



ที่ สฎ ๗๗๓๐๑/๕.๗๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง
หมู่ที่ ๑ ตำบลบ้านยาง อำเภอศีร์ษะรีฐนิคม
จังหวัดสุราษฎร์ธานี ๘๔๑๘๐

๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอศีร์ษะรีฐนิคม

อ้างถึง หนังสืออำเภอศีร์ษะรีฐนิคมที่ สฎ ๐๐๒๓.๕/ว๖๓๓๖ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

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

ตามหนังสือที่อ้างถึง อำเภอศีร์ษะรีฐนิคมขอให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยางดำเนินการ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามแบบรายงานที่กำหนดไว้
รายละเอียดตามอ้างถึง นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบสำรวจข้อมูล
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค.๑, รายงานการประเมิน
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน และแบบ ปค.๔ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕
(รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชัยณรงค์ นวลมูลิก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

สำนักปลัด

งานบริหารงานทั่วไป

โทร/โทรสาร ๐-๗๗๓๙-๑๒๑๒

www.banyang.go.th

“ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอคีรีรัฐนิคม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยางเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอคีรีรัฐนิคม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัด

๑.๑ งานสารบรรณ

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย ทำให้หาเอกสารไม่เจอ ค้นหาเอกสารยาก เวลานาน

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

- ถ่ายสำเนาหนังสือหนังสือให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ โดยให้ลงรายชื่อรับหนังสือ และวันเดือนปีที่รับหนังสือ

- อบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการ

๑.๒ งานทรัพยากรบุคคล

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บุคลากรไม่ได้รับการพัฒนาศักยภาพตามแผนพัฒนาบุคลากรครบทุกตำแหน่ง

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพตามแผนพัฒนาบุคลากรให้ครบทุกตำแหน่ง

๑.๓ งานด้านประชาคม

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ประชาชนไม่ค่อยเข้าร่วมการจัดทำประชาคมแผนพัฒนาท้องถิ่น และการจัดทำประชาคมไม่ได้ความต้องการที่แท้จริงจากประชาชน เป็นความต้องการหมู่บ้าน

/๒) การปรับปรุง...

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ขอความร่วมมือให้กำนันผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธุ์ให้ประชาชนเข้าร่วมประชาคม
- ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ (โทรศัพท์/อินเทอร์เน็ต) ในการติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชนในการเข้าร่วมประชาคม
- อบรมพนักงานเพื่อต้องการเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน
- ผู้มีอำนาจต้องให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๔ งานสังคมสงเคราะห์

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑.๔.๑ ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ย้ายภูมิลำเนาไปอยู่ที่อื่น และไม่ไปขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้มีสิทธิที่ใหม่

๑.๔.๒ คนพิการที่ได้รับเงินเบี้ยความพิการจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ย้ายภูมิลำเนาไปอยู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

๑.๔.๓ ผู้สูงอายุที่มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพ ต้องไม่เป็นผู้ได้รับสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นใดจากหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่

(ก) ผู้รับเงินบำนาญ เบี้ยหวัด บำนาญพิเศษ หรือเงินอื่นใดในลักษณะเดียวกัน

(ข) ผู้สูงอายุที่อยู่ในสถานสงเคราะห์ของรัฐหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(ค) ผู้ได้รับเงินเดือน ค่าตอบแทน รายได้ประจำ หรือผลประโยชน์ตอบแทนอย่างอื่นที่รัฐหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดให้เป็นประจำ

๑.๔.๔ คนพิการซึ่งจะมีสิทธิได้รับเงินเบี้ยความพิการ ต้องไม่เป็นบุคคลซึ่งอยู่ในความอุปการะของสถานสงเคราะห์ของรัฐ

๑.๔.๕ ผู้ป่วยเอดส์ที่ได้รับเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ ต้องเป็นผู้ที่เป็นผู้ป่วยเอดส์จริง

