



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ที่ สพ ๗๑๑๐๑/ ๒๕๖๓

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายกอง้องการบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร ที่ ๖๖/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เรียบร้อยแล้ว ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังเอกสารแนบท้ายหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายพร้อมรบ บำเพ็ญรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ประธานคณะกรรมการฯ

นายมีญรา สุนทรีเกษม

นายก้องการบริหารส่วนตำบลบางตาเถร



ที่ สพ ๗๑๑๐๑/ ๗๒๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร  
อำเภอสองพี่น้อง สพ ๗๒๑๑๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอสองพี่น้อง

|   |             |
|---|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)      | จำนวน ๑ ชุด |
| ๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)                | จำนวน ๑ ชุด |
| ๓. แบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)                              | จำนวน ๑ ชุด |
| ๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) | จำนวน ๑ ชุด |

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถรได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ปรากฏตามสิ่งที่มาด้วยแนบพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายบัญชา สุนทรเกษม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

สำนักปลัดฯ

โทร. ๐๖๓-๑๘๗๘๑๖๗

ปลัด ..... / ..... / .....  
รองปลัด ..... / ..... / .....  
หัวหน้าส่วน ..... / ..... / .....  
หัวหน้างาน ..... / ..... / .....  
ฉันท.พิมพ์ .....

หนังสือรับรองประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสองพี่น้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอสองพี่น้อง

(นายบัญชา สุนทรโกษม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร  
วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

**องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓**

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|---|--|
| <p><b>สำนักปลัดฯ</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b><br/>           ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางชัดเจนต่อการปฏิบัติ การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย<br/>           ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานตามแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จึงขาดความชัดเจนต่อการปฏิบัติ ให้ความรู้ความเข้าใจและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งพื้นที่ตำบลบางตาเถรเป็นพื้นที่กว้างการให้ความช่วยเหลือบางครั้งอาจเกิดความล่าช้าได้ เพราะระยะทางที่ไกลและประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันตนเอง และทรัพย์สินในขณะเกิดภัยและหลังเกิดภัย</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน<br/>           แผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่มีอยู่ ยังขาดความชัดเจนต่อการปฏิบัติ ให้ความรู้ความเข้าใจและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งพื้นที่ตำบลบางตาเถรเป็นพื้นที่กว้างการให้ความช่วยเหลือบางครั้งอาจเกิดความล่าช้าได้ เพราะระยะทางที่ไกลและประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันตนเอง และทรัพย์สินในขณะเกิดภัยและหลังเกิดภัย</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย<br/>           ดำเนินการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และรับโอนย้ายพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งนักวิชาการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาปฏิบัติหน้าที่ด้านงานป้องกันภัย</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถรในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถรจะดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถรเป็นไปในทางที่ดีขึ้น เพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบบราชการในการให้บริการประชาชน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถรมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสาร</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นกิจกรรมย่อย</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย พร้อมทั้งมีการประชุมและรายงานผลการดำเนินกิจกรรมให้กับผู้บริหารทราบทุกครั้ง</p> |

**องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓**

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|---|--|
| <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ติดตามและแจ้งข้อมูลข่าวสารตามการประกาศเตือนของกรมอุตุนิยมวิทยา โดยผ่านทางหนังสือราชการ หรือผู้นำท้องถิ่นให้แจ้งผ่านทางหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน และได้จัดเตรียมงบประมาณในการให้ความช่วยเหลือทางด้านวัสดุ อุปกรณ์ในการซ่อมแซมบ้านเรือนที่เสียหายและการให้ความช่วยเหลือบรรเทาความเดือดร้อนในเบื้องต้น พร้อมทั้งได้มีการจัดทำโครงการชักชวนแผนการป้องกันสาธารณภัยให้กับประชาชนและผู้นำท้องถิ่นให้ทราบเป็นระยะ รวมทั้งจัดส่งประชาชน ผู้นำชุมชนเข้ารับการฝึกอบรมจิตอาสาภัยพิบัติ</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบล มีระบบ Internet ที่ค่อนข้างมีประสิทธิภาพทำให้การบริหารของสำนักงานปลัดสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และพระราชบัญญัติต่าง ๆ ที่มีผลบังคับใช้จนถึงปัจจุบัน</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการปฏิบัติงานของสำนักงานปลัดฯ</p> <p>๔.๓ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>- ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างานและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร ติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ งานการเงินและบัญชี</p> | <p>การนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถรมีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพค่อนข้างดี ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบ Internet</p> <p>การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลตั้งแต่ พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอสองพี่น้อง สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี</p> <p>การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p> <p>กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตาม</p> |

**องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ  |
|--|---|
| <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปี แต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก</p> <p>๑.๒ งานพัฒนารายได้</p> <p>เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ต้องชดเชนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้</li> <li>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษีและประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด</li> </ul> <p>๑.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</li> <li>- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลัง และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่าง ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินการ เช่น</p> <p>๒.๑ งานการเงินและบัญชี</p> <p>การประเมินความเสี่ยงพบว่า ได้มีการจัดหาสถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี</p> <p>๒.๒ งานพัฒนารายได้</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่าง ๆ ในส่วนงานแผนที่ภาษี มีแผนที่แม่บทได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากยังสำรวจไม่แล้วเสร็จ ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> | <p>โครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง คำสั่งที่ ๖๕๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๒ ซึ่งมีภารกิจ ๖ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการเงิน</li> <li>๒. งานการบัญชี</li> <li>๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> <li>๔. งานธุรการ</li> <li>๕. งานตรวจฎีกาและควบคุมงบประมาณ</li> <li>๖. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานควบคุมงบประมาณ และงานธุรการ มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง</li> <li>- งานการเงิน งานบัญชี มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เพียงพอ</li> <li>- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ</li> </ul> |

**องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p>๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงที่มีผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย</li> <li>- มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่</li> <li>- การตรวจสอบพัสดุประจำปี</li> </ul> <p>๒.๔ ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งที่ ๙๒๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๓ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วัน</li> <li>- ปฏิบัติงานให้เน้นไปตรงระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดถูกต้องตรวจสอบได้</li> </ul>   | <p>การประเมินและข้อสรุปได้กำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณและได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีอย่างชัดเจน และติดตามรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วัน นับตั้งแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุและกำชับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลส่งให้ผู้กำกับดูแล</p>  |
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ งานพัฒนารายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่</li> <li>- ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</li> </ul> <p>๓.๒ งานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระบบทางการเงินใหม่ ๆ อยู่เสมอ</li> <li>- มีสถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี</li> </ul>  | <p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>  |
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ Internet โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ</p> <p>๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่าง ๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี</p> <p>๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบรวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อให้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> | <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้เทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การนำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจสอบได้จากระบบ Internet</li> <li>- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารในภารกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างดี</li> </ul> |

**องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓**

| องค์ประกอบควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|--|--|
| <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ การปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกององค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่องและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา ทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๓ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงานเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดี และเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามเห็นสมควรแล้วแต่กรณี ถ้าหากพบว่าบุคลากรประพฤติไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรให้ชัดเจนกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ทั้งด้านปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานที่มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารงานที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>นโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิด</p> | <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานการเงินและบัญชี กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากมีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้นจึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนร่วมทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม ส่วนงานย่อยบางหน่วยซึ่งเป็นส่วนน้อยมีการมอบหมายหน้าที่บุคลากรไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร</p> <p>กองช่างมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ในการระบุและประเมินความเสี่ยงกระทำโดยเจ้าหน้าที่ซึ่งเป็นการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารงานของการปฏิบัติงานของพนักงานในการปฏิบัติงาน</p> <p>ในภาพรวมของกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมให้เพียงพอและมี</p> |



**องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p>ผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b><br/> มีการนำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและการดำเนินการของกิจกรรมขององค์กร ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกขององค์กรเพื่อให้งานเป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p><b>๕. การติดตามและการประเมินผล</b><br/> องค์กรมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยมีการกำหนดวิธีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารเพื่อให้มีความมั่นใจว่า ข้อตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <p><b>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจและอำนาจหน้าที่กับอัตรากำลังไม่สอดคล้องกัน กล่าวคือ เจ้าหน้าที่คนเดียวกันปฏิบัติงานหลายภารกิจซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาด</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก โดยประเมินจากสภาพแวดล้อมภายนอกซึ่งมีผลกระทบต่อการควบคุม โดยประเมินจากความเสี่ยงจากมีพื้นที่กว้างและมีน้ำท่วม</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ งานด้านส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนยังขาดความรู้ในการป้องกันโรคและดูแลสุขภาพตนเอง</li> <li>- ยังมีผู้ป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก</li> <li>- สภาพพื้นที่มีน้ำท่วมขัง</li> </ul> | <p>ประสิทธิภาพตามสมควร ควรระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่มีความสำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีความหมายต่อการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่ตั้งไว้</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน การจัดทำรายงานตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งการติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานเป็น ๔ งาน ดังนี้ ๑.งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๒.งานรักษาความสะอาด ๓.งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๔.งานธุรการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการวางแผนกำหนดตารางการออกประชาสัมพันธ์ในพื้นที่</li> <li>- มีการกำหนดหน้าที่การปฏิบัติงานให้ชัดเจน</li> <li>- มีการขอตัวเจ้าหน้าที่จากส่วนอื่นมาช่วยปฏิบัติงานในบางครั้ง</li> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมวิชาการเฉพาะด้าน</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับโรคต่าง ๆ</li> <li>- จัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนรับทราบเกี่ยวกับวิธีป้องกันและรักษาโรค</li> </ul> |

**องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓**

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับการป้องกันโรคต่าง ๆ และดำเนินการควบคุมโรคอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ สืบหาข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ โทรสารช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร เพื่อให้ทันข่าวสารต่าง ๆ อยู่เสมอ</p> <p>๔.๒ การประสานงานกับหน่วยงานภายนอก การประสานงานภายในกองสาธารณสุขและกองต่าง ๆ ภายใน อบต. โดยเฉพาะกองคลัง เพื่อประสานงานด้านการเบิกจ่ายในการทำโครงการต่าง ๆ เกี่ยวกับสุขภาพอนามัยของประชาชน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๕.๒ วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๕.๓ การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ</p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>บุคลากรของหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีที่มีความสนใจและให้ความร่วมมือต่อการควบคุมภายในมีการประสานงานกันระหว่างส่วนงานย่อย ผู้บริหารให้ความสำคัญในความซื่อสัตย์ มีศีลธรรม ยอมรับในความสามารถของเพื่อนร่วมงาน มีการใช้สื่อสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามามีส่วนในการเก็บข้อมูลรวมถึงเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ รูปแบบและวิสัยทัศน์ของผู้บริหารเหมาะสมต่อการบริหารและพัฒนาการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บุคลากรสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ผู้บริหารส่งเสริมด้านขวัญและกำลังใจให้ผลประโยชน์ตอบแทนจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกิดประสิทธิภาพต่อองค์กรโดยรวม</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>วัตถุประสงค์ของส่วนงานย่อยมีความเหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมายทำงานสำเร็จลุล่วงตามแผนงานและงบประมาณที่วางไว้</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษาฯ โดยภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ต่อไป ซึ่งกองการศึกษาฯ จะดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานของกองการศึกษาฯ เป็นไปในทางที่ดีขึ้นเพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบบราชการในการจัดการศึกษา และการให้บริการประชาชน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>กองการศึกษาฯ มีการประเมินความเสี่ยงตามเอกสารคำแนะนำการนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์</p> |

**องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓**

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|---|--|
| <p>รวมถึงการใช้ ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ผู้บริหารได้กำหนด ความเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดความผิดพลาดทั้งปัจจัยจากภายในและภายนอก ทำให้ส่วนงานย่อยไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ นอกจากนี้ยังมีการบริหารความ เสี่ยงที่ได้กำหนดรวมถึงกลไกที่จะสามารถจัดการกับความเสียหายเหล่านั้นได้</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีการกำหนดนโยบายและมาตรการในการปฏิบัติที่จะสามารถสร้างกิจกรรม และรูปแบบของการควบคุมทำให้เกิดผลสำเร็จ ซึ่งกิจกรรมเหล่านี้จะทำให้ ผู้บริหารเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในแต่ละส่วนงาน ทำให้เกิดความ ระมัดระวังและหลีกเลี่ยงจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>แต่ละส่วนงานย่อยได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการ ปฏิบัติงานการเก็บรวบรวมข้อมูลการบันทึกระบบบัญชี การรายงานทาง การเงิน รวมถึงการดำเนินงานอื่น และได้มีการนำสารสนเทศและการ สื่อสารมาใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร ทำให้ผู้รับข้อมูล สารสนเทศได้รับข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล เกิดความ มั่นใจในการติดต่อสื่อสารระหว่างส่วนงานย่อยทำให้แต่ละส่วนงานย่อยบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ในแต่ละส่วนงานย่อยได้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน การประเมิน คุณภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของในแต่ละส่วนงานย่อย โดยกำหนดวิธีในการปฏิบัติ และติดตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องโดยถือเป็นส่วนหนึ่งของ กระบวนการปฏิบัติงานของผู้บริหารในการติดตาม ในกรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบก พร่องจะต้องกำหนดแนวทางในการปฏิบัติที่สามารถแก้ไขข้อบกพร่องนั้นได้ ในทันที</p> <p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>หน่วยงานมีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม เจ้าหน้าที่มีความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>- กำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องกับ</p> | <p>กระทรวงการคลัง</p> <p>ในภาพรวมของกองการศึกษาที่มีกิจกรรมการควบคุมที่ค่อนข้าง เหมาะสมเพียงพอทำให้การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม</p> <p>การประเมินผลการติดตามการควบคุมภายในของกองการศึกษา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่ง กำหนดในเอกสารคำแนะนำการติดตามประเมินผลของกอง การศึกษาฯ อยู่ในเกณฑ์ค่อนข้างดี</p> <p>หน่วยงานมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ จำนวน ผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ ซึ่งได้มีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานและผู้บังคับบัญชาให้ ความสำคัญในด้านศีลธรรม จรรยาบรรณ และปลูกฝังความซื่อสัตย์ ให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สภาพแวดล้อมการควบคุมมีความเหมาะสม</p> <p>ในภาพรวมมีการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสมเพียงพอในระดับ</p> |

## องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p>วัตถุประสงค์ระดับองค์กร ซึ่งจะทำให้การทำงานสำเร็จและบรรลุวัตถุประสงค์ แต่บุคลากรในหน่วยงานไม่มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยง และยังมีเจ้าหน้าที่บางส่วนไม่ให้ความสำคัญกับกิจกรรมดังกล่าว อย่างไรก็ตามในหน่วยงานมีการเผยแพร่กิจกรรมควบคุมภายในที่เกิดขึ้น เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>- มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมให้ครอบคลุมกับความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเกิดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ การรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ การดำเนินงาน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงาน เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>- มีการกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นตามระบบควบคุม การดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงานและจัดประชุมทุกเดือน พร้อมทั้งจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานประจำเดือน เสนอผู้บังคับบัญชาและมีการประเมินการควบคุมด้วยตนเองปีละครั้ง</p> <p><b>กองส่งเสริมการเกษตร</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ ให้คำแนะนำ ปกป้องและอำนวยความสะดวกให้แก่เกษตรกรที่มาติดต่อราชการ</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> | <p>หนึ่ง อย่างไรก็ตาม ควรให้บุคลากรทุกคนให้ความสำคัญและมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะทำให้ทราบปัจจัยเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพื่อหาวิธีป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามควรให้บุคลากรทุกคนได้มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุม และเจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตามวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด แต่เนื่องจากมีปริมาณงานมากบางครั้งเจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้ละเอียดรอบคอบถูกต้องและครบถ้วน โดยเฉพาะเกี่ยวกับด้านการเงินโครงการ/กิจกรรม จึงต้องมีการสอบทานให้ถูกต้องและตรงตามเวลาที่กำหนดด้วย</p> <p>ในภาพรวมข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในกิจกรรมการควบคุมภายใน อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์เน้นย้ำให้สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และประชาชนทราบรวมทั้งเข้าใจในบทบาทภารกิจ ตลอดจนการปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนดอย่างเคร่งครัด</p> <p>การติดตามประเมินการควบคุมภายในเป็นไปตามแนวทางการควบคุมภายในที่เหมาะสม แต่ก็ยังมีบุคลากรบางคนปฏิบัติงานบางครั้งที่ไม่ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน นอกจากนี้มีการปรับปรุงหลักเกณฑ์แนวทางการปฏิบัติตามระเบียบปรับปรุงใหม่มีความยุ่งยากซับซ้อนมากยิ่งขึ้น และระบบข้อมูลสารสนเทศมีการปรับปรุงพัฒนาระบบอยู่เสมอ</p> <p>๑.๑ บุคลากรของกองส่งเสริมการเกษตรพร้อมปฏิบัติหน้าที่ให้คำแนะนำ ปกป้องแก่เกษตรกรในพื้นที่ตำบลบางตาเถร</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> |

## องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|---|--|
| <p>๑.๓ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>  | <p>๑.๓.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๓.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกันภายในกอง</p>   |
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p> | <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้มีการยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองส่งเสริมการเกษตรมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากเกษตรกรบางส่วนยังไม่ให้ความร่วมมืองดเผาตอซังในนาข้าว ทำให้เกิดปัญหาดินเสื่อมโทรม ส่งผลทำให้เกษตรกรได้ผลผลิตลดน้อยลง</p> <p>๒.๓ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> |
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนางิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนางิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>   | <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ จัดทำโครงการและนำความรู้เรื่องหัวเชื้อจุลินทรีย์ ปม.๑ ชนิดน้ำมาชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>   |

**องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓**

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ   |
|--|--|
| <p><b>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>  | <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ การใช้หัวเชื้อจุลินทรีย์ ปม.๑ ชนิดน้ำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม</p>  |
| <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> | <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นสายลักษณะอักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนได้มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมทุกสิ้นปีที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> |

