

การประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

โดย

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี

องค์กร

ปค. ๑

ปค. ๔

ปค. ๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานรัฐ)

เรียน นายอำเภอแก่งคอย

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอแก่งคอย

ลายมือชื่อ.....

(นายทนงยุทธ จันทกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

วันที่ 30 กันยายน 2567

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ เนื่องจากมีการโอน
(ย้าย) ของข้าราชการ และขาดช่วงการทดแทนตำแหน่งกัน

๑.๒ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ เจ้าหน้าที่ยังขาด
จิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยง หรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที
และลดการใช้พลังงานเชื้อเพลิง

๑.๓ กิจกรรมการให้บริการสูบน้ำของสถานีสูบน้ำ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย
ภายนอก คือเกษตรกรทำนาไม่พร้อมกันทำให้สูบน้ำตลอดเวลา มีค่าไฟฟ้ามากขึ้นและการปล่อยน้ำทิ้งไป
อีก

๑.๔ กิจกรรมการแพทย์ฉุกเฉิน (ทีมกู้ชีพ/กู้ภัย) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ
ขาดเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมการให้บริการสูบน้ำของสถานีสูบน้ำให้เกษตรกรแต่ละเขตควบคุมกันเอง และมีหัวหน้าของแต่ละเขตที่พนักงานส่วนตำบลสามารถแจ้งและควบคุมการสูบน้ำได้

๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมการแพทย์ฉุกเฉิน (ทีมกู้ชีพ/กู้ภัย) มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เคร่งครัดในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงในการช่วยเหลือผู้ป่วย

๒.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง โดยการพัฒนาศักยภาพให้มีความรู้เกี่ยวกับการบันทึกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม รวมทั้งทางกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ควรจัดให้มีการทบทวนอย่างต่อเนื่อง เพราะรูปแบบในการบันทึก มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาทำความเข้าใจกับแนวทางปฏิบัติของทางราชการให้ถูกต้อง

๒.๖ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง ได้กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทฤษฎีและปฏิบัติ โดยผู้บังคับบัญชานำระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน

๒.๗ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ ด้านอัตรากำลังข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ เพื่อปฏิบัติงานการศึกษา ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังขาดอัตรากำลังข้าราชการ ซึ่งกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้กำหนดวิธีและแผนการปรับปรุงควบคุมไว้แล้วและต้องมีการติดตามการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การควบคุมบรรลุวัตถุประสงค์ในปีต่อไป

๒.๘ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ด้านความร่วมมือจากชุมชนในการจัดการศึกษาด้านปฐมวัย(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ได้รับความร่วมมือจากประชาชนในชุมชนหรือในพื้นที่ค่อนข้างน้อย ทำให้ผลงานที่ได้ขาดประสิทธิภาพและไม่มีประสิทธิผลเต็มที่ ซึ่งอาจก่อให้เกิดปัญหาที่ไม่สามารถแก้ไขได้ทันต่อเหตุการณ์ ผู้บริหารท้องถิ่นจึงขอรับสนับสนุนงบประมาณจากบริษัทเอกชนภายในพื้นที่ เพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนาด้านกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้การจัดการศึกษาด้านปฐมวัยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น

๒.๙ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ ได้ดำเนินการติดต่อประสานงานอย่างต่อเนื่องกับทางผู้นำหมู่บ้าน ส.อบต. และอำเภอในการตรวจสอบผู้สูงอายุและผู้พิการที่เสียชีวิตเป็นประจำทุกเดือน ทั้งนี้อาจจะเกิดเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดได้ในกรณีที่ไม่สามารถติดต่อผู้สูงอายุและผู้พิการที่อยู่นอกเขตพื้นที่ตำบลท่าคล้อ จึงทำให้กิจกรรมนี้ไม่บรรลุการควบคุม ยังจำเป็นต้องมีการควบคุมต่อไป ซึ่งทางกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย มีแนวทางในการรายงานผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพที่มีสถานะเสียชีวิต ผ่านทางระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีการปรับปรุงระบบให้มีความแม่นยำ และเป็นปัจจุบันมากยิ่งขึ้น

๒.๑๐ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ได้ดำเนินการจัดการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และ อสม. เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ได้แก่ อสม. เจ้าหน้าที่ อบต. ให้มีการดำเนินการสำรวจข้อมูล และจัดเก็บข้อมูลประชากรสุนัขและแมวให้ครบถ้วน เพื่อจัดทำรายงานให้ทางหน่วยงานกลางทราบ และจัดสรรงบประมาณในการซื้อวัคซีนและอุปกรณ์การฉีดครบถ้วน เพียงพอกับจำนวนสุนัขและแมวที่มีอยู่จริง และดำเนินการออกหน่วยพื้นที่ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขและแมวในเขตพื้นที่ตำบลท่าคล้อได้อย่างครบถ้วน ตามเป้าหมาย