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ประชาสัมพันธุ์ให้ประชาชนทราบ รวมถึงประสานงานและขอความร่วมมือจากกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และผู้นำชุมชนต่าง ๆ ให้ช่วยตรวจสอบและแจ้งข้อมูลต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๕ งานด้านการศึกษา

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และสื่อการเรียนการสอนอิเล็กทรอนิกส์ มีสัญญาณอินเทอร์เน็ตที่ไม่มีเสถียรภาพ ชัดช่องตามสภาพอากาศ

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ส่งบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เข้าอบรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
- ผู้บริหารกำชับให้จัดทำสื่อ นวัตกรรม
- ให้มีการตรวจสอบแผนการสอน กิจกรรมการสอน เครื่องมือวัดผลการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน

๑.๖ งานด้านสาธารณสุข

- ๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ
 - เป็นโรคติดต่อที่เกิดขึ้นเป็นประจำ มีการระบาดไม่แน่นอน และอาจมีโรคระบาดใหม่ๆ เกิดขึ้น ขึ้นอยู่กับสภาพดินฟ้าอากาศ
- ๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ประสาน อสม. รพ.สต. เพื่อรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รู้จักการป้องกันโรคติดต่อที่อาจเกิดขึ้น และกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย
 - จัดเจ้าหน้าที่ ออกพ่นหมอกควัน กำจัดลูกน้ำยุงลาย

๒. กองคลัง

๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ
 - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
 - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วน
 - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการจ่ายภาษี
 - พื้นที่มีขนาดใหญ่ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ทั่วถึง
- ๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
 - จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
 - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น
 - จัดส่งพนักงานเข้าฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน

๒.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุ
- ๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - จัดส่งพนักงานเข้าฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน
 - ให้พนักงานศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๒ งานบัญชีและการเงิน

- ๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านบัญชีและการเงิน
- ๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - จัดส่งพนักงานเข้าฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน
 - ให้พนักงานศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ

๓. กองช่าง

๓.๑ งานสาธารณูปโภค

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ในส่วนของระบบน้ำประปา ส่วนใหญ่ชำรุดจากการก่อสร้างถนนทำให้น้ำประปารั่ว,ท่อประปาเก่าทำให้ข้อต่อที่ต่อภาวชำรุด และท่อชำรุดจากการใช้งานเป็นเวลานานหรือจากการที่รถวิ่งผ่านทางเข้าสวนหรือบ้านเรือนที่ท่อประปาวางผ่าน

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบสภาพอุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะ
- ให้ประชาชนในพื้นที่ร่วมตรวจสอบและกำกับติดตาม รวมถึงประสานแจ้งเมื่อไฟฟ้าสาธารณะระบบน้ำประปาได้รับความเสียหายหรือไม่สามารถใช้งานได้
- ในส่วนน้ำประปาชำรุดจากการก่อสร้างถนน แจ้งให้บริษัทที่ดำเนินก่อสร้างโครงการรีบแก้ไขโดยด่วน



(นายชัยณรงค์ นวลมูลิก)

๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง (๑)
 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ (๒)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยางอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ</p> <p>๑.๑.๕ ผู้บริหารองค์กรให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กรการมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยางโดยภาพรวม มีความเหมาะสมพอสมควร เนื่องจากยังขาดบุคลากรในตำแหน่งสำคัญๆ ต่างๆ เช่น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง, หัวหน้าสำนักปลัด, ผู้อำนวยการกองคลัง, ผู้อำนวยการกองช่าง, นายช่างโยธา, พนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย, นักวิชาการศึกษา, นักวิชาการสาธารณสุข ทำให้การบังคับบัญชาและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>อย่างไรก็ตามในด้านการติดตามผลการปฏิบัติงาน พบว่าขาดความต่อเนื่องสม่ำเสมอในการติดตามตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างจริงจัง</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของทุกกลุ่ม และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้เหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยางมีการประเมินความเสี่ยง และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น</p>

<p>๒.๒ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้การเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงบุคลากร งบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างองค์กร เป็นต้น</p>	<p>ในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>
--	--