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร มีระบบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายบัญชา สุนทรืเกษม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร  
 วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ<br>ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่มีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|---|--|---|---|--|----------------------|
| <p>๑. กิจกรรมดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>สำนักงานปลัดฯ</p>  | <p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง</p> <p>๒. พื้นที่ของตำบลเป็นพื้นที่กว้างจึงทำให้ระยะเวลาในการให้ความช่วยเหลือแตกต่างกัน</p> <p>๓. อปท. ข้างเคียงร้องขอความช่วยเหลือเมื่อเกิดเหตุ</p> | <p>๑. ประชาสัมพันธ์การรับโอนย้าย</p> <p>๒. จัดทำโครงการให้ความรู้เกี่ยวกับสาธารณภัยในพื้นที่</p> <p>๓. จัดหาครุภัณฑ์ วัสดุ อุปกรณ์ที่จำเป็นเพื่อเตรียมพร้อมรับสถานการณ์</p> <p>๔. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเตรียมความพร้อมอยู่เสมอ</p> <p>๕. ประสานหน่วยงานอื่นเพื่อขอรับการสนับสนุน</p> | <p>๑. ประชาชนมีความรู้ด้านการป้องกันตนเองและทรัพย์สินขณะเกิดภัยและหลังเกิดภัย</p> <p>๒. ประชาชนที่ประสบเหตุสาธารณภัยในพื้นที่ได้รับ</p> <p>การช่วยเหลืออย่างทั่วถึง</p> | <p>๑. ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้าร่วมโครงการป้องกันสาธารณภัย</p> <p>๒. พื้นที่ของตำบลบางตาเถรเป็นพื้นที่กว้างจึงให้ความช่วยเหลือช้าได้ช้าในบางกรณีที่มีการเกิดเหตุ</p> <p>๓. สภาพรถยนต์และวัสดุอุปกรณ์สภาพเสื่อมโทรมและหมดสภาพการใช้งานเร็ว</p> | <p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักและเห็นความสำคัญของการป้องกันสาธารณภัย</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมกิจกรรมให้กับประชาชนในพื้นที่</p> | <p>สำนักปลัดฯ</p>    |
| <p>๒. กิจกรรมด้านการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน</p>  | <p>๑. พื้นที่ตำบลบางตาเถรเป็นพื้นที่กว้างทำให้การช่วยเหลือล่าช้า</p> <p>๒. อุปกรณ์ เครื่องมือไม่เพียงพอในการช่วยเหลือ</p>   | <p>๑. จัดหาครุภัณฑ์ วัสดุ อุปกรณ์ที่จำเป็นเพื่อเตรียมพร้อมรับสถานการณ์</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้นำชุมชนเข้ารับการอบรมเพื่อเตรียมความพร้อมอยู่เสมอ</p> <p>๓. ประสานหน่วยงานอื่นเพื่อขอรับการสนับสนุน</p>   | <p>๑. ประชาชนมีความรู้ด้านการป้องกันตนเองและทรัพย์สินขณะเกิดภัย</p> <p>๒. ประชาชนที่ประสบเหตุสาธารณภัยในพื้นที่ได้รับ</p> <p>การช่วยเหลืออย่างทั่วถึง</p>               | <p>๑. ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้าร่วมโครงการป้องกันสาธารณภัย</p> <p>๒. พื้นที่ของตำบลบางตาเถรเป็นพื้นที่กว้างจึงให้ความช่วยเหลือช้าได้ช้าในบางกรณีที่มีการเกิดเหตุ</p> <p>๓. สภาพรถยนต์และวัสดุอุปกรณ์สภาพเสื่อมโทรมและหมดสภาพการใช้งานเร็ว</p> | <p>๑. จัดทำคำสั่งเตรียมความพร้อมในการช่วยเหลืองานป้องกันฯ</p> <p>๒. จัดอบรมจิตอาสาภัยพิบัติให้กับประชาชน ผู้นำชุมชน</p>  | <p>สำนักปลัดฯ</p>    |

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ  | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่มีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|--|--|---|--|---|----------------------|
| <p><b>กองคลัง</b></p> <p>๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริหารรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงิน-เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LASS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/การบัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๕. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p> | <p>๑. มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง</p> <p>๓. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย</p> | <p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และการแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายสัมพันธ์ อัคร</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการทำงาน</p> | <p>๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน</p> <p>๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p>๔. มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน</p> | <p>๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. เบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยผ่านการตรวจสอบก่อน</p> | <p>๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p> | <p>กองคลัง</p>       |



องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่มีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|--|---|---|--|---|----------------------|
| <p><b>กองคลัง</b></p> <p>๒. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้องเป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้</p> <p>๒. เพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นผู้เสียภาษีพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่</p> <p>๓. เพื่อให้การพัฒนารายได้วิธีการและหลักการที่ถูกต้องเกี่ยวกับรายได้</p> <p>๔. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ไม่เกิดการติดขัดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีบำรุงท้องที่ได้</p> <p>๕. เกิดความสามัคคีของกรมการยุบรวมพื้นที่ที่บ่งคับกรบครองส่วนท้องถิ่นข้างเคียง</p> <p>ประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนานสามารถจัดเก็บได้เพิ่มเติมเข้าหาหมาย</p> | <p>๑. แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p>๓. มีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่รายใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ</p> <p>๔. งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารติดต่อกับเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีบำรุงท้องที่ได้</p> <p>๕. เกิดความสามัคคีของกรมการยุบรวมพื้นที่ที่บ่งคับกรบครองส่วนท้องถิ่นข้างเคียง</p> | <p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด</p> <p>๒. หัวหน้างานพัฒนารายได้ร่วมวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนและได้ออกสำรวจพื้นที่ด้วย</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้</p> <p>๔. การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีงามกับประชาชนผู้เสียภาษี</p> | <p>๑. การปฏิบัติงานจะต้อยั้งระเบียบกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถรให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้ทำงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งที่โอนมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ต้องและเป็นปัจจุบัน</p> | <p>๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี</p> <p>๒. ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่และตกที่จะเดินทางมาเสียภาษีจึงทำให้ยอดภาษีค้างชำระ</p> <p>๓. ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน</p> | <p>๑. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี</p> <p>๒. ทำการออกหนังสือแจ้งและทางตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี</p> <p>๓. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ง่ายต่อการเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. ตรวจสอบข้อมูลภาษี</p> <p>๕. ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๕. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งตามมาตรฐานการกำหนดตำแหน่งที่ชัดเจน</p> | <p>กองคลัง</p>       |