๑.๕ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยงได้แก่ ร้านค้าต่างๆ ไม่ให้ความสนใจในการยื่นแบบการชำระภาษี ผู้เสียภาษีไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ในการเปลี่ยนผู้ถือกรรมสิทธิ์ในที่ดิน การบริหารงานโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สัมฤทธิ์ผลตามวัตถุประสงค์

๑.๖ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงได้แก่ การควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด เช่น ผู้ควบคุมงาน ผู้รับจ้าง ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติประจำปีและการมอบหมายงานจากผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษรในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสมและเพียงพอ ตลอดจนมอบนโยบายให้ควบคุมงานเป็นไปตามรูปแบบและรายการกำหนด

๑.๗ กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ด้านอัตรากำลังข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ เพื่อปฏิบัติงานการศึกษา ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังขาดอัตรากำลังข้าราชการ ซึ่งกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้กำหนดวิธีและแผนการปรับปรุงควบคุมไว้แล้วและต้องมีการติดตามการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การควบคุมบรรลุวัตถุประสงค์ในปีต่อไป

๑.๘ กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ด้านความร่วมมือจากชุมชนในการจัดการศึกษาด้านปฐมวัย(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ได้รับความร่วมมือจากประชาชนในชุมชนหรือในพื้นที่ค่อนข้างน้อย ทำให้ผลงานที่ได้ขาดประสิทธิภาพและไม่มีประสิทธิผลเต็มที่ ซึ่งอาจก่อให้เกิดปัญหาที่ไม่สามารถแก้ไขได้ทันต่อเหตุการณ์

๑.๙ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ ได้ดำเนินการติดต่อประสานงานอย่างต่อเนื่องกับทางผู้นำหมู่บ้าน ส.อบต. และอำเภอในการตรวจสอบผู้สูงอายุและผู้พิการที่เสียชีวิตเป็นประจำทุกเดือน ทั้งนี้อาจจะเป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดได้ในกรณีที่ไม่สามารถติดต่อผู้สูงอายุและผู้พิการที่อยู่นอกเขตพื้นที่ตำบลท่าคล้อ จึงทำให้กิจกรรมนี้ไม่บรรลุการควบคุม ยังจำเป็นต้องมีการควบคุมต่อไป ซึ่งทางกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย มีแนวทางในการรายงานผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพที่มีสถานะเสียชีวิต ผ่านทางระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีการปรับปรุงระบบให้มีความแม่นยำและเป็นปัจจุบันมากยิ่งขึ้น

๑.๑๐ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ได้ดำเนินการจัดการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และ อสม. เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ได้แก่ อสม. เจ้าหน้าที่ อบต. ให้มีการดำเนินการสำรวจข้อมูลและจัดเก็บข้อมูลประชากรสุนัขและแมวให้ครบถ้วน เพื่อจัดทำรายงานให้ทางหน่วยงานกลางทราบ และจัดสรรงบประมาณในการซื้อวัคซีนและอุปกรณ์การฉีดครบถ้วน เพียงพอกับจำนวนสุนัขและแมวที่มีอยู่จริง และดำเนินการออกหน่วยพื้นที่ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขและแมวในเขตพื้นที่ตำบลท่าคล้อได้อย่างครบถ้วนตามเป้าหมาย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคลควบคุมโดยมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่และประชาสัมพันธ์รับโอน(ย้าย) ในตำแหน่งที่ขาด

๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อนควบคุมโดยส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกให้กับพนักงาน และออกกฎเกณฑ์ให้กับพนักงานทราบถึงนโยบายการช่วยลดการใช้พนักงานในองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรมจริยธรรม ตั้งใจปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ๑.๒ ผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติงานบุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีความมุ่งมั่นที่จะให้การปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตาม ควบคุม กำกับดูแล งานที่มอบหมายอย่างจริงจัง เพื่อให้งานที่มอบหมายเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม แบ่งส่วนราชการออกเป็น ๑ สำนัก และ ๔ กอง มีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีนโยบายส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ ทักษะความสามารถในการปฏิบัติงานอยู่เสมอ ๑.๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้กับบุคลากรแต่ละสำนัก/กอง อย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมทั้งปิดประกาศคำสั่งประชาสัมพันธ์ให้ทราบ ๑.๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคน ได้รับการพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง โดยการส่งให้บุคลากรได้รับการฝึกอบรม และมีการชักจูงปฏิบัติตามแผนงานอยู่เป็นประจำ ๑.๕.๓ ผู้บริหารท้องถิ่น/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ ควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของบุคลากร/เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ อย่างใกล้ชิด