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไขที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมระยะเวลาดำเนินการและผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>ในภาพรวม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยางมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยผู้บริหารมีความตระหนักว่าระบบควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการแบบปกติ จึงต้องมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>อย่างไรก็ตามองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ยังไม่ได้ให้ความสำคัญในการประเมินและรายงานการควบคุมภายในอย่างจริงจัง จึงต้องมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมในปีต่อไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๒. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา Update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๓. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๔. การประสานงานภายในและภายนอกอบต. เช่น</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยางมีความเหมาะสม คือสามารถใช้งานได้อย่างครอบคลุมการทำงานของทุกกลุ่ม/กอง รวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย ทั้งยังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>

<p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์กร แจกจ่ายให้สำนัก/กอง/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสารของอบต.</p>	
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ได้มีการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นรายครั้งตามที่ได้มีการกำหนดไว้ รวมทั้งมีการนำผลการประเมินและการสื่อสารที่บกพร่อง หรือเป็นเป็นจุดอ่อนนำเสนอต่อฝ่ายผู้บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างทัน่วงที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยางมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และในสิ้นปีงบประมาณมีการประเมินตนเองร่วมกัน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไข</p> <p>อย่างไรก็ตามองค์การบริหารส่วนตำบล บ้านยางยังพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญในการติดตามประเมินผล คือ ในการติดตามประเมินผลในบางกิจกรรม ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงจุด ทำให้ต้องหาช่องทางในการแก้ไขปัญหาต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ สรุปโดยภาพรวม พบว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่กำหนด มีระบบการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีองค์ประกอบการควบคุมบางประเด็นที่พบว่ายังมีจุดอ่อนอย่างที่มีนัยสำคัญ ซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และกำหนดวิธีการหรือแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป (ในแบบ ปค.๕)



(นายชัยณรงค์ นวลมูลิก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง (๑)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ งานสารบรรณเป็น ระบบ สามารถสืบค้น ได้สะดวก รวดเร็ว	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการ จัดเก็บเอกสารให้เป็นระบบ และหมวดหมู่ ทำให้เอกสาร สูญหาย ค้นหายาก ใช้ เวลานาน	แจ้งให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ เกี่ยวกับการลงทะเบียนรับ- ส่ง ประกาศ คำสั่งต่างๆ โดย ให้ธุรการกลางเป็นผู้ออก พร้อมทั้งแจ้งเจ้าของเรื่องนำส่ง สำเนาต่อฉบับให้ธุรการกลาง จัดเก็บไว้ตามระเบียบงานสาร บรรณ	๑. จัดทำรายงาน การปฏิบัติทุก ๖ เดือน โดยให้ หัวหน้าสำนักปลัด กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ ๒. จัดทำรายงาน ผลการปฏิบัติงาน ประจำปีให้ผู้บริหาร ทราบ	เนื่องจากเอกสารที่เข้ามา ในแต่ละปีมีมาก ทำให้การ ค้นหาเป็นไปได้ยาก และ ใช้เวลานาน	๑. ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านธุรการติดตามและนำ หนังสือจากผู้รับผิดชอบงาน นั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง ๒. ถ่ายสำเนาหนังสือหนังสือ ให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ โดยให้ลงรายมี อีซี อีรับ หนังสือ และวันเดือนปีที่รับ หนังสือ ๓. อบรมไม่ให้ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการ	๓๐ ก.ย. ๖๖ พนักงาน ธุรการ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานทรัพยากรบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้ การดำเนินงานใน อบต. มีประสิทธิภาพ มากขึ้น	บุคลากรไม่ได้รับการพัฒนา ศักยภาพตามแผนพัฒนา บุคลากรครบทุกตำแหน่ง	ดำเนินการตามแผนพัฒนา บุคลากรประจำปี	สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เท่าที่ควร	บุคลากรไม่ได้รับการ ฝึกอบรม เพื่อพัฒนา ศักยภาพครบทุกตำแหน่ง	ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพตาม แผนพัฒนาบุคลากรให้ครบทุก ตำแหน่ง	๓๐ ก.ย. ๖๖ นักทรัพยากร บุคคล
งานด้านประชาคม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น	๑. ประชาชนไม่ค่อยเข้าร่วมการ จัดทำประชาคมแผนพัฒนา ท้องถิ่น	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ดำเนินการจัดประชุมเวที ประชาคมเพื่อจัดทำแผน ๔ ปี ๒. จัดทำหนังสือแจ้งผู้เข้าร่วม ประชาคมตามสัดส่วนประชาคม ที่กำหนดไว้	สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เท่าที่ควร	ประชาชนยังไม่เห็น ความสำคัญในการจัดทำ แผนพัฒนา จึงไม่ค่อยเข้า ร่วมการจัดทำประชาคม แผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. ขอความร่วมมือให้กำนัน ผู้ใหญ่บ้านประชาคมพื้นที่ ประชาชนเข้าร่วมประชาคม ๒. ประชาสัมพันธ์ ผ่านทางรถ ประชาสัมพันธ์ของ อบต. , บอร์ดประชาสัมพันธ์, เว็บบอร์ด	๓๐ ก.ย. ๖๖ นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผน
	๒. การจัดทำประชาคมไม่ได้ ความต้องการที่แท้จริงจาก ประชาชน เป็นความต้องการ หมู่บ้าน	ประสานความร่วมมือกับผู้นำ ท้องที่ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการดำเนินการจัดประชุม ประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นร่วมกัน	สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เท่าที่ควร	โครงการกิจกรรมที่บรรจุใน แผนมากกว่างบประมาณ ของ อบต	๑. อบรมพนักงานเพื่อต้องการ เพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๒. ผู้มีอำนาจจัด งบ ให้ ความสำคัญกับการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	๓๐ ก.ย. ๖๖ นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผน