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|---|---|--|---|--|----------------------|
| <p>กองคลัง</p> <p>๓. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้จ่ายการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คุ้มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง</p> | <p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจน</p> <p>๓. การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความคล่องตัวน้อย</p> <p>กฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ</p> | <p>๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุ</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมายในงานพัสดุ</p> <p>๓. การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ</p> <p>๔. มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบ</p> <p>๕. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ</p> | <p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ</p> <p>๒. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมากและเป็นงาน</p> <p>๓. มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างละเอียด</p> | <p>๑. เอกสารการเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกบัญชีจ่ายล่าช้า</p> <p>๓. มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่</p> <p>๔. พัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้</p> <p>ยังไม่มีมีการจำหน่าย</p> | <p>๑. กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา</p> <p>๓. มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p> | กองคลัง              |

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|---|--|--|---|---|----------------------|
| <p>๔. กิจกรรมการตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริหารงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้</p> | <p>๑. การจัดส่งรายงานการตรวจสอบทรัพย์สินประจำปีมีความล่าช้า</p> | <p>๑. ผู้อำนวยการกองคลังกำกับเร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการตรวจสอบพัสดุ ตามคำสั่งที่ ๙๒๗/๒๕๖๓ ถ.ว. ๒๙ กันยายน ๒๕๖๓ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วัน ทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำกับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลและสั่งให้ สตง. ไม่เกินเดือน พฤศจิกายน ให้แจ้งได้</p> | <p>๑. การรายงานผลการตรวจสอบทรัพย์สินประจำปี เป็นไปตามกำหนดและจัดส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือน พฤศจิกายน</p> <p>๒. แต่ละกองมีการรายงานใบการจัดซื้อครุภัณฑ์ในแต่ละเดือนให้กองคลังทราบ</p> | <p>๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี แต่ละชุดไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร</p> | <p>๑. ผู้อำนวยการกองคลังกำกับเร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร ที่ ๙๒๗/๒๕๖๓ ถ.ว. ๒๙ กันยายน ๒๕๖๓ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วัน ทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำกับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลและสั่งให้ สตง. ไม่เกินเดือน พฤศจิกายน ให้แจ้งได้</p> | <p>กองคลัง</p>       |

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ/องค์กร | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่                            | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|---|--|--|--|---|---|----------------------|
| <p>๑. กิจกรรมด้านการประเมินราคาก่อสร้าง</p> <p>ค่านวณราคากลางงานก่อสร้าง</p> <p>กองช่าง</p>                                | <p>- การประมาณราคาก่อสร้างมีการปรับราคาเพิ่ม - ลด ทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อน</p> | <p>- ทำแบบตรวจสอบของแต่ละโครงการ</p>               | <p>- ราคาจากเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้อง</p>                                      | <p>- การประมาณราคาและการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างอาจมีความคลาดเคลื่อนได้ เนื่องจากราคาค่าวัสดุและค่าแรงงานบางรายการไม่มีอยู่ในรายการของพาณิชย์จังหวัด</p>               | <p>- การประมาณราคาและการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างอาจมีความคลาดเคลื่อนได้ เนื่องจาก</p>   | <p>- สืบราคาจากท้องถิ่นโดยการขอความร่วมมือให้ร้านค้าเสนอราคาวัสดุก่อสร้างและค่าแรงงานมายังหน่วยงานเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการคำนวณราคา</p>       | <p>กองช่าง</p>       |
| <p>๒. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</p>  | <p>- ปริมาณงานและเอกสารที่ต้องตรวจสอบให้ครบถ้วนตามรูปแบบและรายการมีจำนวนมาก</p>           | <p>- จากการรายงานบันทึกประจำวันของผู้ควบคุมงาน</p> | <p>- โดยการแบ่งเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ในการควบคุมงาน</p>                      | <p>- บุคลากรยังไม่เพียงพอและบางครั้งมีหลายโครงการที่ต้องควบคุมงานในเวลาเดียวกันทำให้การควบคุมงานอาจไม่ทั่วถึง ซึ่งอาจเป็นสาเหตุให้การควบคุมงานไม่เป็นไปตามกำหนดได้</p> | <p>๑. สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ยังว่างอยู่ให้เพียงพอกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ใช้บุคลากรจากหน่วยงานอื่นมาช่วยราชการในกรณีปฏิบัติหน้าที่</p> | <p>๑. สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ยังว่างอยู่ให้เพียงพอกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ใช้บุคลากรจากหน่วยงานอื่นมาช่วยราชการในกรณีปฏิบัติหน้าที่</p> | <p>กองช่าง</p>       |
| <p>๓. กิจกรรมด้านการฟื้นฟูโครงสร้างพื้นฐานหลังการเกิดวาตภัย อุทกภัยและภัยแล้ง</p>  | <p>- การสำรวจพื้นที่ไม่ครบถ้วนเนื่องจากมีจำนวนพื้นที่กว้าง</p>                            | <p>- ตั้งงบประมาณไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p>   | <p>- ออกรับงบประมาณในการฟื้นฟูโครงสร้างพื้นฐานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>- มีการขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>   | <p>- มีการขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>  | <p>- มีการขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>  | <p>กองช่าง</p>       |

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่มีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|---|--|---|--|---|----------------------|
| <p>๔. กิจกรรมด้านกระบวนการของ อนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่าง ๆ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาต ก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่าง ๆ ในเขต องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการ ควบคุม พ.ศ. ๒๕๒๒</p> | <p>- การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขอ อนุญาตเตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบถ้วนและผู้ขอ อนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ ยื่นขออนุญาต</p> | <p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน<br/>๒. จัดทำแผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงต่อเติม อาคารแจกผู้มาติดต่อ</p> | <p>- การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขอ อนุญาตเตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบถ้วน และผู้ขอ อนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ ยื่นขออนุญาต</p> | <p>๑. เอกสารที่ยื่นขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติม อาคารไม่ครบถ้วน<br/>๒. การก่อสร้างไม่ตรงตาม แบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต</p> | <p>- จัดทำคู่มือ/แผ่นพับอธิบาย เกี่ยวกับ การขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม อาคารแจกผู้มาติดต่อ</p> | <p>กองช่าง</p>       |

## องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัดอุปถัมภ์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลผลการควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่มีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ              |
|--|---|---|---|--|---|-----------------------------------|
| <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>กิจกรรมด้านการป้องกันและระงับโรคติดต่อ</p> <p>เพื่อป้องกันและควบคุมโรค เช่น โรคใช้เลือดออก โรคมือเท้าปาก โคโรนา เป็นต้น</p> | <p>๑. พื้นที่เป็นพื้นที่ทำการเกษตร เป็นที่ลุ่มมีน้ำท่วมขัง ทำให้มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายมาก รวมถึงมีเขตติดต่อกับจังหวัดนครปฐมที่มีโรงงานอุตสาหกรรมจึงมีประชาชนในพื้นที่จำนวนมากหนึ่งไปทำงานและติดโรคกลับมากในพื้นที่ ประชาชนส่วนใหญ่มีอาชีพเกษตรกรรมและรับจ้างไม่ค่อยสนใจสุขภาพ</p> <p>๒. เด็กเล็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการเล่นของเล่นและใช้พื้นที่ร่วมกัน ทำให้มีการติดต่อโรคมือเท้าปากได้ง่าย</p> <p>๓. มีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ทำให้มีประชาชนจากที่อื่นเข้า-ออกในพื้นที่ทำให้อาจมีโอกาสได้รับเชื้อไวรัสโคโรนาได้</p> | <p>๑. ให้ความรู้ในการป้องกันโรคติดต่อให้แก่ประชาชน แจกแผ่นพับประชาสัมพันธ์การป้องกัน และดูแลตนเองเกี่ยวกับโรคติดต่อต่าง ๆ</p> <p>๒. ประสานงานกับเจ้าพนักงานสาธารณสุข อสม. ในพื้นที่เพื่อดำเนินการควบคุมโรคติดต่อเด็กเล็กและใช้พื้นที่ร่วมกันเด็กเล็กและ</p> <p>๓. สอนการล้างมือที่ถูกต้องให้กับเด็กเล็กและประชาชน</p> <p>๔. สอนการทำหน้ากากผ้าใช้เอง และการหลีกเลี่ยงจากไวรัสโคโรนา</p> | <p>๑. ได้รับความร่วมมือจากสมาชิก อบต. อสม. และประชาชนส่วนใหญ่</p> <p>๒. ยังพบโรคใช้เลือดออก และโรคมือเท้าปากในพื้นที่อยู่</p> | <p>๑. สภาพแวดล้อมของบ้านเรือนของประชาชนบางส่วนยังไม่ถูกสุขลักษณะ เช่น รกรุงรัง มีน้ำขัง อากาศไม่ถ่ายเท เป็นต้น</p> | <p>๑. จัดทำแผนปฎิบัติการรองรับโรคติดต่อ</p> <p>๒. ให้ความรู้เรื่องการล้างมือที่ถูกต้องแก่เด็กและประชาชน</p> <p>๓. ให้ครูคัดกรองเด็กที่มีไข้ก่อนเข้าเรียนเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรค</p> <p>๔. เน้นให้ประชาชนดูแลบ้านเรือนให้สะอาด ไม่รกรุงรัง และทำกายแม่หลังน้ำขัง</p> <p>๕. มีการคัดกรองไข้เมื่อมีอาการรวมตัวกันของประชาชน และมีการเว้นระยะห่างในการนั่งด้วย</p> | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ<br>ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ  |
|--|---|--|--|---|--|---|
| <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร ทั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียน วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อพัฒนาสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถรให้มีคุณภาพ และผ่านการประเมินมาตรฐานการศึกษา ระดับอนุบาล ขึ้นพื้นฐานและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> | <p>๑. การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการเงิน งบประมาณและวัสดุ ยังมี ความล่าช้าและด้านการ บริหารจัดการ การรับสมัคร เด็กมีการนับช่วงอายุมีความคลาดเคลื่อน</p> <p>๒. การดูแลนักเรียนยังไม่ทั่วถึง</p> | <p>๑. ค้ำส่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. มีแผนการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. มีการนิเทศติดตาม การปฏิบัติงาน</p> | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่การเบิกจ่ายงบประมาณยังมีความล่าช้า</p> | <p>การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนด้านการเงินงบประมาณ ยังมี ความล่าช้า และยังสืบเนื่องการจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ และแผนพัฒนาการศึกษา</p> | <p>๑. ส่งครูและบุคลากรทางการศึกษาเข้าอบรม</p> <p>๒. นิเทศติดตามการปฏิบัติงาน</p> | <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม, ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก, โรงเรียนอนุบาล องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ<br>ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ      |
|--|---|---|--|---|---|-------------------------------|
| <p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p>๑. กิจกรรมด้านการรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิ<br/>รับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วย<br/>เอดส์และผู้ด้อยโอกาส</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>การลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ย<br/>ยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์และ<br/>ผู้ด้อยโอกาส เพื่อให้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพและ<br/>เงินสงเคราะห์ดำเนินการรวดเร็ว ถูกต้อง<br/>เป็นธรรม โปร่งใส อย่างทั่วถึงเป็นไปตาม<br/>กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</p> | <p>๑. มีการปรับปรุงระเบียบการ<br/>กำหนดหลักเกณฑ์และวิธี<br/>ปฏิบัติในการลงทะเบียนผู้มี<br/>สิทธิรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒. ผู้สูงอายุที่มีสิทธิรับเบี้ยยัง<br/>ชีพมีจำนวนมากตามระเบียบ</p> <p>ปรับปรุงใหม่ทำให้มีความ<br/>ซับซ้อนและแนวทางการ<br/>ปฏิบัติเปลี่ยนแปลงจากเดิม</p> | <p>๑. มีการมอบหมายงาน<br/>การลงทะเบียนเบี้ยและ<br/>การจ่ายเบี้ยยังชีพ<br/>ชัดเจน</p> <p>๒. ถือนวปฏิบัติตาม<br/>ระเบียบและหลักเกณฑ์<br/>อย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. ให้มีการตรวจสอบ<br/>ฐานข้อมูลและสอบทาน<br/>การจ่ายเงินให้ถูกต้อง<br/>ตามระเบียบครบถ้วน</p> <p>๔. มีการแสดงตนยืนยัน<br/>ขอรับเบี้ยยังชีพในเดือน<br/>ตุลาคมของทุกปี</p> <p>๕. การประชาสัมพันธ์<br/>ให้ประชาชนในพื้นที่<br/>รับรู้ข้อมูลอย่างทั่วถึง</p> | <p>๑. ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพบาง<br/>รายไม่มาขึ้นทะเบียน</p> <p>๒. การลงทะเบียนเตรียม<br/>เอกสารไม่ครบถ้วน</p> <p>๓. การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังมี<br/>ขั้นตอนมาก ต้องตรวจสอบว่า<br/>ตายหรือย้ายออกพื้นที่<br/>หรือไม่ ทำให้เกิดความล่าช้า<br/>และมีบางรายผิดพลาด</p> <p>เนื่องจากผู้สูงอายุมีจำนวนมาก<br/>และต้องทำงานประสานกับ<br/>หน่วยงานอื่น</p> <p>๔. ผู้สูงอายุและผู้พิการยังไม่<br/>ค่อยเข้าใจขั้นตอนการรับเบี้ย<br/>ยังชีพและสิทธิ</p> <p>๕. การรับเงินแทนผู้มีสิทธิรับ<br/>เบี้ยยังชีพต้องมีการมอบ<br/>อำนาจไว้เป็นหลักฐาน</p> | <p>๑. การปฏิบัติงานยังมี<br/>ข้อผิดพลาดเนื่องจาก<br/>ปริมาณงานมีมาก มีหลาย<br/>ขั้นตอนและมีเอกสาร<br/>จำนวนมาก</p> <p>๒. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพยังมี<br/>ข้อผิดพลาดกรณี<br/>ผู้เสียชีวิตหรือย้ายออกนอก<br/>พื้นที่โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่<br/>ทราบ</p> <p>๓. เปลี่ยนแปลงผู้รับเงิน<br/>แทนผู้รับเบี้ยยังชีพบ่อยครั้ง</p> <p>๔. ปัจจุบันการจ่ายเบี้ยยัง<br/>ชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการ<br/>กรมบัญชีกลางเป็น<br/>หน่วยงานผู้ดำเนินการ</p> | <p>๑. กำหนดขั้นตอนและ<br/>เอกสารที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน<br/>ครบถ้วนตามที่ระเบียบ<br/>กำหนด</p> <p>๒. มีการประสานงานที่ดีกับ<br/>กองคลัง อบต. และธนาคารที่<br/>เกี่ยวข้องในการดำเนินงาน<br/>จ่ายเบี้ยยังชีพให้รวดเร็วและ<br/>ถูกต้อง</p> <p>๓. กำชับดูแลเจ้าหน้าที่ที่ถือ<br/>ปฏิบัติระเบียบ แนวทาง<br/>หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติตาม<br/>หนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด</p> | <p>กองสวัสดิการ<br/>สังคม</p> |



องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ<br>ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ     |
|--|---|--|--|--|---|--------------------------|
| <p>๒. กิจกรรมด้านการป้องกันเหตุฉุกเฉิน โดยเฉพาะประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลบางตาเถรที่เหตุฉุกเฉินตามแผนการบรรเทาภัยพิบัติ สร้างความมั่นคงปลอดภัยของชุมชน</p> <p>เพื่อใช้ป้องกันเหตุฉุกเฉิน โดยเฉพาะประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลบางตาเถรที่เหตุฉุกเฉินตามแผนการบรรเทาภัยพิบัติ สร้างความมั่นคงปลอดภัยของชุมชน</p> <p>๓. กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพของประชาชนในด้านต่าง ๆ</p> | <p>๑. ยังมีความแตกแยกแบ่งพรรคแบ่งพวก จาก การเลือกตั้ง เนื่องจากพื้นที่ตำบลบางตาเถรมีถึง ๑๘ หมู่บ้าน</p>   | <p>๑. สร้างความรู้ความเข้าใจในการเลือกตั้งต่าง ๆ</p> <p>๒. สร้างความสามัคคีและเชิญชวนให้ประชาชนในพื้นที่เข้าร่วมกิจกรรมในพื้นที่</p>   | <p>๑. ประชาชนเข้าใจและมารวมกิจกรรมที่ทางราชการจัดโครงการขึ้น เกิดความรักใคร่สามัคคีปรองดองมากขึ้น</p> <p>๒. ประชาชนมีความจงรักภักดีและเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์</p>  | <p>๑. ยังมีบางกลุ่มบางหมู่บ้านขาดความสามัคคีปรองดองสามัคคี</p> <p>๒. การประชุมสัมมนายังไม่ทั่วถึงทุกครัวเรือน</p>  | <p>๑. จัดกิจกรรมโครงการเปิดศูนย์เรียนรู้สร้างชุมชนพัฒนาหมู่บ้าน</p> <p>๒. จัดการประชุมสัมมนาประชาชนที่ได้รับทราบข้อมูลข่าวสารอย่างทั่วถึง และเข้ารวมกิจกรรมพร้อมเพรียงกัน</p>   | <p>กองสวัสดิการสังคม</p> |
| <p>๓. กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพของประชาชนในด้านต่าง ๆ</p>  | <p>๑. ยังขาดการรวมกลุ่มอาชีพอย่างจริงจัง</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ เห็นว่ามีรายได้ไม่พอเลี้ยงชีพ</p> <p>๓. สินค้าที่ผลิตไม่มีตลาดรองรับ</p> <p>๔. การรวมกลุ่มอาชีพผลิตสินค้าไม่ต่อเนื่องและไม่มั่นคง</p> | <p>๑. สนับสนุนและส่งเสริมกลุ่มอาชีพ</p> <p>๒. สนับสนุนและส่งเสริมช่างและรับติดตั้งงานส่งเสริมอาชีพ</p> <p>๓. การจัดทำผลิตภัณฑ์ให้มีมาตรฐานและความต้องการของตลาด</p> <p>๔. ประชาชนในพื้นที่มีการรวมกลุ่มอาชีพ</p> | <p>๑. ยังขาดการสนับสนุนเพียงพอต่อสินค้า OTOP</p> <p>๒. สินค้ายังไม่ได้มาตรฐาน ประกอบกับประชาชนส่วนใหญ่มีอาชีพเกษตรกรรม ทำนาทำไร่จึงไม่ค่อยให้ความสำคัญ เห็นว่ามีรายได้ไม่พอเลี้ยงชีพ</p> <p>๓. ยังไม่มีการปรับปรุงสินค้าให้มีมาตรฐาน</p> <p>๔. ประชาชนไม่เข้าใจและให้ความสำคัญการรวมกลุ่มอาชีพ</p> | <p>๑. ยังขาดการส่งเสริมสนับสนุนงบประมาณอย่างจริงจังและเพียงพอ</p> <p>๒. สินค้ายังไม่ได้มาตรฐาน และเป็นที่ต้องการของตลาด</p> <p>๓. ไม่มีมีการปรับปรุงคุณภาพสินค้าให้สอดคล้องกับความต้องการรับสินค้า</p> <p>๔. ประชาชนไม่เข้าใจและให้ความสำคัญการรวมกลุ่มอาชีพ</p> | <p>๑. ให้ความรู้ความเข้าใจ การรวมกลุ่มอาชีพ</p> <p>๒. จัดอบรมกลุ่มอาชีพให้ได้มาตรฐาน และส่งเสริม</p> <p>๓. ส่งเสริมการจัดตั้งกลุ่มอาชีพ</p> <p>๔. สนับสนุนและส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่นอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕. ทดสอบการรับสินค้าอย่างถาวร</p> | <p>กองสวัสดิการสังคม</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ   | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ   |
|--|---|---|--|---|--|--|
