกปฏิบัติงานในเขตพื้นที่หน้างานจริง จึงควรจัดสรรหาเพิ่มเติมในปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายวิทยา อินทรประเสริฐ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ย	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้งานออกแบบ งานเขียนแบบแปลน ถูกต้อง ครบถ้วน</p> <p>๒. การประมาณการราคา งานก่อสร้างถูกต้องตรงตาม แบบแปลน</p>	<p>๑. งานออกแบบ และ ควบคุมอาคาร</p> <p>๑.๑ การออกแบบ และ การเขียนแบบแปลนงาน ก่อสร้าง</p> <p>๑.๒ การประมาณการ ราคาก่อสร้าง</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสม และ เพียงพอ</p>	<p>การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมี ผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอ งานในส่วน การออกแบบยังพบ ข้อผิดพลาด และประมาณ ราคางานก่อสร้าง ยังต้องมี การปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม</p>	<p><b>ความเสี่ย</b></p> <p>๑. การออกแบบ และการ เขียนแบบแปลน ก่อสร้าง</p> <p>๒. การประมาณราคา ก่อสร้าง</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>อาจทำให้การออกแบบ ล่าช้าอันเนื่องจากขั้นตอน ของการออกแบบที่ต้องมีผู้ มีใบอนุญาตรับรองแบบใน บางงาน อาจทำให้งาน ก่อสร้างไม่ไปตามแบบ แปลนหรืองบประมาณ งานก่อสร้าง รวมถึงสัญญา จ้าง หรืออาจมีความรับผิดชอบ ทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ เกิดขึ้น</p>	<p>จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มี หน้าที่รับผิดชอบ เข้าร่วมอบรมเพื่อ เพิ่มเติมที่ กษษ เทคนิค กษษ ระเบียบกฎหมายโดยที่ เกี่ยวข้องเพื่อที่จะ นำมาใช้ปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่าง ถูกต้อง</p>	<p>กองช่าง</p>

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.งานสาธารณสุขภูมิภาค ๒.๑ งานไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินการด้าน ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและ การขยายเขตไฟฟ้าในพื้นที่ รับผิดชอบของ อบต.ย่านซื่อ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	<p>๑. งานไฟฟ้าสาธารณะ</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนดให้มี การจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีตามแนวทางการ ปฏิบัติที่กำหนดไว้ และให้มี การรายงานสรุปผลการ ดำเนินงานตามแผนรายงาน ปัญหาและอุปสรรคให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	<p>การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมี ผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ งานในส่วน งานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ และงานขยาย เขตไฟฟ้าภายในพื้นที่</p>	<p><b>สาเหตุ</b> เนื่องจากความเร่งด่วน เร่งรัดของงานบาง โครงการทำให้เกิดความ ผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่มีการ เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมตลอดเวลา</p>	<p>จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ หน้าที่รับผิดชอบ เข้าร่วมอบรมเพื่อ เพิ่มเติมทักษะ เทคนิค ทักษะ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพื่อที่จะ ได้นำมาใช้ปฏิบัติ</p>	

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.๒ งานซ่อมบำรุงทาง  <u>วัตถุประสงค์</u>            เพื่อให้การซ่อมบำรุงทาง            เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ            บรรเทาความเดือดร้อนของ            ประชาชนในพื้นที่ในการ            สัญจรการขนส่งใน            ชีวิตประจำวัน</p>	<p>๑.งานซ่อมบำรุงทาง</p>	<p>ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ให้            มีการจัดทำแผนปฏิบัติการ            ประจำปี และให้สรุปผลรายงาน            ผลการดำเนินงานตามแผนฯ            ประจำปี/งวด/ปี ตามความ            เหมาะสม</p>	<p>การกำหนดแนวทางการ            ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ            มอบหมายจากผู้บริหารมี            ผลต่อการควบคุมและ            ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยัง            ไม่เพียงพอในส่วน งาน            ซ่อมบำรุงทางดำเนินการ</p>	<p>สภาพ            เนื่องจากไม่มีตัว            ผู้ปฏิบัติงานตรงตามสาย            งาน และใช้วิธีประสานกับ            ผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้าน            แจ้งปัญหาไฟฟ้าชำรุด            และไม่มีแผนปฏิบัติงาน            ประจำปีกำหนดแนวทาง            ขั้นตอนการดำเนินงาน            อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม</p>	<p>หน้าที่ได้            ๑.กำหนดให้มีการ            จัดทำแผนการซ่อม            บำรุงเครื่องมือ            เครื่องจักรวัสดุ            อุปกรณ์ที่ใช้ในการ            ปฏิบัติหน้าที่อยู่</p>	