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐบาลหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์ เพื่อ บรรเทาความเดือดร้อน หรือช่วยเหลือผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และ ผู้ด้อยโอกาส	๑. ผู้สูงอายุที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ย้ายภูมิลำเนาไปอยู่ที่อื่น และไม่ไปขึ้นทะเบียนรับ เบี้ยยังชีพผู้มีสิทธิที่ใหม่	แจ้งให้ผู้สูงอายุ นั้นไป ลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุด้วยตนเอง ต่อองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น แห่งใหม่ นับตั้งแต่วันที่ย้ายแต่ ไม่เกินเดือนพฤศจิกายนของปี นั้นๆ	สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ แห่งที่ควร	มีผู้สูงอายุที่มีสิทธิรับเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุไม่แจ้ง ต่อองค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น เดิม เมื่อย้าย ภูมิลำเนาไปยังที่อยู่อื่น และไม่ไปขึ้นทะเบียนรับ เบี้ยยังชีพผู้มีสิทธิที่ใหม่ ทำให้ยังเป็นผู้มีสิทธิได้รับ เบี้ยยังชีพอยู่ที่เดิม	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบ รวมถึงประสานงานและขอ ความร่วมมือ อจากำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และผู้นำชุมชนต่าง ๆ ให้ช่วยตรวจสอบและแจ้ง ข้อมูลต่อองค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น	๓๐ ก.ย. ๖๖ นักพัฒนา ชุมชน
	๒. คนพิการที่ได้รับเงินเบี้ย ความพิการจากองค์การ ปกครองส่วนท้องถิ่น ย้าย ภูมิลำเนาไปอยู่ องค์การ ปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น	แจ้งให้คนพิการนั้นลงทะเบียน และยื่นคำขอรับเงินเบี้ยความ พิการด้วยตนเองต่อองค์การ ปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ ที่ตนมีภูมิลำเนา	สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ แห่งที่ควร	มีคนพิการที่มีสิทธิรับเงิน เบี้ยความพิการ ไม่แจ้งต่อ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น เดิม เมื่อย้าย ภูมิลำเนาไปยังที่อยู่อื่น	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบ รวมถึงประสานงานและ ขอความร่วมมือ อจากำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และผู้นำชุมชน ต่าง ๆ ให้ช่วยตรวจสอบและ แจ้งข้อมูลต่อองค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น	๓๐ ก.ย. ๖๖ นักพัฒนา ชุมชน

