-สำเนาคู่ฉบับ-

ที่ ปจ ๗๖๗๐๑.๑/๖๗๙ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
อำเภอศรีมหาโพธิ ปจ ๒๕๑๔๐

๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอศรีมหาโพธิ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อรวบรวมและสรุปรายงาน ส่งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุทธิพัฒน์ ดวงสุดา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

17 พ.ย. 2568

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
โทร. ๐ ๓๗๒๑ ๐๔๐๗
โทรสาร ๐ ๓๗๒๐ ๖๓๓๙
www.bantam,go.th

ร่าง.....
พิมพ์.....
ทาน.....
ตรวจ.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

แบบ ปค.๑
แบบ ปค.๔
แบบ ปค.๕
แบบ ปค.๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
อำเภอศรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

แบบ ปค.๑
แบบ ปค.๔
แบบ ปค.๕
แบบ ปค.๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
อำเภอศรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี

ระดับองค์กร

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

เรียน นายอำเภอศรีมหาโพธิ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการหน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอศรีมหาโพธิ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

<u>สำนักปลัด</u>

๑. งานด้านการโอนงบประมาณ ยังมีรายการ โอนเงินงบประมาณเกินจำนวนครั้งตามที่ แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติ ราชการกำหนดไว้ จึงยังมีความเสี่ยงอยู่

๒. งานด้านกฎหมายและคดี เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรโอนย้ายมาในตำแหน่งนิติกร ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๓. งานด้านสาธารณสุข เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

<u>กองคลัง</u>

๑. การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่เป็นข้าราชการที่มีความชำนาญในการตรวจตราเอกสารเบิกจ่าย มีข้าราชการเพียง ๑ คน ในการทำงานทั้งด้านการเงินและบัญชีทั้งด้านรายรับ-รายจ่าย ทำให้ภารกิจล้นมือ

๒. การจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดได้

๓. การจัดเก็บรายได้ เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษี ในการจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้

กองช่าง

๑. งานสำรวจ ออกแบบและประมาณราคา เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่เป็นข้าราชการที่มีความชำนาญในการสำรวจ ออกแบบและประมาณราคา มีข้าราชการเพียง ๑ คน ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดได้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการ ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารและวิชาการ

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. การตรวจสอบภายใน เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรโอนย้ายมาในตำแหน่งนิติกร ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. เห็นควรมีการสรรหาบุคลากร ข้าราชการ เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพ และเสร็จทันเวลาที่กำหนด

๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง

กองคลัง

๑. เห็นควรมีการสรรหาบุคลากร ข้าราชการ และมอบหมายภารกิจในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเพิ่มเติมเพื่อให้มีการดำเนินการที่ชัดเจนงานมีประสิทธิภาพ และเสร็จทันเวลาที่กำหนด

๒. กำชับให้หัวหน้าส่วนแต่ละกองดำเนินการตรวจตราก่อนทำการเสนอและตรวจสอบความครบถ้วนก่อนทำการจัดส่งเอกสารให้พัสดุกลาง จัดบุคลากรที่ดำเนินการด้านพัสดุกลางเข้ารับการฝึกอบรมฯ และซักซ้อมการดำเนินงานเพื่อลดความผิดพลาด

กองช่าง

๑. สรรหาบุคลากร ข้าราชการ งานสำรวจ ออกแบบและประมาณราคาที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพและเสร็จทันเวลาที่กำหนด

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. เห็นควรมีการสรรหาบุคลากร ข้าราชการ เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพ และเสร็จทันเวลาที่กำหนด

ลายมือชื่อ.....

(นายสุทธิพัฒน์ ดวงสุดา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม พิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ดังนี้	
๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรรวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่มีความเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน	(๑) ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์รวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	(๒) ความซื่อสัตย์และจริยธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรและแจ้งเวียนให้พักงานทุกคนรับทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม
๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของ	(๓) ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๔ โครงการองค์กร - มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ - มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ	(๔) การจัดโครงสร้างองค์กร มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ	(๕) การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน
๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษาประสบการณ์ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน	(๖) นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุแต่งตั้ง การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อให้ตรงกับงานที่ปฏิบัติ
๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน - มีผู้รักษาราชการแทนผู้ตรวจสอบภายใ และมีการรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าส่วนราชการ	(๗) กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามมีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงกับนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแนวทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามมีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กรด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้	
๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีแผนการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับรับทราบเข้าใจตรงกัน	(๑) องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ และพระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒
๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ	(๒) วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจาหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก
๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง - มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น	(๓) การระบุปัจจัยเสี่ยง มีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายในและภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-Laas ,e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง - มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	(๔) การวิเคราะห์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก
๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	(๕) การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติงานระเบียบข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้านและให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ
๓. กิจกรรมควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณา จากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติการบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน	**๓. กิจกรรมการควบคุม** องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน โดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ตลอดจนโอกาสการเกิดการทุจริต ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญองการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็นอย่างดี มีการดำเนินการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นการป้องกันและควบคุมอีกชั้นให้การดำเนินงานภายในองค์กรมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้นและมีการกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กรตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และคณะรัฐมนตรี **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** การดำเนินการเกี่ยวกับควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและติดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุง ดำเนินงานขององค์กร ๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอกอาทิ ประชาชน สื่อมวลชน	หนังสือสั่งการ๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และคณะบรัฐมนตรี **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-Laas การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	**๕. การติดตามประเมินผล** การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการดำเนินการตามโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ตามการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

<u>สำนักปลัด</u>

๑. งานด้านการโอนงบประมาณ ยังมีรายการ โอนเงินงบประมาณเกินจำนวนครั้งตามที่ แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติ ราชการกำหนดไว้ จึงยังมีความเสี่ยงอยู่

๒. งานด้านกฎหมายและคดี เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรโอนย้ายมาในตำแหน่งนิติกรซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๓. งานด้านสาธารณสุข เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

กองคลัง

๑. การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่เป็นข้าราชการที่มีความชำนาญในการตรวจตราเอกสารเบิกจ่าย มีข้าราชการเพียง ๑ คน ในการทำงานทั้งด้านการเงินและบัญชีทั้งด้านรายรับ-รายจ่าย ทำให้ภารกิจล้นมือ

๒. การจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดได้

๓. การจัดเก็บรายได้ เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษี ในการจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้

กองช่าง

๑. งานสำรวจ ออกแบบและประมาณราคา เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่เป็นข้าราชการที่มีความชำนาญในการสำรวจ ออกแบบและประมาณราคา มีข้าราชการเพียง ๑ คน ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดได้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการ ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารและวิชาการ

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. การตรวจสอบภายในตามแผนปฏิบัติการประจำปี ยังไม่เป็นไปตามแผนฯ และห้วงเวลาที่กำหนดทำให้มีการปรับลดแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

ผู้รายงาน

(นายสุทธิพัฒน์ ดวงสุดา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

จตามกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐหรือภารกิจ ผนการดำเนินการหรือ ิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ งานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ระยะเวลาแล้วเสร็จ
ปลัด รม ด้านงานธุรการ <u>ระสงค์</u> ห้การปฏิบัติงานด้าน รบรรณเป็นไปด้วย รียบร้อยถูกต้องตาม บและสะดวกรวดเร็ว ค้นหาและนำไปปฏิบัติ	- สถานที่เก็บเอกสารไม่เพียงพอและไม่มีระบบความปลอดภัย	๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานสารบรรณ ๒. มีการจัดเก็บเอกสารเป็นหมวดหมู่	การควบคุมที่มีอยู่ยังเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	- การติดป้ายประกาศแจ้งให้ประชาชนทราบไม่เป็นที่น่าสนใจ จึงทำให้ประชาชนไม่เข้าไปอ่านประกาศที่ติดไว้	๑. ต้องมีการจัดประชาสัมพันธ์ก่อนวันทำประชาคมประมาณ ๑๕ วัน ๒. ต้องจัดเจ้าหน้าที่ไปแจกประกาศ หรือแผ่นพับใบปลิวตามบ้านและชี้แจงให้เห็นความสำคัญของการทำประชาคม	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

จตามกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐหรือภารกิจ ผนการดำเนินการหรือ ิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ งานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
ปลัด ม ด้านการจัดทำ คม <u>ระสงค์</u> ห้ประชนมีส่วนร่วมใน ทำประชาคมและได้ ร่วมทำ ร่วมแก้ไข ในท้องถิ่นได้อย่าง	- มีการติดป้ายประกาศแจ้งให้ประชาชนทราบไม่เป็นที่น่าสนใจ จึงทำให้ประชาชนไม่เข้าไปอ่านประกาศที่ติดไว้	๑. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านทางเว็บไซต์ของ อบต.บ้านทาม ๒. มีเอกสารหนังสือส่งถึง กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำหมู่บ้านทราบเพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	- สถานที่เก็บเอกสารยังไม่เพียงพอและไม่มีระบบความปลอดภัย	๑. ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน ๒. จัดหาสถานที่เก็บเอกสารและต้องมีระบบความปลอดภัย	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘

ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

งตามกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐหรือภารกิจ ผนการดำเนินการหรือ จ อื่นๆ ที่สำคัญของ งานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
ปลัด ม การโอนงบประมาณ <u>ะสงค์</u> ให้การตั้งงบประมาณ อกับความจำเป็นตลอด ะมาณ ลดจำนวนครั้งในการ ประมาณ	๑. มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้งเนื่องจาก ราคาสินค้า เช่น น้ำมัน สภาพสังคมเศรษฐกิจ เป็นต้น ๒. เจ้าหน้าที่ ประมาณการรายรับ-รายจ่าย ขาดความรู้ และประสบการณ์ ในการนำข้อมูลปีงบประมาณก่อนมาพิจารณาร่วมด้วย	๑. ดำเนินการตามระเบียบ มท ว่าด้วยวิธีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบประมาณเข้ารับการฝึกอบรม	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถทำให้บรรลุวัตถุประสงค์เพียงบางส่วนเท่านั้น	ยังมีรายการโอนงบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามแบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้	๑. จัดประชุมเพื่อหารือวิเคราะห์งบประมาณและการจ่ายเงิน ๒. ให้หัวหน้าการเงินรวบรวมสถิติรายการการเงินและสถิติต่างๆ ของทุกส่วนราชการเพื่อใช้ประกอบการคำนวณขอตั้งงบประมาณ โดยปฏิบัติตามระเบียบ มท ว่าด้วยวิธีการงบประมาณของ อปท. พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างเคร่งครัด	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

จตามกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐหรือภารกิจ ผนการดำเนินการหรือ กิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ งานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
Jลัด ม งานด้านกฎหมาย ี **<u>ระสงค์</u>** การดำเนินงานทางด้าน าย การพิจารณา ข้อกฎหมาย งาน วร้องทุกข์และ น การแก้ไขปัญหา ประชาชนเป็นไปด้วย รียบร้อยถูกต้อง	ทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ ทันตามระยะเวลาที่ กำหนด	ส่งบุคลากร ข้าราชการ เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาข้อมูล	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์เพียง บางส่วนเท่านั้น	ยังขาดบุคลากร ข้าราชการที่รับผิดชอบ โดยตรง	ส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบข้อกฎหมาย	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

จตามกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐหรือภารกิจ ผนการดำเนินการหรือ ิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ งานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
ปลัด ม การป้องกันและ โรคติดต่อ <u>ระสงค์</u> ให้การดำเนินงาน บการป้องกันและ โรคติดต่อ ให้เป็นไป ประสิทธิภาพ สร้างความรู้ความ ห้ประชาชนมีส่วนร่วม ป้องกันและควบคุม ต่อ	ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ ให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ	๑. มีการปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบและ ตระหนักถึงอัตรายของ โรคติดต่อ ๓. ประสานงานและ สร้างเครือข่ายจากทุก ภาคส่วนให้เกิดแนวทาง ในการทำงานที่ชัดเจน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์เพียง บางส่วนเท่านั้น	ประชาชนยังมีการเจ็บป่วย ด้วยโรคไข้เลือดออก	๑. เพิ่มกิจกรรมใน โครงการ ๒. จัดทีมในการออก ปฏิบัติงานให้พร้อมทั้งใน และนอกเวลาราชการ	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

จตามกฎหมายที่จัดตั้งงานของรัฐหรือภารกิจผนการดำเนินการหรือิจ อื่นๆ ที่สำคัญของงานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ระยะเวลาแล้วเสร็จ
ปลัด ม ด้านรักษาความ <u>ระสงค์</u> ให้ประชาชนมีความรู้ สามารถคัดแยกขยะ การขยะแต่ละประเภท ลดปริมาณขยะ ปัญหา ำจัดขยะและปัญหาสุข องประชาชนในพื้นที่	- ประชาชนขาดความตระหนักถึงการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้ประมาณขยะเพิ่มขึ้น - ปัญหาการเจ็บป่วยของประชาชน การเกิดโรคระบาดจากขยะ	๑. การจัดเก็บขยะของพนักงาน ๒. การจัดโครงการอบรมให้ความรู้ในการลดปริมาณขยะการแยกประเภทขยะ	- ปริมาณขยะที่จัดเก็บได้ในแต่ละวันไม่ลดลง	- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นต่อวันและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำทิ้ง - ปัญหาขยะตกค้าง ขยะเน่าเหม็นในหมู่บ้าน	- จัดโครงการรณรงค์ให้ประชาชนมีการคัดแยกขยะ - จัดทำโครงการรับบริจาคขยะรีไซเคิลเพื่อนำเงินช่วยเหลือผู้ป่วยติดเตียงและผู้ยากไร้ในพื้นที่	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

จตามกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐหรือภารกิจ ผนการดำเนินการหรือ ิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ งานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
Jลัด ม ด้านรักษาความ <u>ระสงค์</u> ให้ประชาชนสามารถ เหลือใช้มาดัดแปลง ิดประโยชน์ เช่น ขยะ นำมาทำปุ๋ยหมัก ใช้ ตว์ ขยะแห้ง ขยะรี นำมาประดิษฐ์สิ่งของ ช้ ลดการปนเปื้อนสิ่ง ลงสู่ทรัพยากรน้ำ	- ปริมาณขยะในพื้นที่มี จำนวนเพิ่มมากขึ้น - น้ำในแม่น้ำเน่าเสีย ส่งผลต่อสุขภาพ ประชาชนและ สิ่งแวดล้อม	- จัดกิจกรรมทำขยะ อินทรีย์จากเศษพืช ผัก ผลไม้ ในครัวเรือน - การทำสิ่งประดิษฐ์ ต่างๆ จากวัสดุเหลือใช้ หรือขยะรีไซเคิล - จัดสถานที่ทิ้งขยะแยก ประเภท	- ปริมาณขยะที่จัดเก็บได้ ในแต่ละวันไม่ลดลง - จำนวนครัวเรือนที่เข้า ร่วมกิจกรรมคัดแยกขยะ และจัดทำถังขยะอินทรีย์ - ปริมาณสิ่งปนเปื้อน จากขยะในแม่น้ำลดลง	- หลายครัวเรือนยังไม่ให้ ความร่วมมือในการคัด แยกขยะ - ปัญหาการทิ้งขยะลงใน แม่น้ำลำคลองยังมีอยู่	- ให้ทุกครัวเรือนจัดทำถึง ขยะอินทรีย์จากเศษพืช ผัก ผลไม้ ทุกครัวเรือน - สร้างความตระหนัก และการมีส่วนร่วมของทุก ภาคส่วน	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

จตามกฎหมายที่จัดตั้งงานของรัฐหรือภารกิจผนการดำเนินการหรือกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของงานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ระยะเวลาแล้วเสร็จ
Jลัด ม ด้านการป้องกันและญหายาเสพติด ระสงค์ เลดการแพร่กระจายเสพติดในหมู่บ้าน และเยาวชนไม่ให้ยุ่งบยาเสพติด	- การบูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่นยังไม่เห็นผลอย่างชัดเจน ขาดความต่อเนื่องในการดำเนินงาน	๑. จัดกิจกรรมส่งเสริมความรู้ถึงพิษภัยของยาเสพติดให้กับเยาวชน ๒. ประสานความร่วมมือกับผู้หมู่บ้านในการเฝ้าระวังยาเสพติด	- การจัดกิจกรรมในแต่ละครั้ง ผู้เข้าร่วมมีจำนวนน้อย	- ยาเสพติดยังแพร่ระบาดในหมู่บ้าน - ผู้เสพที่ได้รับการบำบัดยังกลับไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด	- จัดตั้งจุดตรวจเพื่อเป็นการเพิ่มการเฝ้าระวังยาเสพติดในหมู่บ้าน	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

จตามกฎหมายที่จัดตั้งงานของรัฐหรือภารกิจผนการดำเนินการหรือิจ อื่นๆ ที่สำคัญของงานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ระยะเวลาแล้วเสร็จ
ง่ ม การตรวจฎีกา <u>ระสงค์</u> ให้การตรวจฎีกาก่อนบิกจ่ายเงินมีความเป็นไปตามระเบียบาย และหนังสือสั่งการ	๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	๑. มีการปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒. มีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ของ อบต.	ตรวจสอบเอกสารเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย	ยังขาดบุคลากรข้าราชการ	มีการกำชับให้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๘

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

จตามกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐหรือภารกิจ ผนการดำเนินการหรือ ิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ งานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ระยะเวลาแล้วเสร็จ
ง่ ม การจัดซื้อจัดจ้าง <u>ระสงค์</u> ให้การวางแผนจัดหา ลทรัพย์สินเป็นไปอย่าง สมและมีประสิทธิภาพ ให้การจัดซื้อจัดจ้าง รจำหน่ายพัสดุมีความ สะดวก รวดเร็ว ป้องกันความเสียหาย ามเสี่ยงอันอาจเกิดขึ้น	๑. ขาดเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่พัสดุ	๑. มีการปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒. มีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ของ อบต.	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถทำให้บรรลุวัตถุประสงค์เพียงบางส่วนเท่านั้น	ยังขาดบุคลากรข้าราชการ ที่รับผิดชอบโดยตรง	สรรหาบุคลากรข้าราชการ เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพและเสร็จทันเวลาที่กำหนด	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๘

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

จตามกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐหรือภารกิจ ผนการดำเนินการหรือ ิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ งานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
้ง ม การจัดเก็บรายได้ ระสงค์ ให้มีการกำหนด ฒนาและการจัดเก็บ มีประสิทธิภาพ ให้การเร่งรัดการ รายได้เป็นไปอย่างมี าธิภาพ	ขาดบุคลากร ข้าราช ที่ รับผิดชอบโดยตรง	๑. มีการปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒. มีคำสั่งกำหนดงาน และหน้าที่ของ อบต.	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์เพียง บางส่วนเท่านั้น	ยังขาดบุคลากร ข้าราชการ ที่รับผิดชอบ โดยตรง	สรรหาบุคลากร ข้าราชการ	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๘

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

จตามกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐหรือภารกิจ ผนการดำเนินการหรือ ำจ อื่นๆ ที่สำคัญของ งานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
ง ม งานสำรวจ บ และประมาณราคา ระสงค์ ให้การปฏิบัติงานด้าน รวจ ออกแบบและ ณราคาเป็นไปอย่าง ตามกฎหมาย ระเบียบ บังคับ	ขาดบุคลากร ข้าราช ที่รับผิดชอบโดยตรง	มีพนักงานจ้าง ปฏิบัติงานสำรวจ ออกแบบ และประมาณ ราคา	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์เพียง บางส่วนเท่านั้น	ยังขาดบุคลากร ข้าราชการ ที่รับผิดชอบ โดยตรง	สรรหาบุคลากร ข้าราชการ เพื่อให้งานมี ประสิทธิภาพและเสร็จ ทันเวลาที่กำหนด	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๘

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

จตามกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐหรือภารกิจ ผนการดำเนินการหรือ ิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ งานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
รศึกษา ศาสนาและ รรม ม การบริหารและ ร <u>ระสงค์</u> การบริหารจัดการของ ฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด อย่างถูกต้อง ตาม บ และหนังสือสั่งการ	บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจ	ส่งเสริมและสนับสนุนให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจาก ระเบียบ หนังสือสั่งการ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์เพียง บางส่วนเท่านั้น	ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความ ร่วมมือในการปฏิบัติงาน	ควบคุมดูแลการทำงาน ของบุคลากรให้ได้รับการ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ความเข้าใจ ศึกษาข้อมูล	การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓๐ ก.ย. ๖๘

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

งตามกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐหรือภารกิจ ผนการดำเนินการหรือ จ อื่นๆ ที่สำคัญของ งานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ระยะเวลาแล้วเสร็จ
รวจสอบภายใน ม การตรวจสอบตาม รตรวจสอบภายใน ปี ะสงค์ ให้การปฏิบัติงานด้าน วจสอบภายใน การตามแผนการ อบภายในประจำปีตาม าที่กำหนดตามแผน ให้เป็นไปตาม านด้านการปฏิบัติงาน หารงานตรวจสอบ	๑. การตรวจสอบภายในประจำปีไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด ทำให้มีการปรับลดแผนการตรวจสอบภายในระหว่างปี	ไม่มีบุคลากร ข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถทำให้บรรลุวัตถุประสงค์เพียงบางส่วนเท่านั้น	บุคลากร ข้าราช ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานหลายหน้าที่ทำให้งานล่าช้า	ควบคุมดูแลการทำงานของบุคลากรให้ได้รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจ ศึกษาข้อมูล	หน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ ก.ย. ๖๘

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายสุทธิพัฒน์ ดวงสุดา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นางสาวเบญจวรรณ หล้าสมบูรณ์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายแผน ชำนาญการ

รักษาราชการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจสอบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกต เกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายใน และการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑. ความเสี่ยงงานด้านการโอนงบประมาณ จากการดำเนินงาน ยังมีการดำเนินการที่พบความเสี่ยงและยังคงต้องติดตามอย่างต่อเนื่อง ในเรื่องของงานด้านการโอนงบประมาณ ด้วยการจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่สามารถจัดสรรงบประมาณตามที่ตั้งไว้ และมีการโอนงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ อยู่บ่อยครั้ง

๒. ความเสี่ยงงานด้านกฎหมายและคดี จากการตรวจสอบพบว่าไม่มีบุคลากร ข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้าเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดได้ จึงเห็นสมควรให้ควรมีการติดตามอย่างใกล้ชิด

๓. ความเสี่ยงงานด้านสาธารณสุข จากการตรวจสอบพบว่าไม่มีบุคลากร ข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้าเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด จึงเห็นสมควรให้ควรมีการติดตามอย่างใกล้ชิด

กองคลัง

๑. ความเสี่ยงการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน จากการตรวจสอบพบว่ามีบุคลากรที่เป็นข้าราชการเพียง ๑ คน อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดและยังคงต้องติดตามอย่างต่อเนื่อง

๒. ความเสี่ยงงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ จากการตรวจสอบพบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่มีบุคลากรที่เป็นข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้าเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษีในการจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้ จึงเห็นสมควรให้ควรมีการติดตามอย่างใกล้ชิด