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			<p>ยังไม่เป็นไปตามแผน ยังมี ความล่าช้า ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม</p>	<p>การปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ ในภาพรวม และการใช้ เดินทางสัญจรของ ประชาชนในพื้นที่ สภาเทศบาล การขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานดังกล่าว ต้นไม้ ตลอดเส้นทางที่ดำเนินการ ซ่อมบำรุง เป็นส่วนหนึ่งให้ กำหนดการทำงานในแต่ละ พื้นที่ที่ตลาดเคลื่อนไป จากที่คาดการณ์ไว้ และ เครื่องมือเครื่องจักรที่ใช้ใน การปฏิบัติงานเกิดชำรุด ต้องใช้เวลาในการซ่อม</p>	<p>ในสภาพที่ใช้งานได้ เสมอ และปฏิบัติตาม ติดตามการรายงาน ผลอย่างเคร่งครัด ๒.สำรวจความ จำเป็นและปริมาณ งาน เพื่อจัดสร้าง กำลังคนให้เพียงพอ และเหมาะสม</p>	

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				บ้าง เป็นอีกสาเหตุหนึ่ง ที่ทำงานไม่เป็นไปตาม แผน		

(ลงชื่อ).....  
 (นายวิฑูรย์ อินทรประเสริฐ)  
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง  
 วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

## กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

## องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ ตามแบบ ปค.๔ ในงวดปีที่ผ่านมา คือ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจประจำที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ในภารกิจ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) งานบริหารงานการศึกษา</li> <li>๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</li> <li>๓) งานกิจการโรงเรียน</li> <li>๔) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> </ol>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่าง ๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อกระบวนการตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p><b>ผลการประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอยู่มาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>

## กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

## องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

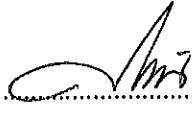
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b> มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>อย่างไรก็ตาม งานบริหารการศึกษาด้านสภาพแวดล้อมของ ศพต.และงานด้านการพัสดุ การเงินและการบัญชีของสถานศึกษาที่อยู่ในสังกัด อบต.ย่านซื่อ ไม่มีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p> <p><b>ผลการประเมิน</b> ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.ย่านซื่อ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p> <p><b>ผลการประเมิน</b> ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการติดตามสำหรับระยะเวลาดำเนินการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ที่ผ่านมา กองการศึกษาและวัฒนธรรมมีโครงสร้างควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ การดำเนินการในช่วงปีงบประมาณ ๒๕๖๘ นั้น มีความเสี่ยงในเรื่อง เด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีอุปกรณ์เด็กเล่นสำหรับออกกำลังกายกลางแจ้งที่ไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กที่อาจเพิ่มขึ้น ต้องมีการปรับปรุงและควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน  
(นางสายพิน จรณธร)  
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ  
วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

แบบ ปค.๕

รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.๑ งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด อบต.ย่านซื่อ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลย่านซื่อ ในสังกัด อบต.ย่านซื่อ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.ย่านซื่อ</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการ ตรวจสอบความถูกต้องของ รายงานการรับจ่ายเงิน ประจำปี และรายงานพัสดุ ประจำปี ส่งตาม รบง.ตามระเบียบที่กำหนดไว้ ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของ ศพต.รายงานความต้องการ ปัญหาและอุปสรรค ในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อ ทวนวงทางการแก้ไข</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการปฏิบัติหน้าที่แต่ละส่วนที่ชัดเจนและเหมาะสม และเพียงพอ อย่างไรก็ตาม พบว่างานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด กองการศึกษา อบต.ย่านซื่อ พบว่าการดำเนินการด้านพัสดุยังมีข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนในบางขั้นตอนของการ</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>๑.งานการเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การบันทึกบัญชีและงานพัสดุที่ยังพบว่า มีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>อาจทำรายงาการเงินประจำปีเกิดความคลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำให้การเบิกจ่าย เป็นไปอย่างไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>สาเหตุ</b></p> <p>ไม่มีบุคลากรเฉพาะตำแหน่งที่ปฏิบัติงานทางการเงินและบัญชีของกองการศึกษา แล้วบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความสามารถไม่ตรงกับสายงานที่ทำอยู่</p>	<p>๑.จัดให้มีการอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ จัดทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>กองการศึกษา</p>