| <p><b>กองส่งเสริมการเกษตร</b></p> <p>๑. ภารกิจกรมด้านการส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานส่งเสริมการทำเกษตรดำเนินการส่งเสริมการเพาะปลูกพืชไร่และพืชสวนตามความต้องการของเกษตรกร</p> <p>๒. เพื่อให้โครงการตามแนวพระราชดำริและปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๒. ด้านสถานการณ์น้ำในคลองเน่าเสียจากการปล่อยน้ำทิ้งลงสู่ลำคลองของครัวเรือนและเกษตรกรโดยเฉพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ</p> | <p>๑. เกษตรกรยึดติดกับการทำการเกษตรแบบเดิม ใช้ยาสารเคมีในการทำการเกษตร และมี การเผาฟาง(ต่อซึ่งข้าว)หลังการเก็บเกี่ยว</p> <p>๑. เกษตรกรที่ได้รับผลกระทบจากปัญหาน้ำเน่าเสียในลำคลองเนื่องจากใช้น้ำไปประกอบอาชีพทำการเกษตร</p> | <p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. มีการจัดกิจกรรมส่งเสริมเพื่อให้เกิดความรู้ ทักษะในการทำการเกษตรแบบพอเพียง</p> <p>๓. สนับสนุนให้เกษตรกรจัดบันทึกสรุบบรรายจ่าย</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ใช้ความรู้แก่เกษตรกรนำหัวเชื้อจุลินทรีย์ ป.ม.๑ ชนิดมาเพื่อช่วยในการบำบัดน้ำเสียไม่ปล่อยสัตว์น้ำก่อนปล่อยน้ำสู่ลำคลอง</p> | <p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากเกษตรกรบางส่วนยังมีการใช้ยาสารเคมีในการทำการเกษตร และยังไม่เผาฟาง(ต่อซึ่งข้าว)หลังการเก็บเกี่ยวเพื่อรีบทำนาให้ได้ ๓ ครั้งต่อปี</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่มีการควบคุมแนะนำให้เกษตรกรใช้หัวเชื้อจุลินทรีย์ ป.ม.๑ ชนิดน้ำเพื่อช่วยในการบำบัดน้ำ</p> | <p>๑. เกษตรกรยึดติดกับการทำการเกษตรแบบเดิมใช้ยาสารเคมีในการทำการเกษตร</p> <p>๒. มีการเผาฟาง(ต่อซึ่งข้าว)หลังการเก็บเกี่ยวเพื่อได้ระยะเวลาในการไถกลบฟางข้าว</p> <p>๑. เกษตรกรที่ได้รับผลกระทบปัญหาน้ำเน่าเสียในลำคลอง เนื่องจากใช้น้ำไปประกอบอาชีพทำการเกษตร</p> | <p>๑. สนับสนุนให้เกษตรกรจัดบันทึกสรุบบรรายจ่าย</p> <p>๒. มีการจัดกิจกรรมส่งเสริมเพื่อให้เกิดความรู้ทักษะในการทำเกษตรโดยการยึดหลักแบบพอเพียงตามปรัชญาของในหลวงรัชกาลที่ ๙</p> <p>๑. ดำเนินการให้ความรู้การใช้หัวเชื้อจุลินทรีย์ ป.ม.๑ ชนิดน้ำมาใช้ปรับปรุงคุณภาพน้ำในบ่อเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำก่อนปล่อยน้ำลงสู่ลำคลอง</p> | <p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่มีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|--|---|---|--|--|----------------------|
| ๓. กิจกรรมด้านงานบรรเทาสาธารณภัยในสถานการณ์ภัยธรรมชาติและภัยแล้ง  | ๑. เกษตรกรประสบปัญหาความเดือดร้อนจากสถานการณ์ภัยธรรมชาติและภัยแล้ง | ๑. มีการเตรียมความพร้อมรับสถานการณ์ภัยและภัยแล้ง โดยเข้าร่วมประชุมกับโครงการส่งน้ำและบำรุงรักษาน้ำเจ้าเจ็ด-บางยี่หน | ๑. มีการติดตามผลและจัดทรวัดดู-อุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานเพื่อรับสถานการณ์อุทกภัยและภัยแล้ง | ๑. เกษตรกรประสบปัญหาความเดือดร้อนจากสถานการณ์การภัยธรรมชาติและภัยแล้ง<br>ได้รับความเสียหายจากภัยแล้ง | ๑. จัดทำวัดดู-อุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร | กองส่งเสริมการเกษตร  |

\_\_\_\_\_

(นายบัญญัติ สุนทรเกษม)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร  
วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

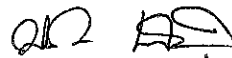
## รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวพนอ เกิดบุญศรี)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงคือ พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้างเป็นระเบียบใหม่ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการเสียภาษี (รายละเอียดปรากฏตามแบบ ปค.๕)

๑.๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงคือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (รายละเอียดปรากฏตามแบบ ปค.๕)

### ๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การแนะนำการลดความเสี่ยง โดยกำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องประชาสัมพันธ์และให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

๒.๒ การแนะนำการลดความเสี่ยง โดยกำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดหาเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยการรับโอนหรือขอรับการบรรจุแต่งตั้งจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น