๓. ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง จากการตรวจสอบพบว่าไม่มีบุคลากร ข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้าเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดได้ และอาจถูกหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สตง. ปปช. ทักท้วงได้ จึงเห็นสมควรให้ควรมีการติดตามอย่างใกล้ชิด

กองช่าง

ความเสี่ยงด้านงานสำรวจ ออกแบบและประมาณราคา จากการตรวจสอบพบว่าไม่มีบุคลากร ข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้าเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดได้ จึงเห็นสมควรให้ควรมีการติดตามอย่างใกล้ชิด

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ความเสี่ยงด้านการบริหารและวิชาการ จากการตรวจสอบพบว่าครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารและวิชาการ เห็นควรให้มีการติดตามอย่างใกล้ชิด

หน่วยตรวจสอบภายใน

ความเสี่ยงด้านการตรวจสอบภายใน จากการตรวจสอบพบว่าไม่มีบุคลากร ข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้าเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดได้ จึงเห็นสมควรให้ควรมีการติดตามอย่างใกล้ชิด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กรให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามความเสี่ยงของกิจกรรม พร้อมทั้งกำชับแต่ละหน่วยงานติดตามและเพิ่มความความเสี่ยงทุกกิจกรรมในปีถัดไป

ระดับหน่วยงานย่อย

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัดได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อม ภายนอก ดังนี้ **๑. สภาพแวดล้อมภายใน** ๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัด อบต.บ้านทามอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง ๑.๕ ผู้บริหารองค์กรให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรมจริยธรรม และความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสมและ บริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล **๒. สภาพแวดล้อมภายนอก** วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจ บทบาทและ อำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	**ผลการประเมิน พบว่า** สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๗ งาน คือ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานกฎหมายและคดี ๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕) งานพัฒนาชุมชน ๖) งานสาธารณสุข ๗) งานส่งเสริมการเกษตร ๑. อบต.บ้านทาม มีการกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> **๒.๑ งานบริหารงานทั่วไป** มีความเสี่ยงจากอัตรากำลังการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบมีไม่เพียงพอ ทำให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในตำแหน่งอื่นต้องปฏิบัติงานนอกเหนือจากภารกิจ ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ เนื่องด้วยผู้ที่ปฏิบัติงานแทนขาดความรู้ความเชี่ยวชาญในงานที่รับผิดชอบเพิ่ม **๒.๒ งานนโยบายและแผน** ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะ โครงการ/ กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน **๒.๓ งานด้านกฎหมายและคดี** เนื่องด้วยไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านกฎหมายโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดีไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ด้วยขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน **๒.๔ งานพัฒนาชุมชน สังคมสงเคราะห์ และสวัสดิการทางสังคม** เนื่องด้วยผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเลขที่บัญชีใหม่แล้วไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ระบบการจัดเก็บข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ **๒.๕ งานสาธารณสุข** ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคติดต่อ และยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร **๒.๖ งานการเกษตร** ด้วยตำบลบ้านทามส่วนใหญ่ประชาชนประกอบอาชีพด้านเกษตรกรรม และมีพื้นที่ติดแม่น้ำ ทำให้ได้ผลกระทบจากภัยธรรมชาติ เกิดความเสียหายกับพื้นที่เกษตรกรรมบ่อยครั้ง และมีข้อจำกัดในด้านของงบประมาณการเกษตรมีไม่เพียงพอ ทำให้ขาดความครอบคลุมในการปฏิบัติงาน	การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> **๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป** ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกัน เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน **๓.๒ งานนโยบายและแผน** - ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วม อย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง - จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น - รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง **๓.๓ งานกฎหมายและคดี** ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้ มอบหมายให้ผู้อื่นปฏิบัติงานแทน ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และจัดให้มีระบบการตอบคำถามเพื่อการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของประชาชน **๓.๔ งานการเกษตร** - กำหนดคำสั่งแบ่งงานโดยระบุหน้าที่และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน - กำชับให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาและทำความเข้าใจ	กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายใน มีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.บ้านทามให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ และมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการให้ชัดเจน **๓.๕ งานพัฒนาชุมชน** - จัดทำรายงานการจ่ายเงินต่อผู้บริหารในการประชุมประจำเดือน ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ป่วยเอดส์ที่รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคาร - สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้แก่เจ้าหน้าที่ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการที่มีคุณสมบัติครอบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง - ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในปีงบประมาณนั้น ๆ **๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u>** ๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของอบต.บ้านทาม ๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดีด้วย ๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา มีการอัพเดทข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๔ นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการการสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่งการทำให้สามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที ๔.๕ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงาน แจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำสำนัก/กอง ได้ทันที ภายใน ๑ วัน	สำนักปลัดมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบ อินเตอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๖ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบออนไลน์ ๔.๗ มีการจัดประชุมหัวหน้าส่วนราชการประจำเดือน และจัดประชุมพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ประจำเดือน เพื่อปรึกษาหารือ และชี้แจงประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่างๆ <u>๕. การติดตามและประเมินผล</u> - ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาของผู้ปฏิบัติระดับเหนือขึ้นไป - ประเมินการควบคุมโดยผู้ตรวจสอบภายในระดับองค์กร ปีละ ๑ ครั้ง จากแบบตรวจควบคุมภายในจัดทำทุกสิ้นปี	มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการพิจารณาดำเนินการแก้ไขปรับปรุงการควบคุมภายในให้ดีขึ้น

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน .....

(นางสาวกัญญาลักษณ์ โคตดี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

จตามกฎหมาย งหน่วยงานของ รือภารกิจตาม ารดำเนินการ ารกิจอื่นๆ ที่ ชของหน่วยงาน ฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ปลัด รรมด้านงาน งานทั่วไป ะสงค์ ผิดชอบเกี่ยวกับ รบรรณ การ งานบุคคล แผน ำลังฯ มนาบุคลากร นวยการ นราชการ งาน สถานที่ งาน นและบริการ	อัตรากำลังการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบมีไม่เพียงพอ ทำให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในตำแหน่งอื่นต้องปฏิบัติงานนอกเหนือจากภารกิจ ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ เนื่องด้วยผู้ที่ปฏิบัติงานแทนขาดความรู้ความเชี่ยวชาญในงานที่รับผิดชอบเพิ่ม	๑. เปิดรับโอน(ย้าย) พนักงานส่วนตำบล หรือขอใช้บัญชีการแข่งขันจากกรมฯ เพื่อให้มีกำลังคนที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม	มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่งมีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด	๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ทำให้บุคลากรที่มีอยู่ต้องปฏิบัติงานเพิ่ม ๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระเบียบ วิธีการ	๑. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒. พัฒนาทักษะความรู้อย่างต่อเนื่อง โดยพิจารณาจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตาม	- งานการเจ้าหน้าที่

จตามกฎหมาย งหน่วยงานของ รือภารกิจตาม ารดำเนินการ การกิจอื่นๆ ที่ เชของหน่วยงาน ฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ชน งานรัฐพิธี มูลข่าวสาร เพื่อ นะฝ่ายบริหาร า และงาน กี่ยวข้องหรือ ด้รับมอบหมาย		ประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่			หลักสูตรงานที่รับผิดชอบในแต่ละด้าน ๓. ค้นหาข้อมูล ระเบียบ หนังสือสั่งการจากระบบ	
ารรมงาน ยและแผน ะสงค์ เพื่อให้ ชนมีส่วนร่วม พัฒนาท้องถิ่น ร่วมทำร่วม ญหาในท้องถิ่น งแท้จริง	ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน	-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงประโยชน์ของแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง -ประชาชนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนเพื่อผลประโยชน์ต่อประชาชนโดยตรง	มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง โดยกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแต่ละส่วน ให้ชัดเจนและสอดคล้อง กับภารกิจและแผน	-แผนพัฒนามีโครงการ จำนวนมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชน	- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนา โดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ ให้ชัดเจน	- งานนโยบายและแผน

จตามกฎหมาย งหน่วยงานของ รือภารกิจตาม ารดำเนินการ ารกิจอื่นๆ ที่ ของหน่วยงาน ธ์/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
รรมงาน ายและคดี ะสงค์ เพื่อให้ เนินงาน นกฎหมาย การ มาวินิจฉัย ข้อ าย งานเรื่องราว ข์และร้องเรียน ไขปัญหา ให้กับ ชนเป็นไปด้วย รียบร้อยถูกต้อง	ขาดประสิทธิภาพของการทำงานในการดำเนินงานด้านกฎหมายและคดี เนื่องด้วยไม่มีเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานโดยตรง	- ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษา อบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่ม ความรู้ในการปฏิบัติงาน - ให้คำปรึกษากับบุคลากรและ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานที่ยังไม่ทราบถึงระเบียบกฎหมายที่ชัดเจน	มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ แต่ยังขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง	- เจ้าหน้าที่ที่รักษาการมีภารกิจของตนที่ต้องดูแล ทำให้ไม่สามารถดูแลงานนิติการได้ครอบคลุม	- ขอใช้บัญชีรายชื่อจากกรม สถ.ที่ได้ดำเนินการจัดสอบหรือประชาสัมพันธ์การโอน(ย้าย) พนักงานส่วนท้องถิ่น	- งานนิติกร

จตามกฎหมาย งหน่วยงานของ รือภารกิจตาม ารดำเนินการ การกิจอื่นๆ ที่ ุของหน่วยงาน ธ์/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
เรรมงาน ษตร ระสงค์ เพื่อ ง พัฒนา และ การเพื่อเอื้อ ชน์ต่อการ บอาชีพทาง กรรม การจัดหา รุงรักษาแหล่ง รส่งเสริมการ ละงานอื่นๆ ที่ องและที่ได้รับ มาย	ด้วยตำบลบ้านทามส่วนใหญ่ประชาชนประกอบอาชีพด้านเกษตรกรรม และมีพื้นที่ติดแม่น้ำทำให้ได้ผลกระทบจากภัยธรรมชาติ เกิดความเสียหายกับพื้นที่เกษตรกรรมบ่อยครั้ง และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านการเกษตรมีไม่เพียงพอ ทำให้ขาดความครอบคลุมในการปฏิบัติงาน	- กำหนดคำสั่งแบ่งงานโดยระบุหน้าที่และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน - กำชับให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการให้ชัดเจน	มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ แม้ยังขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง	สถานการณ์ภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดการณ์ได้ทำให้กระทบต่อพื้นที่เกษตรกรรมในตำบลบ้านทาม และด้วยเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีไม่เพียงพอ ทำให้ผู้ปฏิบัติต้องรับภาระงานมากเกินไป	๑.ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายในด้านงานการเกษตร ๒.กำหนดคำสั่งแบ่งงานโดยระบุหน้าที่และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน	- งานการเกษตร

จตามกฎหมาย งหน่วยงานของ รือภารกิจตาม ารดำเนินการ การกิจอื่นๆ ที่ ุชองหน่วยงาน ธ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กรรมด้านงาน เชุมชน ะสงค์ เพื่อให้ เนินการ ารเงิน าะห์เพื่อการยัง หรับผู้สูงอายุคน ป็นไปโดย งเป็นธรรม ตามระเบียบ ายข้อบังคับและ สั่งการที่ อง	เนื่องด้วยผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเลขที่บัญชีใหม่แล้วไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ระบบการจัดเก็บข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ	- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการที่มีคุณสมบัติสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลและเกณฑ์รับเบี้ยยังชีพอย่างทั่วถึง - ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้ที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในปีงบประมาณนั้นๆ	มีการควบคุมเพียงพอในระดับนึง	- ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้นและมีจำนวนมาก และย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน และรับเงินซ้ำซ้อน - การเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยงในการนำเงินสดไปจ่ายหรือโอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ์	- รณรงค์ประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชาคมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง	- งานพัฒนาชุมชน