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และกลุ่มเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการปฏิบัติงานที่ดำเนินการ ๒.๑.๒ ผู้บริหารท้องถิ่น/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับภารกิจงาน กิจกรรมที่ดำเนินการ มีส่วนร่วมกำหนดวัตถุประสงค์ กิจกรรมที่ดำเนินการ ๒.๒ ผู้บริหารท้องถิ่น/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ และผู้เกี่ยวข้องทุกระดับ มีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก โดยเรียงลำดับความเสี่ยง มีการประเมินผลกระทบความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานของกิจกรรม ภารกิจงานให้น้อยที่สุด เมื่อมีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และแจ้งแนวทางปฏิบัติให้บุคลากรแต่ละสำนัก/กอง ทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ ผู้บริหารท้องถิ่น/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์และมีการประชุมชี้แจงปรึกษาหารือทำความเข้าใจ ในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีการตั้งกลุ่ม Line เพื่อติดต่อสื่อสารในการแจ้งข่าวประชาสัมพันธ์ การสั่งการ การปฏิบัติงานตามภารกิจ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ดำเนินงาน เป็นการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคลควบคุมโดยมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่และประชาสัมพันธ์รับโอน(ย้าย) ในตำแหน่งที่ขาด ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อนควบคุมโดยสร้างจิตสำนึกให้กับพนักงานและออกกฎเกณฑ์ให้กับพนักงานทราบถึงนโยบายการช่วยลดการใช้พลังงานในองค์กร ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมการให้บริการสูบน้ำของสถานีสูบน้ำให้เกษตรกรแต่ละเขตควบคุมกันเอง และมีหัวหน้าของแต่ละเขตที่พนักงานส่วนตำบลสามารถแจ้งและควบคุมการสูบน้ำได้ ๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง ได้กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทฤษฎีและปฏิบัติ โดยผู้บังคับบัญชานำระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน ๓.๓.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง โดยออกคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการตรวจราติดตามการชำระภาษีของผู้เสียภาษี การติดป้าย หรือร้านค้าต่างๆ ที่เพิ่มใหม่ เพื่อทำหนังสือแจ้งให้เสียภาษีตามที่กฎหมายกำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๓.๓.๖ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ ด้านอัตรากำลังข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ เพื่อปฏิบัติงานการศึกษา ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังขาดอัตราข้าราชการ ซึ่งกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้กำหนดวิธีและแผนการปรับปรุงควบคุมไว้แล้วและต้องมีการติดตามการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การควบคุมบรรลุวัตถุประสงค์ในปีต่อไป ๓.๓.๗ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมด้านความร่วมมือจากชุมชนในการจัดการศึกษาปฐมวัย (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เพราะแม้จะมีการจัดทำปฏิทินปฏิบัติงาน จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณแล้วยังขาดความร่วมมือจากชุมชน ได้กำหนดวิธีและแผนการควบคุมอย่างต่อเนื่อง คือ ผู้บริหาร ขอรับสนับสนุนงบประมาณจากบริษัทเอกชนภายในพื้นที่ เพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนาด้านกิจกรรมต่างๆ ๓.๓.๘ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ ได้ดำเนินการติดต่อประสานงานอย่างต่อเนื่องกับทางผู้นำหมู่บ้าน ส.อบต. และอำเภอในการตรวจสอบผู้สูงอายุและผู้พิการที่เสียชีวิตเป็นประจำทุกเดือน ทั้งนี้อาจจะเป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดได้ในกรณีที่ไม่สามารถติดต่อผู้สูงอายุและผู้พิการที่อยู่นอกเขตพื้นที่ตำบลท่าคล้อ จึงทำให้กิจกรรมนี้ไม่บรรลุการควบคุม ยังจำเป็นต้องมีการควบคุมต่อไป ซึ่งทางกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย มีแนวทางในการรายงานผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพที่มีสถานะเสียชีวิต ผ่านทางระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีการปรับปรุงระบบให้มีความแม่นยำ และเป็นปัจจุบันมากยิ่งขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๓.๙ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ได้ดำเนินการจัดการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และอสม. เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ได้แก่ อสม. เจ้าหน้าที่ อบต. ให้มีการดำเนินการสำรวจข้อมูล และจัดเก็บข้อมูลประชากรสุนัขและแมวให้ครบถ้วน เพื่อจัดทำรายงานให้ทางหน่วยงานกลางทราบ และจัดสรรงบประมาณในการซื้อวัคซีนและอุปกรณ์การฉีดครบถ้วน เพียงพอกับจำนวนสุนัขและแมวที่มีอยู่จริง และดำเนินการออกหน่วยพื้นที่ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขและแมวในเขตพื้นที่ตำบลท่าคล้อได้อย่างครบถ้วน ตามเป้าหมาย ๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายใน และภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ บุคลากร ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีการศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานตามภารกิจ ๔.๓.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีการให้คำปรึกษาแนะนำ ให้กับประชาชนในพื้นที่ โดยใช้ระบบสารสนเทศในการสื่อสาร ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารให้กับประชาชนในพื้นที่ทราบเป็นระยะๆ ทางกลุ่ม Line เสียงตามสาย และหอกระจายข่าวภายในหมู่บ้าน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีการประชุมชี้แจงการดำเนินกิจกรรมตามภารกิจงานแต่ละสำนัก/กอง อยู่สม่ำเสมอ ๕.๑ ผู้บริหารท้องถิ่น/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีการติดตามผลการปฏิบัติงานในระหว่างปฏิบัติงานของแต่ละสำนัก/กอง อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ สำนัก/กอง รายงานผลการปฏิบัติงานให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการปฏิบัติงานต้องมีการแก้ไขไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ มีการแก้ไขการปฏิบัติงานได้อย่างทันเหตุการณ์ และเกิดผลกระทบต่อความเสียหายน้อย ๕.๒ สำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีการรายงานผลการปฏิบัติงาน ระหว่างดำเนินการ ดำเนินการแล้วเสร็จ ให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ทุกกิจกรรม และทุกภารกิจ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่มีเพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคลปรับปรุงควบคุมโดยสรรหาบุคลากรทดแทนตำแหน่งที่ว่างและให้เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง