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ**  
**รายงานประเมินผลการศึกษาใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.๑ ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๓ ขวบ ให้มีความพร้อมด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มีคุณธรรมและจริยธรรม เพื่อศักยภาพในการศึกษาต่อในระดับประถมศึกษา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑.ศพด.มีสนามเด็กเล่นกลางแจ้ง แต่อุปกรณ์เด็กเล่นยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับ – จ่ายเงินประจำปี และรายงานประจำปี ที่ต้องรายงานผู้บริหารประจำปี ส่งตามระเบียบที่กำหนดไว้ ให้หัวหน้าสถานศึกษาของ ศพด. รายงานความต้องการปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อที่จะกำหนดแนวทางการบริหารจัดการ</p>	<p>ปฏิบัติงานที่ต้องบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม</p> <p>มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในกรณีปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอต่ออย่างไรก็ตามยังพบว่า สภาพแวดล้อม พื้นที่ของ ศพด.มีสนามเด็กเล่นกลางแจ้งแต่ อุปกรณ์เด็กเล่นยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>๑.เด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีอุปกรณ์เด็กเล่นสำหรับออกกำลังกาย กลางแจ้งที่ไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กที่อาจเพิ่มขึ้นต่อไป</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>เพื่อพัฒนาสุขภาพร่างกายพัฒนาการด้านต่าง ๆ รวมถึงจิตใจให้กับเด็กได้อย่างสมวัย</p> <p><b>สภาพ</b></p> <p>งบประมาณที่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.จัดทำโครงการเพื่อขอรับจัดสรรงบประมาณ และรายงานขอรับการสนับสนุน</p> <p>งบประมาณจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>


กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

แบบ ปค.๕

รายงานประเมินผลการทำงาน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๑ โครงสร้างเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓.๑ โครงสร้างเยาวชนประชาชนสัมพันธ์ด้านยาเสพติดขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ วัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความสามัคคีปรองดอง และป้องกันแก้ไขปัญหายาเสพติด	๑.การรับรู้ข่าวสารและการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือในการเข้าร่วมโครงการ	เพื่อหาแนวทางการแก้ไขปัญหาด้านการปรับปรุงสภาพของศพด. และสนามเด็กเล่นกลางแจ้งต่อไป ๑.มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ๒.มีการประสานความร่วมมือผู้นำชุมชน สมาชิกในการจัดทำโครงการ ๓.มีการปรับปรุงชี้แจงแนวทางการจัดทำโครงการ	ผู้นำชุมชน สมาชิก และประชาชนให้ความสนใจและให้ความร่วมมือต่อกิจกรรม/โครงการ เป็นอย่างดี			กองการศึกษาฯ

(ลงชื่อ) 

(นางสายพิน จรเนตร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

## ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านกฎหมาย
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๔ กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย
- ๑.๕ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๗ กิจกรรมการกรอกข้อมูลลงในระบบสารสนเทศ
- ๑.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

## ๒.๑ กิจกรรมด้านกฎหมาย

๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน

๒.จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

## ๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการ

- ๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำ

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) เร่งรัดการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน(อปพร.)

ร้อยละ ๒ ของจำนวนประชากร เพื่อเป็นกำลังหลักในหมู่บ้าน/ตำบลในการปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชนได้ทันทีเมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้นในพื้นที่

๒) พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยไปฝึกอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่อง และฝึกวิธีการให้ความช่วยเหลือประชาชนเพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ

๓) จัดสรรหาหาพนักงาน รับโอน(ย้าย) เพื่อให้มีบุคลากรปฏิบัติงานด้านสาธารณภัย

๒.๓ กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย

๑) จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๒) การจัดทำแผนชี้แจงแนวทางการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๔ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

๑) แจ้งสำนักปลัดเพื่อสรรหาพนักงาน รับโอน(ย้าย) เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอ

๒) ในกรณีการออกแบบงานโครงการต่าง ๆ ให้ใช้แบบมาตรฐาน ในกรณีที่มี

แบบมาตรฐาน ทำหนังสือขอความอนุเคราะห์วิศวกรในการออกแบบงานโครงการ จากโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด และองค์การบริหารส่วนจังหวัด หรือจัดซื้อจัดจ้างบุคคลภายนอกหรือออกแบบ รับรองแบบโครงการก่อสร้างต่าง ๆ

๒.๕ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง

๑) แจ้งสำนักปลัดเพื่อสรรหาพนักงาน รับโอน(ย้าย) เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอ

๒) ในกรณีการออกแบบงานโครงการต่าง ๆ ให้ใช้แบบมาตรฐาน ในกรณีที่มี

แบบมาตรฐาน ทำหนังสือขอความอนุเคราะห์วิศวกรในการออกแบบงานโครงการ จากโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด และองค์การบริหารส่วนจังหวัด หรือจัดซื้อจัดจ้างบุคคลภายนอกหรือออกแบบ รับรองแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ

๒.๖ กิจกรรมการกรอกข้อมูลลงในระบบสารสนเทศการจัดทำฐานข้อมูลเบี่ยยังชีพ

๑) ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยได้ตรวจสอบข้อมูลในระบบพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการ

๒.๗ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๑) ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๒) เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้าหน่วยงานคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายเงินตามขั้นตอน

๒.๘ กิจกรรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑) ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ชัดเจน

๒) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ

๓) อยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บท ซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านนี้มาช่วยดำเนินการให้แล้วเสร็จโดยเร็ว

๒.๙ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

ภาษีประจำปี

๑) จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระ

เสียภาษี

๒) ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่

๓) ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

(นางสาวพันธุ์ทิพย์ โพธิ์พันธุ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