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

จตามกฎหมาย งหน่วยงานของ รือภารกิจตาม ารดำเนินการ การกิจอื่นๆ ที่ ุของหน่วยงาน ฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
รรมด้านงาน ณสุข งกันและ มโรคติดต่อ ะสงค์ เพื่อให้ ชนร่วมป้องกัน ต่อที่สำคัญ ม่ำเสมอและ ง	- ปัญหาการระบาดของโรคต่างๆ ภายในพื้นที่	- ให้ความรู้ ควบคุม ป้องกันโรค	- กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานร่วมกับ รพ.สต.	- มีการระบาดของโรคติดต่อสายพันธ์ใหม่ในแหล่งชุมชน/หมู่บ้าน	- อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และ อสม.หมู่บ้านให้มีความรู้ เรื่องเทคนิคและวิธีการป้องกันโรค	งานสาธารณสุข

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

จตามกฎหมาย งหน่วยงานของ รือภารกิจตาม ารดำเนินการ การกิจอื่นๆ ที่ ุชองหน่วยงาน ฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กรรมด้านงาน ฯ งกันและแก้ไข ยาเสพติด ะสงค์ เพื่อ าสาธารณภัยที่ กับประชาชน บการช่วยเหลือ ้นท่วงที	- การแพร่ระบาดของยาเสพติดยังมีอยู่ในพื้นที่	- เพิ่มการรณรงค์ในการต่อต้านมากยิ่งขึ้น - เพิ่มการตรวจหาสารเสพติดมากขึ้น - ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการให้ความรู้กับเด็ก เยาวชน ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งเนื่องจากได้มีการดำเนินกิจกรรมและตรวจหาสารเสพติด	- การแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ยังคงมีอยู่บ้างเนื่องจากประชาชนขาดความเข้าใจถึงผลที่ได้รับจาการเสพติด	- เพิ่มการรณรงค์ในการต่อต้านมากยิ่งขึ้น - ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ความรู้กับเด็ก เยาวชน ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง	- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ชื่อผู้รายงาน.....
(นางสาวกัญญาลักษณ์ โคตดี)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘

แบบ ปค.๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม **๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี** **<u>การรับและเบิกจ่ายเงิน</u>** **เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ** ๑. ยังขาดผู้บริหารกองคลังที่รับผิดชอบโดยตรง (ผอ.กองคลัง) ในการกำกับดูแล ๒. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน **๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** **<u>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</u>** ๑. ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	- **กองคลัง** ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ๒ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ผลการประเมิน กองคลัง ได้วิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อน ๒ กิจกรรม คือ ยังขาดผู้บริหารกองคลังที่รับผิดชอบโดยตรง (ผอ.กองคลัง) ในการกำกับดูแลทั้งด้านรายรับและรายจ่าย ด้านกิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง และไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอเนื่องจากมี พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างใหม่ให้ถือปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า ๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ ๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ **การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง** การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือสรรหาแล้วแต่ไม่มีผู้มาลงหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> <u>๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</u> <u>๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> <u>ทั้งสองกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</u> ๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม จนถึงฉบับปัจจุบัน ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม	กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบทานเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการงานพัสดุ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

<u>สรุปผลการประเมิน</u>

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ของกองคลังมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านงานด้านการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ มีการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนในบางส่วน

๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่ายังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุโดยตรง อาจทำให้งานล่าช้าไปบ้าง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายสว่าง คล่องแคล่ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๕

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.ด้านการเงินและบัญชี <u>กิจกรรมการเงินและบัญชี</u> -เพื่อให้การรับจ่ายเงินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพความถูกต้องตามระเบียบ -เพื่อให้การบันทึกการรับจ่ายเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน -เพื่อให้การควบคุมตรวจสอบเป็นไปอย่างโปร่งใส สะดวก รวดเร็ว	-การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน -มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	-มีระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการต่าง ๆ -มีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ของ อบต.	-เพียงพอและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง -ตรวจสอบและนำฝากเงิน	-ขาด ผอ.กองคลัง	-สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่ม ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง	-กองคลัง
<u>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u> -เพื่อให้มีความถูกต้องตามระเบียบ		-มีระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการต่าง ๆ -คำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ของพนักงาน	-ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนเบิกจ่ายเงิน	-ขาด ผอ.กองคลัง	- ได้มีการกำชับให้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ	

แบบ ปค. ๕

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ -เพื่อให้การวางแผนจัดหาและดูแลทรัพย์สินเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ -เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีความโปร่งใส สะดวก รวดเร็ว -เพื่อป้องกันความเสียหายหรือความเสี่ยงอันอาจเกิดขึ้นได้	-ขาดเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง -มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานของ จนท.พัสดุ	-มีระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการต่าง ๆ -มีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ของพนักงาน	เพียงพอและมีประสิทธิผล	-ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง	-ได้สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่ม/ รับโอน(ย้าย)	-กองคลัง

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายสว่าง คล่องแคล่ว)

ปลัด อบต บ้านทาม รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบ ปค.๔

งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) มีการกำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและตรวจสอบได้ (๒) ผู้บริหารให้ความสำคัญกับระบบควบคุมภายในและติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง (๓) มีการแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างการประเมิน การจัดทำหนังสือแจ้ง และการรับชำระเงินอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันความผิดพลาดและลดความเสี่ยงจากการทุจริต (๔) มีการกำหนดแนวทางด้านคุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์ของเจ้าหน้าที่ เพื่อสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่โปร่งใส (๕) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้รับการพัฒนาองค์ความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	(๑) หน่วยงานมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสม สนับสนุนการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ (๒) การแบ่งแยกหน้าที่และแนวทางจริยธรรมช่วยลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดและทุจริต (๓) การติดตามและสนับสนุนการพัฒนาทักษะเจ้าหน้าที่ทำให้ระบบควบคุมภายในมีความเข้มแข็งและยั่งยืน
๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการจัดเก็บรายได้อย่างเป็นระบบ เพื่อให้สามารถป้องกันหรือบรรเทาผลกระทบได้อย่างเหมาะสม โดยพิจารณาความเสี่ยงหลัก เช่น (๑) ข้อมูลผู้เสียรายได้ไม่ครบถ้วนหรือไม่เป็นปัจจุบัน (๒) การออกหนังสือแจ้งหรือใบเสร็จล่าช้า (๓) ความผิดพลาดในการบันทึกหรือคำนวณยอดชำระ (๔) การติดตามผู้ค้างชำระไม่ครบถ้วน	กิจกรรมการควบคุมของหน่วยงานมีความครบถ้วนและเหมาะสมกับลักษณะงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ครอบคลุมตั้งแต่การปรับปรุงข้อมูล การออกเอกสาร การรับชำระเงิน การนำส่งเงิน และการติดตามลูกหนี้ การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบช่วยลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดหรือการทุจริต ระบบการบันทึกและตรวจสอบข้อมูลมีความชัดเจน โปร่งใส และสามารถตรวจสอบย้อนหลังได้ ช่องทางสื่อสารกับประชาชนเพิ่มความสะดวกและความเชื่อมั่น ทำให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เชื่อถือได้ และสอดคล้องกับเป้าหมายรายได้ของหน่วยงาน

แบบ ปค.๔

งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมอย่างชัดเจน ครอบคลุมทุกขั้นตอนสำคัญของการจัดเก็บรายได้ ได้แก่ (๑) กำหนดขั้นตอนปฏิบัติงานตั้งแต่การปรับปรุงข้อมูลผู้เสียรายได้ การออกหนังสือแจ้ง/ใบแจ้ง การรับชำระและการนำส่งเงิน (๒) แบ่งแยกหน้าที่ระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้สำรวจข้อมูล ผู้ประเมิน ผู้จัดทำเอกสาร และผู้รับชำระเงิน เพื่อป้องกันความผิดพลาดและการทุจริต (๓) ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลก่อนออกเอกสารและบันทึกข้อมูลในระบบฐานข้อมูลและทะเบียนคุมอย่างเป็นระบบ (๔) ติดตามผู้ค้างชำระและจัดทำบัญชีลูกหนี้ พร้อมรายงานผู้บริหาร (๕) จัดทำช่องทางสื่อสารกับประชาชน เช่น LINE Official Account อย่างเป็นทางการ เพื่อให้ประชาชนสอบถามข้อมูล ขอคำปรึกษา และติดตามการชำระได้สะดวก	(๑) กิจกรรมการควบคุมครอบคลุมทุกขั้นตอนสำคัญ ลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดและทุจริต (๒) การตรวจสอบและบันทึกข้อมูลอย่างเป็นระบบช่วยให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังได้ (๓) ช่องทางสื่อสารกับประชาชนเพิ่มความสะดวกและสร้างความเชื่อมั่น ทำให้การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพและโปร่งใส
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) หน่วยงานมีการจัดการสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเป็นระบบ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานและการติดตามผลการจัดเก็บรายได้ ดังนี้ (๒) จัดเก็บข้อมูลรายได้และข้อมูลผู้เสียภาษี/ค่าธรรมเนียมในระบบฐานข้อมูลกลางอย่างเป็นระบบ (๓) ปรับปรุงและตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลเป็นระยะ เพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบันและเชื่อถือได้	(๑) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม ครอบคลุม และเชื่อถือได้ (๒) การปรับปรุงข้อมูลเป็นระยะทำให้ข้อมูลทันสมัยและถูกต้อง (๓) ช่องทางสื่อสารทั้งภายในและกับประชาชนช่วยให้การประสานงานรวดเร็ว โปร่งใส และตรวจสอบย้อนหลังได้

งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๔) สื่อสารนโยบาย แนวปฏิบัติ และมาตรการควบคุมให้เจ้าหน้าที่ทราบอย่างทั่วถึง (๕) มีช่องทางสื่อสารภายในเพื่อประสานงานและรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ (๖) จัดทำช่องทางสื่อสารกับประชาชน เช่น LINE Official Account อย่างเป็นทางการ เพื่อสอบถามข้อมูล ขอคำปรึกษา และติดตามการชำระรายได้อย่างสะดวกและปลอดภัย (๗) จัดเก็บเอกสารหลักฐานการเงินทั้งรูปแบบเอกสารและอิเล็กทรอนิกส์ (๘) รายงานผลการจัดเก็บรายได้ต่อผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ	
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑) ติดตามผลการปฏิบัติงานและการจัดเก็บรายได้อย่างต่อเนื่อง (๒) จัดทำรายงานผลการจัดเก็บต่อผู้บริหารและสภาท้องถิ่นเป็นประจำ (๓) ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและบัญชีลูกหนี้ พร้อมปรับปรุงทะเบียนคุม (๔) ปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะและผลการติดตาม (๕) ทบทวนมาตรการควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลง	(๑) กิจกรรมการติดตามผลดำเนินการครบถ้วนและต่อเนื่อง (๒) ช่วยให้ระบบควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เชื่อถือได้ และสอดคล้องกับเป้าหมายรายได้ (๓) สนับสนุนการปรับปรุงกระบวนการจัดเก็บรายได้ให้ทันสมัยและลดความเสี่ยงต่อข้อผิดพลาดหรือทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