<p>(๓) การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(๔) ความเสี่ยง</p> <p>๓. ผู้สูงอายุที่มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพ ต้องไม่เป็นผู้ได้รับสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นใดจากหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่</p> <p>(ก) ผู้รับเงินบำนาญ เบี้ยหวัด บำนาญพิเศษ หรือเงินอื่นใดในลักษณะเดียวกัน</p> <p>(ข) ผู้สูงอายุที่อยู่ในสถานสงเคราะห์ของรัฐหรือองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>(ค) ผู้ได้รับเงินเดือน ค่าตอบแทน รายได้ประจำ หรือผลประโยชน์ตอบแทนอย่างอื่นที่รัฐหรือองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นจัดให้เป็นประจำ</p>	<p>(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สูงอายุก่อนประกาศรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ</p>	<p>(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร</p>	<p>(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่</p> <p>มีผู้สูงอายุ ซึ่งเป็นผู้ได้รับสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นใดจากหน่วยงานของรัฐวิสาหกิจ หรือองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น มาขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p>	<p>(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ รวมถึงประสานงานและขอความร่วมมือจากกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และผู้นำชุมชนต่าง ๆ ให้ช่วยตรวจสอบและแจ้งข้อมูลต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๖ นักพัฒนาชุมชน</p>
--	--	--	--	--	--	---

(๓) การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. คนพิการซึ่งจะมีสิทธิได้รับเงินเบี้ยความพิการ ต้องไม่ เป็นบุคคลซึ่งอยู่ในความอุปการะของสถานสงเคราะห์ของรัฐ	ตรวจสอบคุณสมบัติของคนพิการก่อนประกาศรายชื่อคนพิการที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการ	สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร	มีคนพิการที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการ ไม่แจ้งต่อองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	ประชาชน รวมถึงประสานงานและขอความร่วมมือจากกำนันผู้ใหญ่บ้าน และผู้นำชุมชนต่าง ๆ ให้ช่วยตรวจสอบและแจ้งข้อมูลต่อองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	๓๐ ก.ย. ๖๖ นักพัฒนา ชุมชน	
๕. ผู้ป่วยเอดส์ที่ได้รับเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ ต้องเป็นผู้ที่เป็นผู้ป่วยเอดส์จริง	ตรวจสอบจากใบรับรองแพทย์ว่าเป็นผู้ป่วยเอดส์จริง	สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร	มีผู้ป่วยเอดส์ที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการ ไม่แจ้งต่อองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	ประชาชน รวมถึงประสานงานและขอความร่วมมือจากกำนันผู้ใหญ่บ้าน และผู้นำชุมชนต่าง ๆ ให้ช่วยตรวจสอบและแจ้งข้อมูลต่อองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	๓๐ ก.ย. ๖๖ นักพัฒนา ชุมชน	


(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานด้านการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อใช้ เป็นกรอบแนวทางการ การพัฒนาการจัด การศึกษา ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	ขาดความรู้ความเข้าใจในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	๑. ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจาก ระเบียบ หนังสือสั่งการ ๒. ให้บุคลากรของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ระดมความคิด การ ทำงานร่วมกันเป็นทีม เพื่อ ช่วยเหลือกันในการจัดทำ แผนการ	สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เท่าที่ควร	บุคลากรขาดความรู้ ความ เข้าใจในการจัดทำแผนฯ	ส่งบุคลากรของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก เข้าอบรมการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา	๓๐ ก.ย. ๖๖ งานการศึกษา ศพด.บ้านยาง
งานด้านสื่อการเรียน การสอน และการจัด กิจกรรมการเรียนการ สอน วัตถุประสงค์ เพื่อ ส่งเสริมการใช้สื่อการ เรียนการสอน และการ จัดกิจกรรมการเรียน การสอน	สื่อการเรียน การสอน อิเล็กทรอนิกส์ มีสัญญาณ อินเทอร์เน็ตที่ไม่มีเสถียรภาพ ขัดข้องตามสภาพอากาศ	ให้บุคลากรของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ระดมความคิด การ ทำงานร่วมกันเป็นทีม เพื่อ ช่วยเหลือกันในการจัดทำสื่อ การ เรี ยน ก า ร ส อ น อิเล็กทรอนิกส์	สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เท่าที่ควร	บุคลากรขาดความชำนาญ ในการใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์	๑. ผู้บริหารกำกับให้จัดทำสื่อ นวัตกรรม ๒. ให้ มี ก า ร ต ร ว จ ส อ บ แผนการสอน กิจกรรมการ สอน เครื่องมือวัดผลการจัด กิจกรรมการเรียนการสอน	๓๐ ก.ย. ๖๖ งานการศึกษา ศพด.บ้านยาง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การป้องกันโรคติดต่อ ใช้เลือดออก การติด เชื้อไวรัสซิกา หรือโรค ที่มาตามฤดูกาล วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไข ปัญหาโรคไข้เลือดออก และการติดเชื้อไวรัสซิกา หรือโรคที่มาตาม ฤดูกาล ตลอดจนการ ลดจำนวนผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออกในพื้นที่	เป็นโรคติดต่อที่เกิดขึ้นเป็น ประจำ มีการระบาดไม่ แน่นอน และอาจมีโรคระบาด ใหม่ๆ เกิดขึ้น ขึ้นอยู่กับ สภาพดินฟ้าอากาศ	ออกพ่นหมอกควันกำจัด ยุงลาย รมรังค์ประชาสัมพันธ์ ให้กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลายใส่ทรายอะเบท มี ภาชนะปิดคุ่มน้ำ	ประชาชนให้ความ ร่วมมือในระดับ หนึ่ง ในการให้ ความร่วมมือกำจัด ลูกน้ำยุงลาย	๑. ประชาชนในพื้นที่ยัง ไม่ให้ความสำคัญในการ ป้องกันตนเอง และการ กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย ๒. สถานการณ์การแพร่ ระบาดในแต่ละปีไม่ แน่นอน ขึ้นอยู่กับสภาพ อากาศซึ่งยากต่อการ ควบคุมเชื้อ	๑. ประสาน อสม. รพ.สต. เพื่อรณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชน รู้จักการ ป้องกันโรคติดต่อที่อาจ เกิดขึ้น และกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ๒. จัดเจ้าหน้าที่ ออกพ่น หมอกควัน กำจัดลูกน้ำ ยุงลาย	๓๐ ก.ย. ๖๖ สาธารณสุข ชุมชน

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บ รายได้มีวิธีการและ หลักเกณฑ์การจัดเก็บ รายได้ที่มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนพัฒนา จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ ๒. นำเงินรายได้ที่จัดเก็บ มาลงบัญชี ครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ต่าง ชำระได้ครบถ้วน ๓. ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บรายได้เพิ่ม ตามเป้าหมาย	(๔) ความเสี่ยง ๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน จัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน ๒. การจัดทำแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วน ๓. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือในการ จ่ายภาษี ๔. พื้นที่ขนาดใหญ่ทำให้ การจัดเก็บภาษีไม่ทั่วถึง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่ ๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง ๒. ให้ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตาม ลูกหนี้ภาษี ๓. มีการจัดทำแผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ๔. ให้มีการประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษี	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เท่าที่ควร	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่ ๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน จัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน ๒. การจัดทำแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วน ๓. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือในการ จ่ายภาษี ๔. พื้นที่ขนาดใหญ่ทำให้ การจัดเก็บภาษีไม่ทั่วถึง	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน ๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินให้ ครบถ้วน ๒. จัดทำแผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ ภาษีเพิ่มขึ้น ๔. จัดส่งพนักงานเข้าฝึกอบรม หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ทำงาน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ ๓๐ ก.ย. ๖๖ ผู้อำนวยการ กองคลัง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริหารพัสดุ สอดคล้องกับการใช้ จ่ายเงินและแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดทำ การควบคุม การรับ- จ่าย พัสดุ ครุภัณฑ์การ เก็บรักษาครุภัณฑ์และ การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี</p> <p>๓. เพื่อให้การพัสดุเป็นไป ตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>บุคลการขาดความรู้ความ เข้าใจด้านพัสดุ</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง</p> <p>๒. ให้ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับเจ้าหน้าที่ติดตามดูแล งานทะเบียนทรัพย์สินโดย เคร่งครัด</p>	<p>สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เท่าที่ควร</p>	<p>บุคลการขาดความรู้ความ เข้าใจด้านพัสดุ</p>	<p>๑. จัดส่งพนักงานเข้าฝึกอบรม หลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ทำงาน</p> <p>๒. ให้พนักงานศึกษาหนังสือ สั่งการและคู่มือให้ติก่อนลง มือปฏิบัติ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ ผู้อำนวยการ กองคลัง</p>