จตามกฎหมายที่จัดตั้ง นของรัฐหรือภารกิจตาม ผนการดำเนินการ ารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ านของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
นาและจัดเก็บรายได้ นและสิ่งปลูกสร้าง /ภาษีป้าย สงค์	๑. ข้อมูลผู้เสียภาษีและข้อมูลทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้การประเมินภาษีคลาดเคลื่อน หรือไม่ครอบคลุมทุกทรัพย์สินที่ต้องเสียภาษี	๑. มีการสำรวจและปรับปรุงข้อมูลทรัพย์สินและผู้เสียภาษีประจำปี พร้อมจัดทำบัญชีรายการในฐานข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	จากการประเมิน พบว่ากระบวนการควบคุมภายในของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง / ภาษีป้าย มีมาตรการควบคุมในหลายขั้นตอน ทั้งการสำรวจข้อมูล การตรวจสอบความถูกต้องการออกหนังสือแจ้งประเมิน การติดตามหนี้ค้างชำระ และการสื่อสารกับประชาชนผ่าน LINE Official Account อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงจากข้อมูลทรัพย์สินที่อาจไม่เป็นปัจจุบัน	๑. ข้อมูลทรัพย์สินและผู้เสียภาษีบางส่วนอาจยังไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้การประเมินภาษีคลาดเคลื่อน	๑. จัดทำฐานข้อมูลทรัพย์สิน ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ให้เป็นปัจจุบัน ครอบคลุมการแก้ไข ปรับปรุงการถือครอง การซื้อขาย โอนกรรมสิทธิ์ และสิ่งปลูกสร้างที่มีการเปลี่ยนแปลง	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๙
ห้การจัดเก็บภาษีที่ดินและร้างเป็นไปตามบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่ง พ.ศ. ๒๕๖๒ และการาษีป้ายเป็นไปตามบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ.	๒. เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลผิดพลาด หรือไม่ครบถ้วน ส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการออกหนังสือแจ้งประเมิน	๒. ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลก่อนออกหนังสือแจ้งประเมิน โดยใช้เอกสารหลักฐานการครอบครองและทะเบียนทรัพย์สินประกอบ		๒. การเชื่อมโยงข้อมูลระหว่างทะเบียนบ้าน ทะเบียนทรัพย์สิน และฐานข้อมูลภาษียังไม่ครบถ้วน ทำให้การตรวจสอบย้อนหลังมีข้อจำกัด	๒. ปรับปรุงการเชื่อมโยงข้อมูลทะเบียนบ้าน ทะเบียนทรัพย์สิน และฐานข้อมูลภาษี เพื่อลดข้อผิดพลาด	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๙
ห้การจัดเก็บภาษีมีความ โปร่งใส และตรวจสอบระบบควบคุมและบที่เหมาะสม	๓. ผู้เสียภาษีบางรายไม่ชำระภาษีตามกำหนดเวลา ทำให้เกิดภาระการติดตามหนี้ค้างชำระและลดประสิทธิภาพการจัดเก็บ	๓. กำหนดระยะเวลาและขั้นตอนการดำเนินงานชัดเจน ตั้งแต่การสำรวจข้อมูล การประเมิน การ		๓. ผู้เสียภาษีบางรายอาจไม่ยื่นแบบ	๓. จัดทำ คู่มือและขั้นตอนการตรวจสอบข้อมูลภาษี ให้เจ้าหน้าที่	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๙
ห้การจัดเก็บภาษีมีภาพ ครอบคลุมทุก และบรรลุเป้าหมาย งหน่วยงาน						

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

จตามกฎหมายที่จัดตั้ง เนของรัฐหรือภารกิจตาม ผนการดำเนินการ ารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ านของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งเสริมให้เจ้าของทรัพย์สิน ะกอบการ ปฏิบัติตาม ภาษีอย่างถูกต้อง และตรงเวลา ลดปัญหา ำระหรือข้อพิพาทที่อาจ	๔. การออกหนังสือแจ้งประเมินล่าช้า อาจทำให้รายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ๕. ระบบสารสนเทศและฐานข้อมูลยังไม่เชื่อมโยงครบถ้วนระหว่างทะเบียนบ้าน ทะเบียนทรัพย์สินและข้อมูลภาษี ทำให้การตรวจสอบย้อนหลังหรือการวิเคราะห์ข้อมูลมีความเสี่ยงที่จะคลาดเคลื่อน ๖. การสื่อสารกับผู้เสียภาษีบางส่วนยังไม่ทั่วถึง ส่งผลให้ผู้เสียภาษีไม่เข้าใจหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมายอย่างถูกต้อง	ออกหนังสือแจ้ง และการรับชำระ ๔. มีการรับชำระเงินและออกใบเสร็จรับเงินผ่านระบบของกองคลัง เพื่อป้องกันความผิดพลาดและสามารถตรวจสอบย้อนหลังได้ ๕. ติดตามหนี้ภาษีค้างชำระเป็นรายเดือน จัดทำบัญชีลูกหนี้ พร้อมรายงานให้ผู้บริหารรับทราบ ๖. มีรายงานผลการจัดเก็บภาษีต่อผู้บริหารและสภา อบต. เพื่อให้สามารถติดตามเป้าหมายรายได้และปรับปรุงกระบวนการได้ทันท่วงที	และการเชื่อมโยงข้อมูลระหว่างทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนบ้านยังไม่ครบถ้วน ซึ่งอาจส่งผลต่อความถูกต้องของการประเมินภาษีและการติดตามรายได้ **โดยสรุป** การควบคุมภายในมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง แต่ควรมีการปรับปรุงและติดตามอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มความแม่นยำและลดความเสี่ยงในการจัดเก็บภาษี	หรือชำระภาษีตามกำหนด ส่งผลให้การจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วนและล่าช้า ๔. การติดตามหนี้ค้างชำระยังไม่ครอบคลุมทุกกรณี อาจทำให้เกิดรายได้ที่ล่าช้าหรือสูญเสียรายได้บางส่วน	ทุกคนใช้เป็นมาตรฐานเดียวกัน ๔. ติดตามและปรับปรุงข้อมูล ผู้เสียภาษีที่ยังไม่ได้ยื่นแบบหรือชำระภาษีอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ครบถ้วน ๕. ใช้ LINE Official Account อย่างเป็นทางการของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นมาตรการสนับสนุนการสื่อสาร ตรวจสอบข้อมูลและยืนยันตัวตนของผู้เสียภาษี	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๙ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

จตามกฎหมายที่จัดตั้ง เนของรัฐหรือภารกิจตาม ผนการดำเนินการ ารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ านของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		๗. แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ระหว่างการสำรวจข้อมูล การประเมิน การออกหนังสือแจ้ง และการติดตามหนี้ ๘. ได้จัดทำ LINE Official Account อย่างเป็นทางการของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เพื่อให้ประชาชนสอบถามข้อมูล ขอคำปรึกษา และติดตามการชำระภาษี พร้อมเป็นมาตรการยืนยันตัวตนและป้องกันการแอบอ้าง เพื่อสร้างความมั่นใจและความปลอดภัยในการให้บริการ				

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

จตามกฎหมายที่จัดตั้ง เนของรัฐหรือภารกิจตาม ผนการดำเนินการ ารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ านของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งเนียมเก็บและขนมูลฝอย <u>สงค์</u> ารจัดเก็บค่าธรรมเนียม ขนมูลฝอยเป็นไปตาม และระเบียบที่เกี่ยวข้อง จัดเก็บเป็นธรรม มี ภาพ โปร่งใส ตรวจสอบ	๑. ข้อมูลผู้เสียค่าธรรมเนียมไม่ครบถ้วนหรือไม่เป็นปัจจุบันการเก็บค่าธรรมเนียมไม่สม่ำเสมอหรือขาดการติดตาม ๒. การตรวจสอบและบันทึกข้อมูลผิดพลาด ทำให้เกิดรายได้สูญเสีย ๓. ช่องทางการชำระเงินหรือการสื่อสารกับประชาชนไม่สะดวกหรือไม่ชัดเจน	๑. จัดทำทะเบียนคุมค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ ๒. ตรวจสอบคำร้องและปรับปรุงข้อมูลผู้เสียค่าธรรมเนียมประจำเดือน ๓. รับชำระเงินและออกใบเสร็จผ่านระบบกองคลังเพื่อลดความผิดพลาดและตรวจสอบย้อนหลังได้ ๔. ติดตามผู้ค้างชำระค่าธรรมเนียมเป็นรายเดือน พร้อมรายงานผู้บริหารประจำเดือน	การควบคุมภายในมีความเหมาะสมและครอบคลุมกระบวนการสำคัญ แต่ยังต้องปรับปรุงความถูกต้องของข้อมูลผู้เสียค่าธรรมเนียมและติดตามการชำระอย่างต่อเนื่อง	๑. ข้อมูลผู้เสียค่าธรรมเนียมไม่เป็นปัจจุบัน ๒. การติดตามผู้ค้างชำระไม่ครบถ้วน ๓. การบันทึกข้อมูลหรือออกใบเสร็จอาจเกิดข้อผิดพลาด ๔. ช่องทางการสื่อสารกับประชาชนยังไม่ครอบคลุมทุกกลุ่ม	๑. ปรับปรุงฐานข้อมูลผู้เสียค่าธรรมเนียมให้เป็นปัจจุบัน	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

จตามกฎหมายที่จัดตั้ง านของรัฐหรือภารกิจตาม ผนการดำเนินการ ารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ านของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ระปา <u>สงค์</u> ารจัดเก็บค่าน้ำประปา ามระเบียบข้อบัญญัติที่ ี มีประสิทธิภาพ มผู้ใช้น้ำทุกประเภท และ เหมายรายได้ของ อบต.	๑. ข้อมูลผู้ใช้น้ำไม่สมบูรณ์หรือไม่เป็นปัจจุบัน ๒. การออกใบแจ้งค่าน้ำหรือเก็บเงินล่าช้า ส่งผลต่อรายได้ ๓. ความผิดพลาดในการบันทึกข้อมูลหรือออกใบเสร็จ ๔. การติดตามผู้ค้างชำระไม่ครบถ้วน ทำให้สูญเสียรายได้ ๕. ช่องทางการชำระเงินหรือการสื่อสารกับประชาชนไม่สะดวกหรือไม่ชัดเจน	๑. มีการปรับปรุงข้อมูลผู้ใช้น้ำตามแบบคำร้องอย่างสม่ำเสมอ ๒.ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลก่อนออกใบแจ้งค่าน้ำ ๓. รับชำระเงิน ออกใบเสร็จผ่านระบบงานประปา พร้อมบันทึกการรับเงินเข้าระบบกองคลัง เพื่อลดความผิดพลาดและตรวจสอบย้อนหลังได้ ๕. ติดตามผู้ค้างชำระค่าน้ำเป็นรายเดือน พร้อมรายงานผู้บริหาร	การควบคุมภายในมีความเหมาะสม แต่ยังมีความเสี่ยงจากข้อมูลผู้ใช้น้ำที่อาจไม่เป็นปัจจุบัน และการติดตามผู้ค้างชำระที่อาจไม่ครบถ้วน	๑. ข้อมูลผู้ใช้น้ำบางส่วนอาจไม่เป็นปัจจุบัน ๒. การติดตามผู้ค้างชำระไม่ครอบคลุมทั้งหมด ๓. การบันทึกข้อมูลหรือออกใบเสร็จอาจเกิดข้อผิดพลาด	๑. ปรับปรุงฐานข้อมูลผู้ใช้น้ำให้เป็นปัจจุบัน ๒. กำหนดมาตรฐานการตรวจสอบและออกใบแจ้งค่าน้ำ ๓. ติดตามและรายงานผู้ค้างชำระให้ครบถ้วนต่อเนื่อง	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

จตามกฎหมายที่จัดตั้ง เนของรัฐหรือภารกิจตาม ผนการดำเนินการ ารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ านของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
เนียม ค่าปรับและรายได้อื่น ๆ <u>สงค์</u> ารจัดเก็บค่าธรรมเนียม และรายได้อื่น ๆ เป็นไป ยบที่เกี่ยวข้อง มี ภาพ ครอบคลุมผู้มีหน้าที่ ด้ และบรรลุเป้าหมาย ง อบต.บ้านทาม	๑. ข้อมูลผู้ชำระค่าธรรมเนียมหรือค่าปรับไม่ครบถ้วนหรือไม่เป็นปัจจุบัน ๒. การออกใบแจ้งหรือเรียกเก็บเงินล่าช้า ๓. ความผิดพลาดในการบันทึกหรือออกใบเสร็จ ๔. การติดตามผู้ค้างชำระไม่ครบถ้วน ทำให้สูญเสียรายได้	๑. มีทะเบียนคุมผู้มีหน้าที่ชำระค่าธรรมเนียมและค่าปรับ ๒. ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลก่อนออกใบเสร็จ	การควบคุมภายในมีความเหมาะสมและครอบคลุม แต่ยังมีความเสี่ยงจากข้อมูลผู้เสียรายได้ที่อาจไม่เป็นปัจจุบัน รวมถึงผู้เข้าข่ายเสียรายได้รายใหม่ จึงจำเป็นต้องสำรวจและปรับปรุงข้อมูลอย่างต่อเนื่อง”	๑. ข้อมูลผู้ชำระค่าธรรมเนียมหรือค่าปรับไม่สมบูรณ์ ๒. การติดตามผู้ค้างชำระไม่ครบถ้วน ๓. ความผิดพลาดในการบันทึกหรือออกใบเสร็จ	๑. ปรับปรุงฐานข้อมูลผู้ชำระให้เป็นปัจจุบัน รวมถึงสำรวจและบันทึกผู้เข้าข่ายต้องเสียรายได้รายใหม่อย่างต่อเนื่อง ๒. กำหนดมาตรฐานการตรวจสอบและออกใบแจ้ง ๓. ติดตามและรายงานผู้ค้างชำระให้ครบถ้วนต่อเนื่อง	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๙

แบบ ปค.๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลบ้านทาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> ตำบลบ้านทามมีพื้นที่ความรับผิดชอบประกอบด้วย ๘ หมู่บ้าน งานก่อสร้างมีปริมาณมากดำเนินการพร้อมกันหรือระยะ เวลาควบคุมงานในช่วงเดียวกันมีมากกว่ากำลังบุคลากรของกอง ช่าง ในการทำการตรวจสอบ ติดตามอย่างใกล้ชิด -ผู้อำนวยการกองช่างมีการสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ - มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน - มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้บังคับบัญชา - มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> ให้คำแนะนำตอบปัญหาแก่ประชาชนผู้มาติดต่อราชการเกี่ยวกับงานโยธาและข้อมูลข่าวสารอื่นๆได้อย่างถูกต้องสอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองช่าง ในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและประมาณการราคา ๓.งานสาธารณูปโภค ๔.งานธุรการ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานก่อสร้าง , กิจกรรมงานประมาณการราคา , กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานธุรการ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง **<u>๒.๑กิจกรรมด้านการก่อสร้าง</u>** - การปฏิบัติงานด้านการควบคุมการก่อสร้างไม่ทั่วถึงขาดความคล่องตัวในการสำรวจประสานงานควบคุมงานของ โครงการต่างๆทำให้เกิดความล่าช้ากับงานที่ต้องทำ - การเขียนแบบการก่อสร้างเป็นองค์ประกอบที่สำคัญต่อการดำเนินโครงการ และการประมาณการราคา ซึ่งในปัจจุบันมีความล่าช้า และมีความผิดพลาดบางส่วน อันเนื่องมาจาก เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ **<u>๒.๒ กิจกรรมด้านงานออกแบบประมาณการราคา</u>** - ราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัดและไม่มีใน สำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อใช้ ประกอบการคิดประมาณราคา **<u>๒.๓ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</u>** - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้เกี่ยวกับการใช้ไฟฟ้าและการติดตั้งให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคทำให้การติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงาน - ไม่มีส่วนราชการย่อยและบุคลากรรับผิดชอบกิจการประปาโดยตรง **<u>๒.๔ กิจกรรมงานธุรการ</u>** - พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติงาน และในการบำรุงรักษาอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงาน	การประเมินความเสี่ยง ด้านการก่อสร้าง ๑.เกิดปัญหาในการควบคุมงานไม่เป็นไปตามแผนงานตามแบบแปลน ๒.การปฏิบัติงานด้านการควบคุมการก่อสร้างไม่ทั่วถึงขาด ความคล่องตัวในการสำรวจประสานงานควบคุมงานของ โครงการต่างๆทำให้เกิดความล่าช้ากับงานที่ต้องทำ การประเมินความเสี่ยง ด้านออกแบบและประมาณการราคาพบว่า กิจกรรมการออกแบบและประมาณการราคามีการ ควบคุมเพียงพอประสบความส าเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการกระทรวง มหาดไทยและมีการก าชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามแผนการด าเนินงานอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง เกี่ยวกับวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ท า ให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิด ความคาดเคลื่อน เมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริง ท าให้มีการแข่งขันจากผู้รับจ้างน้อยราย และราคาบาง รายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีใน ส านักงบประมาณ ท าให้เกิดความล่าช้าในการหา ข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิดประมาณราคา การประเมินความเสี่ยง ด้านสาธารณูปโภคและธุรการ ๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ระเบียบฯ ใหม่ ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ๒)ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ กำกับดูแลและ ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาทุกขั้นตอนในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม <u>๓.๑กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> - ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งว่าง เพื่อให้มีกำลังเจ้าหน้าที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและการ ควบคุมงานก่อสร้าง หรืองานอื่นในกองช่าง - ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ที่ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ <u>๓. ๒ กิจกรรมด้านงานออกแบบและประมาณการราคา</u> - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในส่วนงานออกแบบและประมาณราคา วัสดุก่อสร้างจากพาณิชย์จังหวัด <u>๓. ๓ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</u> -ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม สำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ . ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภค และขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่นการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค <u>๓. ๔ กิจกรรมงานธุรการ</u> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้ทำงานแทนกันได้ - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานสารบรรณ - ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรมีการใช้และบำรุงรักษาอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานให้ถูกต้อง	- มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้อง กับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรม ควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหาร และหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาด ยัง ต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง -การติดตามข้อมูลข่าวสารจากอินเตอร์เน็ต เช่น ข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ เข้มงวดการใช้กฎหมายเมื่อมีปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติงาน ให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้น เพื่อการควบคุมการทำงาน และช่วยเหลือการทำงานซึ่งกันและกัน รวมถึงศึกษาข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับงาน **๔.๒กิจกรรมด้านงานออกแบบและประมาณการราคา** -ใช้การสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต.บ้านทาม อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนิน การและจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและ กฎระเบียบ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง -ประสานงานกับผู้นำชุมชนเพื่อทราบความต้องการของชุมชนที่ ถูกต้อง เพื่อจะได้ไม่มีการแก้ไขแบบและประมาณการราคา **๔.๓กิจกรรมงานสาธารณูปโภค** -ใช้การสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อ สารทั้งหมด ที่มีอยู่ในอบต.บ้านทาม อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารเพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - จัดทำแผนการดำเนินงานของกองช่าง **๔.๔ กิจกรรมงานธุรการ** - มีการประสานงานภายในกองช่างแจกจ่ายให้กองช่าง/ฝ่ายที่รับผิดชอบ - มีการประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรมีการใช้และบำรุงรักษาอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานให้ถูกต้อง	- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบ สารสนเทศที่สามารใช้ได้ครอบคลุมทั้งกองช่าง ที่อยู่ในสังกัด อบต.บ้านทาม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอก และภายในองค์กร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ผู้บังคับบัญชา **๕. การติดตามประเมินผล** มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน ให้จ้าหน้าที่จัดทำรายงานการปฏิบัติงานในแต่ละวัน เสนอ ผู้อำนวยการกองช่าง ตลอดจนมีการประชุมเจ้าหน้าที่ภายในกอง ช่างเป็นระยะๆ เพื่อซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่เมื่อพบปัญหาสามารถหาแนวทางและวิธีการแก้ไขเบื้องต้นได้ทันท่วงที พร้อมทั้งรายงานให้ผู้บริหารทราบตลอดจนนำเสนอให้ที่ประชุม ประจำเดือนได้รับทราบ เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่อไป	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการ ประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและ เจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง อบต.บ้านทาม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน .....

(นายมานพ อาสาสุข)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๕

กองช่าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ รือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมกิจกรรมด้านการก่อสร้าง **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การออกแบบและควบคุมการ วสร้าง การพิจารณาอนุญาต เป็นไปอย่าง าต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และ งบังคับ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการก่อสร้าง นไปด้วยความถูกต้อง และมีประสิทธิภาพมาก ง	- เจ้าหน้าที่ด้านกองช่างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและมีความล่าช้า	-กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญ ของโครงการในการเขียนแบบแปลน	-บุคลากรด้านช่างไม่เพียงพออาจทำให้งานล่าช้าหรือเกิดความผิดพลาดเสียหายต่อทางราชการได้	- การเขียนแบบแปลนการ ก่อสร้างล่าช้าและมีข้อผิดพลาดบางส่วน	- จัดหาบุคลากรให้เพียงพอหรือยืมตัวผู้มีความรู้ความชำนาญช่วยราชการงานช่าง - บังคับใช้กฎหมายโดยเคร่งครัด	- กองช่าง

แบบ ปค. ๕(ต่อ)

กองช่าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ รือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการออกแบบและประมาณการ เคา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานออกแบบเขียนแบบ ถูกต้อง บถ้วน - การประมาณการราคางานก่อสร้าง ต้องตรงตามแบบแปลน	-การออกแบบและการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง -การประมาณการราคางานก่อสร้าง	- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานและการมอบหมายงานอย่างชัดเจนเหมาะสมและเพียงพอ	-การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ งานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาดและประมาณการราคางานก่อสร้างยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	- การออกแบบและประมาณการราคาอาจมีล่าช้าเนื่องจากราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัดและไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิดประมาณราคา และอาจทำให้ต้องมี การแก้ไขแบบแปลนหรืองบประมาณงานก่อสร้าง	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างถูกต้อง	- กองช่าง

แบบ ปค. ๕(ต่อ)

กองช่าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านกิจกรรมงานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ะสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด	- อัตรากำลังมีน้อยทำ ให้การปฏิบัติงาน ไม่ เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนดไว้ - บุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่ในงาน ยังขาดความรู้และ ประสบการณ์	- มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบ อย่างชัดเจน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงาน ด้านงานสาธารณู ปโภคได้อย่าง ถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบ	- อัตรากำลังมีน้อย ทำให้การปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้ - บุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่ในงาน ยังขาดความรู้และ ประสบการณ์	- การปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการและมติ คณะรัฐมนตรีที่ เกี่ยวข้องและปฏิบัติ ตามโดยเคร่งครัด -เพิ่มอัตรากำลังตาม กรอบบัญชีตรากำลัง -ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม	- กองช่าง

แบบ ปค. ๕(ต่อ)

กองช่าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานธุรการ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อเป็นการสนับสนุนให้บุคลากรของ ์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติงานได้ ต้องตามระเบียบ กฎหมายและเพื่อให้การ บัติงานธุรการและงานสารบรรณเป็นไป ยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	- การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้ เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการ ดำเนินการใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง -หนังสือมีการจัดส่ง หนังสือไม่ตรงหมวดงาน	- มีการกำหนดบุ คลผู้รับผิดชอบ งานธุรการและ สารบรรณอย่าง ชัดเจน	- การควบคุม ภายในที่มีอยู่ เหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ -เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน ด้านงานธุรการและ งานสารบรรณได้ อย่างถูกต้อง	- .การรับหนังสือ เข้าจากภายนอก กระชั้นชิด ทำให้ เกิดความล่าช้าใน การรายงานเสนอ ต่อผู้บริหาร และ เกิดความล่าช้าต่อ การดำเนินการใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง	- การปฏิบัติตามระเบียบ งานสาร -ปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการกระทรวงมหาดไทย และหน่วยงานกำกับดูแล -การจัดทำหมวดหมู่ เอกสารให้ชัดเจนและการ จัดทะเบียนคุมเพื่อการ สืบค้น	- กองช่าง

ผู้รายงาน.....