(๓) การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานบัญชีและการเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายสอดคล้องตามแผนการใช้จ่ายเงิน ๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบถูกต้องและครบถ้วน	บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านบัญชีและการเงิน เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญด้านการตรวจสอบอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้	๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง ๒. ให้ผู้อำนวยการกองคลังกำกับเจ้าหน้าที่ติดตามดูแลงานด้านบัญชีและการเงินโดยเคร่งครัด	สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร	บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านบัญชีและการเงิน เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญด้านการตรวจสอบอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้	๑. จัดส่งพนักงานเข้าฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ๒. ให้พนักงานศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ติก่อนลงมือปฏิบัติ	๓๐ ก.ย. ๖๖ ผู้อำนวยการ กองคลัง
งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อกำกับดูแลการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะและระบบน้ำประปาให้สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- ในส่วนของระบบน้ำประปา ส่วนใหญ่ชำรุดจากการก่อสร้างถนนทำให้ท่อชำรุด - ท่อประปาเก่าทำให้ข้อต่อที่ต่อกวางชำรุดชำรุด - ท่อชำรุดจากการใช้งานเป็นเวลานานหรือจากการที่รถวิ่งผ่านทางเข้าสวนหรือบ้านเรือนที่ท่อประปาวางผ่าน	ประชาชนแจ้งเหตุให้ประชาชนประสานแจ้งเมื่อไฟฟ้า สาธารณะระบบน้ำประปาหรือไม่ได้รับความเสียหายหรือไม่สามารถใช้งานได้	สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร	ในส่วนของน้ำประปา ส่วนใหญ่ชำรุดจากการก่อสร้างถนนทำให้ท่อชำรุด	๑. จัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบอุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะ ๒. ให้ประชาชนในพื้นที่ร่วมตรวจสอบและกำกับติดตาม รวมถึงประสานแจ้งเมื่อไฟฟ้า สาธารณะระบบน้ำประปาชำรุดความเสียหาย ๓. ในส่วนน้ำประปาชำรุดจากการก่อสร้างถนน แจ้งให้บริษัทที่ดำเนินโครงการเร่งรีบแก้ไขโดยด่วน	๓๐ ก.ย. ๖๖ ผู้อำนวยการ กองช่าง

ลงชื่อ ชื่อผู้รายงาน

(นายชัยณรงค์ นวลมุสิก)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

วันที่ ๒๘ เดือน ธันวาคม ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานสารบรรณ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการจัดเก็บเอกสารให้เป็นระบบและหมวดหมู่ทำให้เอกสารสูญหาย ค้นหาใช้เวลานาน

๑.๒ งานทรัพยากรบุคคล บุคลากรไม่ได้รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพครบทุกตำแหน่ง

๑.๓ งานด้านประชาคม ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนา จึงไม่ค่อยเข้าร่วมการจัดทำประชาคมแผนพัฒนาท้องถิ่น กิจกรรมที่บรรจุในแผนมากกว่างบประมาณของ อบต.