(นายมานพ อาสาสุข)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กองการศึกษาฯมีหน้าที่ ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารการศึกษา และพัฒนาการศึกษา เช่น การจัดการศึกษาปฐมวัย งานบริหารวิชาการ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานศึกษานิเทศก์ งานการศึกษาปฐมวัย งานส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม งานกีฬาและนันทนาการและงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นผู้บังคับบัญชา พนักงาน ลูกจ้างและผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของกองการศึกษา	<u>ผลการประเมิน</u> กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์การประเมินการควบคุมภายในงานดำเนินการการศึกษา โดยแบ่งเป็นภารกิจ คือ -งานธุรการ -งานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย -งานกีฬาและนันทนาการ -งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม -งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณด้านการเงิน/งานพัสดุ เบิกจ่ายตามงบประมาณ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังของรัฐว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษามีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> **๒.๑ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย** ๑. ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา/แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณและยังไม่ได้รับการฝึกอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา/แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณโดยตรง	<u>ผลการประเมิน</u> ๑.จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
๒.๒ งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณ ด้านการอุดหนุน/งานพัสดุ เบิกจ่ายงบประมาณ ๑. ด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยตรงในตำแหน่งเจ้าหน้าที่	<u>ผลการประเมิน</u> ๑. ด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือมีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุการเงินและ

การเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯส่งผลให้งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ และอาจจะดำเนินการไม่ถูกต้องตามระเบียบพัสดุและระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้องได้ **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการจัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่องและปฏิบัติงานด้านอื่นๆ ๒.จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** ๑.มีการจัดทำหนังสือถึงผู้ปกครองนักเรียนเพื่อเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการจัดการเรียนการสอนและข้อมูลข่าวสารของกิจกรรมหรือโครงการต่างๆ ๒. มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง **๕.การติดตามประเมินผล** ๑.มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควรโดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการปฏิบัติงานและประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่างๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย	บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง **ผลการประเมิน** ๑.จัดส่งบุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องรวมทั้งครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน **ผลการประเมิน** ๑. ผู้ปกครองนักเรียน คณะกรรมการสถานศึกษาและชุมชนเข้าร่วมกิจกรรมหรือโครงการต่างๆที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดอรัญไพรศรีจัดขึ้น **ผลการประเมิน** ๑.ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการควบคุมภายในประเมินตนเองจัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานพร้อมเสนอแนะต่อผู้บริหารมีการแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องโดยการประชุมผู้เกี่ยวข้องกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมมีการปรับปรุงและพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีโครงสร้างควบคุมภายในตามมาตรฐานในการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. งานบริหารการศึกษา

๑.๑ ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา/แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ และยังไม่ได้รับการฝึกอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา/แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณโดยตรง

๑.๒ ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยตรงในตำแหน่งเจ้าหน้าที่การเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายเกรียงไกร บัวไขย์)

นักวิชาการศึกษา ปฏิบัติการ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

รกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานงรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
จกรรมด้านการบริหารงานการศึกษา ุประสงค์ พื่อให้การประกันคุณภาพภายในนไปตามกฎหมาย ระเบียบ และงับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการประกันคุณภาพภายใน	ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการประกันคุณภาพภายใน	กำกับติดตาม ให้คำปรึกษาบุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการประกันคุณภาพภายใน เพื่อพัฒนาให้การทำงานดียิ่งขึ้น	บุคลากรที่เกี่ยวข้องไม่ได้รับการอบรมและยังขาดความร่วมมือในด้านการประกันคุณภาพภายใน	ควบคุมดูแลการทำงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้ได้รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ด้านการประกันคุณภาพภายใน	กองการศึกษาฯ อบต.บ้านทาม

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเกรียงไกร บัวไขย์)
นักวิชาการศึกษา ปฏิบัติการ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

แบบ ปค. ๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> **๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร** ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน ในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ **๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม** ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนนวัตกรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรมในการทำงาน กำหนดเป้าหมายการดำเนินงานและสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นให้ถือปฏิบัติ **๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร** มีการกำหนดคุณลักษณะของแต่ละตำแหน่งตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง มีการแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับแผนการฝึกอบรม **๑.๔ โครงสร้าง** มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสม **๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ** มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทราบ **๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร** มีการกำหนดและประเมินผลพนักงานทุกคนในด้านการพัฒนาศักยภาพ การเพิ่มความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	หน่วยตรวจสอบภายใน แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๗ งาน คือ ๑.ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือของข้อมูล ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านที่เกี่ยวข้อง ๒.ตรวจสอบติดตามการดำเนินงานตามภารกิจส่วนงาน ๓.ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้เป็นตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ๔.ให้ข้อเสนอแนะและการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมที่ตรวจสอบในหน่วยรับตรวจ ๕.สอบทานระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๖.ปฏิบัติหน้าที่ตามคุณสมบัติมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของพนักงานส่วนตำบล ๗.ปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องตามที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> มีการกำหนดวัตถุประสงค์และขอบเขตของแต่ละกิจกรรม/งาน ที่ชัดเจน ปฏิบัติได้และวัดผลได้ แต่หน่วยตรวจสอบภายในยังคงมีจุดอ่อนอยู่บ้าง เนื่องด้วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีการปฏิบัติหน้าที่อื่นนอกเหนือจากงานในตำแหน่ง	จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงใน ๑ ด้าน คือ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีการปฏิบัติหน้าที่อื่นนอกเหนือจากงานในตำแหน่ง ทำให้ขาดความเป็นอิสระในการตรวจสอบงาน
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีการจัดทำกฎบัตรที่กำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกิจกรรมการตรวจสอบภายใน ซึ่งประกอบด้วย การกำหนดสถานภาพของหน่วยงานตรวจสอบภายในในองค์กร รวมถึงสายการรายงานและความสัมพันธ์ของหัวหน้าผู้บริหารงานตรวจสอบแสดงถึงความเป็นอิสระของหน่วยงานและแสดงถึงกิจกรรมการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม - มีมาตรการป้องกันและควบคุมอย่างรัดกุมและเพียงพอโดยการออกคำสั่งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด	หน่วยตรวจสอบภายในมีการจัดทำกฎบัตรให้ชัดเจนและครอบคลุมถึงภารกิจงานที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในสามารถทำได้ และมีมาตรการป้องกันและควบคุมอย่างรัดกุมและเพียงพอเพื่อแสดงถึงความเป็นอิสระของหน่วยงาน
<u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> สำหรับการบริหารและการปฏิบัติงานที่เหมาะสม การรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งภายในและภายนอกไปยังผู้บริหารอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจ บทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางแก้ไข	หน่วยตรวจสอบภายใน มีการใช้ระบบสารสนเทศให้เพียงพอและทันต่อเหตุการณ์ และหมั่นศึกษา ระเบียบ กฎหมาย รวมไปถึงหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>๕.การติดตามและประเมินผล</u> มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง	หน่วยตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลของงานอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง โดยรายงานการปฏิบัติงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

ชื่อผู้รายงาน .....

(นางสาวเบญจวรรณ หล้าสมบูรณ์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

รก.นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>วยงานตรวจสอบภายใน</u> <u>กิจกรรมการวางแผนการ</u> <u>วจสอบ</u> <u>ุประสงค์</u> เพื่อตรวจสอบตามการ ะเมินผลระบบควบคุมภายในและ ประเมินความเสี่ยง	-เนื่องด้วย จนท.ตรวจสอบภายใน มีการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งอื่น การวางแผนการตรวจสอบ อาจทำให้กิจกรรมการตรวจสอบที่วางแผนไม่สามารถตรวจสอบได้ ด้วยขาดความอิสระในการทำงานตามลำดับความเสี่ยง	-ทำกฎบัตรเพื่อกำหนดขอบเขตที่จนท.ตรวจสอบภายในรับผิดชอบ	มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง	ภาระงานที่ได้รับ อาจทำให้กิจกรรมการตรวจสอบไม่บรรลุตามแผนที่วางไว้	ดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้ผู้บริหารพิจารณาใหม่	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
<u>จกรรมการปฏิบัติงาน</u> <u>วจสอบ</u> <u>ุประสงค์</u> เพื่อตรวจสอบ สอบ น และรวบรวมหลักฐานในการ ราะห์และประเมินผลการ บัติงานของหน่วยรับตรวจว่า ไปตามนโยบาย แผนงาน บียบปฏิบัติขององค์	-หน่วยรับตรวจขาดความเชื่อมั่นในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อพบข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ หน่วยรับตรวจไม่ปฏิบัติตามข้อชี้แนะ	เมื่อการปฏิบัติงานตรวจสอบสิ้นสุด เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบและให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นรับรองทุกครั้ง เพื่อเป็นการ	การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง	-ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการมีการปรับเปลี่ยนบ่อยทำให้บางครั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในตีความได้ไม่ชัดเจน และยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องที่จะตรวจอย่างถ่องแท้	- ทำความเข้าใจ ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ อปท. ให้มากขึ้น เข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม ผนการดำเนินการ หรือภารกิจ ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		สร้างความน่าเชื่อถือให้ หน่วยตรวจสอบฯ				
<u>กิจกรรมด้านการให้คำปรึกษา</u> <u>ุประสงค์</u> เพื่อเพิ่มคุณค่าให้แก่ ราชการและปรับปรุงการ นินงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น	หน่วยรับตรวจขาดความ เชื่อมั่นในการปฏิบัติงานของ หน่วยตรวจสอบภายใน	๑.การให้คำแนะนำ และ คำปรึกษาเกี่ยวกับ ลักษณะงานและ ขอบเขตของงาน ๒.ให้คำปรึกษาและให้ คำแนะนำเกี่ยวกับการ จัดระบบการควบคุม ภายในที่รัดกุมและ เหมาะสม เพื่อแก้ไข ข้อผิดพลาดหรือ ข้อบกพร่องไปสู่การ ปฏิบัติงานที่ถูกต้อง และ มีการบริหารจัดการที่ดีที่ จะพัฒนาให้เป็นการ บริหารแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เพียงพอเหมาะสม	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในขาดความความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่ง การอย่างถ่องแท้	๑.ส่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในเข้ารับการอบรม ๒.ทำความเข้าใจศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ อปท.ให้มากขึ้น	นักวิเคราะห์นโยบายและ แผน
<u>ิจกรรมด้านการติดตาม</u> <u>ะเมินผลฯ และการจัดทำ</u> <u>ายงานระบบการควบคุมภายใน</u> <u>ง ๖)</u> <u>ุประสงค์</u> เพื่อสอบทานระบบ ควบคุมภายในของหน่วยรับ จทั้งระดับองค์กรและระดับ	-หน่วยรับตรวจไม่ได้ให้ ความร่วมมือในการจัดทำ ควบคุมภายใน และคิดว่า เป็นหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน -เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน้าที่ในการสอบทาน	ใช้หลักเกณฑ์ฯ ของการ ควบคุมภายในเป็น ตัวกำหนดหน้าที่ของ หน่วยรับตรวจและให้ ทุกสำนัก / กอง / ส่วน มีส่วนร่วมในการ วางแผน ปรับปรุง และ	การควบคุมที่มีเพียงพอในระ ดับหนึ่ง แต่ยังไม่สามารถ สร้างความมั่นใจได้ว่าการ วางระบบการควบคุมภายใน ของ อบต. มีความเพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมตามหลักเกณฑ์ฯ	-หน่วยรับตรวจบางส่วน ไม่ได้ให้ความร่วมมือใน การจัดทำและคิดว่าเป็น หน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน -เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในซึ่งมีหน้าที่ในการ	-ศึกษาวิธีการติดตาม ประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ ให้เข้าใจอย่างถ่อง แท้ เพื่อการสอบทานความ เพียงพอการควบคุมภายใน อย่างมีประสิทธิภาพและ	นักวิเคราะห์นโยบายและ แผน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
วยงานย่อย มีการควบคุมภายในเหมาะสมเพียงพอ และรัดกุมไม่	ความเพียงพอของการควบคุมภายในเป็นผู้จัดทำรายงานเอง ทำให้การควบคุมภายในไม่รัดกุม เกิดความเสี่ยงสูง	ติดตามประเมินผลฯ ทั้งระดับองค์กรและระดับส่วนงานย่อย	การควบคุมภายใน	สอบทานความเพียงพอของการควบคุมภายในเป็นผู้จัดทำรายงานเอง ทำให้การควบคุมภายในไม่รัดกุม เกิดความเสี่ยงสูง	ประสิทธิผลต่อไป -ผู้บริหารควรให้หน่วยรับตรวจเป็นผู้จัดทำควบคุมภายในเองและส่งเจ้าหน้าที่จัดทำเข้าร่วมอบรม	

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวเบญจวรรณ หล้าสมบูรณ์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภาคผนวก

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม โทร ๐ ๓๗๒๑ ๐๔๐๗

ที่ ปจ ๗๖๗๐๑.๕/ **วันที่** ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานประเมินผลควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม /ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็นแนวทางในการจัดระบบควบคุมภายในให้บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน นั้น

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม เห็นควรให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหนังสือแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยให้หน่วยงานของรัฐจัดตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อมีหน้าที่กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง พร้อมทั้งประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐให้นายอำเภอทราบ เพื่อให้ทางอำเภอสรุปรายงานการประเมินผลดังกล่าว และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งให้สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการดังนี้

ระดับองค์กร

๑. จัดตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม โดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑.๑ อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๑.๒ กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ

๑.๓ รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๑.๔ ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๑.๕ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

๒. ให้คณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในจัดทำรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้แล้วเสร็จภายใน ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เพื่อเตรียมจัดส่งให้อำเภอทราบและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ระดับหน่วยงานย่อย

๑. จัดตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง/หน่วย โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง/หน่วย โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

๑.๑ ให้แต่ละ สำนัก/กอง/หน่วย ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ให้เป็นปัจจุบัน

๑.๒ ให้แต่ละ สำนัก/กอง/หน่วย จัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๑.๓ ให้แต่ละ สำนัก/กอง/หน่วย จัดทำแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒. ให้คณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ และจัดส่งแบบปค.๔ และแบบ ปค.๕ ให้คณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม เพื่อสรุปเป็นรายงานในภาพรวมของระดับองค์กรต่อไป โดยการประเมินผลการควบคุมภายในประเมินจากภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

จึงเรียนมาเพื่อเห็นควรแจ้งให้ส่วนราชการทราบ และดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ) .....

(นางสาวเบญจวรรณ หล้าสมบูรณ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ

รักษาราชการแทน นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม.....

.....

(ลงชื่อ) .....

(นายสว่าง คล่องแคล่ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม.....

.....

(ลงชื่อ) .....

(นายสุทธิพัฒน์ ดางสด๊า)

<u>ทราบและดำเนินการ</u>

๑. ปลัด อบต.บ้านทาม _____

๒. ผู้อำนวยการกองคลัง _____

๓. ผู้อำนวยการกองช่าง _____

๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา _____

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน _____

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ที่ ๖๖๓/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานรัฐจัดการให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังต่อไปนี้

2569

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม	เป็นประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง	เป็นกรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง	เป็นกรรมการ
๔. หัวหน้าสำนักปลัด	เป็นกรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	เป็นกรรมการ
๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เป็นกรรมการ/เลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของตนเอง ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ดังนี้

(๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

(๒) ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง และระดับองค์กรตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔

(๒.) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

ส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายใน วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

/ระดับ...

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่

(๑) หนังสือรับรองการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๑
(๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔
(๓) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๔. ให้เลขานุการกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามทราบโดยด่วน

๕. ให้กรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสุทธิพัฒน์ ดวงสุดา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

แจ้งท้าย

๑. ปลัด อบต.บ้านทาม _____

๒. ผู้อำนวยการกองคลัง _____

๓. ผู้อำนวยการกองช่าง _____

๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา _____

๕. หัวหน้าสำนักปลัด _____

๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน _____

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ที่ ๖๖๔/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ที่ ๖๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด ดังต่อไปนี้

๑. หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๓. นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๔. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดแล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสุทธิพัฒน์ ดวงสุดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ที่ ๖๖๕/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ที่ ๖๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังแล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสุทธิพัฒน์ ดวงสุดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ที่ ๖๖๖/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ที่ ๖๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง ดังต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ
๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างแล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสุทธิพัฒน์ ดวงสุดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ที่ ๖๖๗/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ที่ ๖๖๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

๑. นักวิชาการศึกษา	ประธานกรรมการ
๒. ครู (ศพด.โรงเรียนวัดอรัญไพรศรี)	กรรมการ
๓. เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมแล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสุทธิพัฒน์ ดวงสุดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

รายงานการประชุมคณะกรรมการกำหนดแนวทางประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายสว่าง คล่องแคล่ว	ประธานกรรมการ		
๒	นายมานพ อาสาสุข	กรรมการ		
๓	นายเกรียงไกร บัวไขย์	กรรมการ		
๔	นางสาวเบญจวรรณ หล้าสมบูรณ์	กรรมการ และเลขานุการ		

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

นายสว่าง คล่องแคล่ว ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม เป็นประธานในการประชุม เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่อง ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายสว่าง คล่องแคล่ว ประธานฯ

- แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ที่ ๖๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม	ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ

<u>มีหน้าที่</u>

๑. กำหนดแนวทางจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

๓. จัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ที่ประชุม - รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง ที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

นายสว่าง คล่องแคล่ว ประธานฯ

น.ส.เบญจวรรณ หล้าสมบูรณ์ กรรมการและเลขานุการ

- เชิญฝ่ายเลขานุการ ชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๑. หน่วยงานของรัฐหมายความว่า (๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

"ผู้กำกับดูแล" หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

"หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ" หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

"ฝ่ายบริหาร" หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

"คณะกรรมการ" หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

"ผู้ตรวจสอบภายใน" หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

"การควบคุมภายใน" หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

"ความเสี่ยง" หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวงระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

น.ส.เบญจวรรณ
หล้าสมบูรณ์
กรรมการและเลขานุการ

๓. รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในการภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

๒.๑ ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง ตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและเกณฑ์การปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

น.ส.เบญจวรรณ หล้าสมบูรณ์ กรรมการและเลขานุการ

๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

มติที่ประชุม

- รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ นายสว่าง คล่องแคล่ว ประธานฯ

เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

๔.๑ พิจารณากลั่นกรองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านทาม สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ (ตามเอกสารแนบ)

- เชิญฝ่ายเลขาชี้แจงรายละเอียด

น.ส.เบญจวรรณ หล้าสมบูรณ์ กรรมการและเลขานุการ

- ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และส่งคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม โดยให้จัดส่งแบบรายงานตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ให้ฝ่ายเลขานุการภายในวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ นั้น คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในได้รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕ มีดังนี้

<u>สำนักปลัด</u>

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง สำนักปลัดมีความเสี่ยง ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป อัตรากำลังการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบมีไม่เพียงพอ ทำให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในตำแหน่งอื่นต้องปฏิบัติงานนอกเหนือจากภารกิจ ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ เนื่องด้วยผู้ที่ปฏิบัติงานแทนขาดความรู้ความเชี่ยวชาญในงานที่รับผิดชอบเพิ่ม

๒. กิจกรรมงานนโยบายและแผน ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรมที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน

๓. กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ขาดประสิทธิภาพของการทำงานในการดำเนินงานด้านกฎหมายและคดี เนื่องด้วยไม่มีเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานโดยตรง

๔. กิจกรรมงานการเกษตร ด้วยตำบลบ้านทามส่วนใหญ่ประชาชนประกอบอาชีพด้านเกษตรกรรม และมีพื้นที่ติดแม่น้ำทำให้ได้รับผลกระทบจากภัยธรรมชาติ เกิดความเสียหายกับพื้นที่เกษตรกรรมบ่อยครั้ง และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านเกษตรมีไม่เพียงพอ ทำให้ขาดความครอบคลุมในการปฏิบัติงาน

น.ส.เบญจวรรณ หล้าสมบูรณ์ กรรมการและเลขานุการ

๕. กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชน เนื่องด้วยผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเลขที่บัญชีใหม่แล้วไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ระบบการจัดเก็บข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ

ทั้ง ๕ กิจกรรม ยังมีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป

<u>กองคลัง</u>

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง กองคลังมีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการเงินและบัญชี การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๒. ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ขาดเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุ

๓. ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ขาดเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง

ทั้ง ๓ กิจกรรม ยังมีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป

<u>กองช่าง</u>

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง กองช่างมีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต ขาดวิศวกรในการออกแบบหรือรับรองแบบ การคำนวณออกแบบ โครงการของหน่วยงานล่าช้า

๒. กิจกรรมด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร สถานที่ ดัดแปลง รื้อถอนอาคารไม่เป็นไปตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๓. กิจกรรมด้านการประมาณราคาและการกำหนดราคาโครงสร้าง ความคลาดเคลื่อนที่เกิดขึ้นจากที่มาของราคาวัสดุ

๔. กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา การใช้รถยนต์เกิดการชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ขาดความรอบคอบและการดูแลบำรุงรักษา

ทั้ง ๔ กิจกรรม ยังมีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป

<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u>

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

กิจกรรมด้านการบริหารงานการศึกษา บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการประกันคุณภาพภายใน ยังมีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป

นายสว่าง คล่องแคล่ว ประธานฯ

- ขอเชิญกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณากลั่นกรองผลการประเมินของทุกส่วนราชการ

- ตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงมานั้น เห็นว่าเพียงพอแล้ว เห็นควรเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ

นายสว่าง คล่องแคล่ว ประธานฯ

หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูและ นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

- คณะกรรมการท่านใดมีข้อซักถามหรือมีข้อเสนออะไรเพิ่มอีกหรือไม่ ถ้าไม่มีอะไรแล้วผมขอขอบคุณทุกท่านที่มาประชุมในวันนี้

ปิดประชุม เวลา ๑๒.๐๐ น.

ลงชื่อ ผู้จดรายงานการประชุม

(นางสาวเบญจวรรณ หล้าสมบูรณ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ

กรรมการและเลขานุการ

ลงชื่อ ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายสว่าง คล่องแคล่ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ประธานกรรมการ