๑.๔ งานสังคมสงเคราะห์ มีผู้สูงอายุที่มีสิทธิ์รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุไม่แจ้งต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเดิมเมื่อย้ายภูมิลำเนาไปยังที่อยู่อื่น และไม่ไปขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้สิทธิ์ที่ใหม่ ทำให้ยังเป็นผู้สิทธิ์ได้รับเบี้ยยังชีพอยู่ที่เดิม มีคนพิการที่มีสิทธิ์รับเงินเบี้ยความพิการ ไม่แจ้งต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเดิมเมื่อย้ายภูมิลำเนาไปยังที่อยู่อื่น

๑.๕ งานด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

๑.๖ งานด้านการสื่อสารการเรียนการสอน และการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน บุคลากรขาดความชำนาญในการใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์

๑.๗ งานด้านการป้องกันโรคติดต่อไข้เลือดออก การติดเชื้อไวรัสซิกา หรือโรคที่มาตามฤดูกาล ประชาชนในพื้นที่ยังไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตนเอง และการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย สถานการณ์การแพร่ระบาดในแต่ละปีไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับสภาพอากาศซึ่งยากต่อการควบคุมเชื้อ

๑.๘ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการจ่ายภาษี พื้นที่มีขนาดใหญ่ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ทั่วถึง

๑.๙ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุ

๒.๐ งานบัญชีและการเงิน บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านบัญชีและการเงิน

๒.๑ งานสาธารณูปโภค มีความล่าช้าในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ในส่วนของน้ำประปาส่วนใหญ่
ชำรุดจากการก่อสร้างถนนทำให้น้ำรั่ว

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่
ส่วนกลาง ถ่ายสำเนาหนังสือให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ โดยให้ลงลายมือชื่อรับหนังสือ และวันเดือนปีที่รับหนังสือ อบรม
ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการ

๒.๒ ส่งบุคคลเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพตามแผนพัฒนาบุคลากรให้ครบทุกตำแหน่ง

๒.๓ ขอความร่วมมือให้กำนันผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธน์ให้ประชาชนเข้าร่วมประชาคม
ประชาสัมพันธน์ผ่านทางรถประชาสัมพันธน์ของอบต. , บอร์ดประชาสัมพันธน์, เว็บไซต์

๒.๔ ประชาสัมพันธน์ให้ประชาชนทราบรวมถึงประสานงานและขอความร่วมมือจากกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน
และผู้นำชุมชนต่างๆ ให้ช่วยตรวจสอบและแจ้งข้อมูลต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒.๕ ส่งบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าอบรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

๒.๖ ผู้บริหารกำชับให้จัดทำสื่อนวัตกรรม ให้มีการตรวจสอบแผนการสอน กิจกรรมการสอน
เครื่องมือวัดผลการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน

๒.๗ ประชาสัมพันธน์ อสม.รพ.สต.เพื่อรณรงค์ประชาสัมพันธน์ให้ประชาชนรู้จักการป้องกันโรคติดต่อที่
อาจเกิดขึ้นและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

๒.๘ จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
ประชาสัมพันธน์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น จัดส่งพนักงานเข้าฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน

๒.๙ จัดส่งพนักงานเข้าฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ให้พนักงาน
ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ติก่อนลงมือปฏิบัติ

๓.๐ จัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบสภาพอุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะ ให้ประชาชนในพื้นที่ร่วมตรวจสอบ
และกำกับติดตาม รวมถึงประสานแจ้งเมื่อไฟฟ้าสาธารณะระบบน้ำประปาได้รับความเสียหาย ส่วนน้ำประปาชำรุดจาก
การก่อสร้างถนนแจ้งให้บริษัทที่ดำเนินโครงการเร่งรีบแก้ไขโดยด่วน

ฉฉฉ

(นางสาววิษา รัตนกระจ่าง)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