๓. องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อนปรับปรุงควบคุมโดยตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง พร้อมสร้างความตระหนักในการลดใช้ พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ที่สำคัญคือรณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

๔. องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมการให้บริการสูบน้ำของสถานีสูบน้ำได้ปรับปรุงควบคุมโดยประชุมทำความเข้าใจให้เกษตรกรปฏิบัติตามแนวทางเพื่อลดปัญหาที่เกิดขึ้น โดยจัดแบ่งเขตพื้นที่ให้รู้ว่ามี การสูบน้ำเป็นเขตๆ เขตเดียวกันต้องปลูกพร้อมกัน

๕. องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมการแพทย์ฉุกเฉิน (ทีมกู้ชีพ/กู้ภัย) ปรับปรุงควบคุมโดยมอบหมายให้เจ้าหน้าที่เคร่งครัดในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงในการช่วยเหลือผู้ป่วย

๖. องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ปรับปรุงควมมีหนังสือแจ้งให้ลูกหนี้ค้างชำระภาษีทุกรายทราบให้มายื่นแบบในเวลาที่กำหนด พร้อมจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจให้กับผู้ชำระภาษีในพื้นที่ตำบลท่าคล้อ อีกทั้งจัดให้มีบริการรับชำระภาษีนอกสถานที่ และนอกเวลาราชการ

๗. องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง ปรับปรุงควม โดยมีการประชุมกองช่างเพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานก่อสร้างทั้งช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๘. องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ ด้านอัตรากำลังข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ เพื่อปฏิบัติงานการศึกษา ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังขาดอัตรากำลังข้าราชการ ซึ่งกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้กำหนดวิธีและแผนการปรับปรุงควมไว้แล้วและต้องมีการติดตามการควมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การควบคุมบรรลุวัตถุประสงค์ในปีต่อไป

๙. องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ด้านความร่วมมือจากชุมชนในการจัดการศึกษาด้านปฐมวัย(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ได้รับความร่วมมือจากประชาชนในชุมชนหรือในพื้นที่ค่อนข้างน้อย ทำให้ผลงานที่ได้ขาดประสิทธิภาพและไม่มีประสิทธิผลเต็มที่ ซึ่งอาจก่อให้เกิดปัญหาที่ไม่สามารถแก้ไขได้ทันต่อเหตุการณ์ ผู้บริหารท้องถิ่นจึงขอรับสนับสนุนงบประมาณจากบริษัทเอกชนภายในพื้นที่ เพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนาด้านกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้การจัดการศึกษาด้านปฐมวัยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น

๑๐. องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ ได้ดำเนินการติดต่อประสานงานอย่างต่อเนื่องกับทางผู้นำหมู่บ้าน ส.อบต. และอำเภอในการตรวจสอบผู้สูงอายุและผู้พิการที่เสียชีวิตเป็นประจำทุกเดือน ทั้งนี้อาจจะเกิดเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดได้ในกรณีที่ไม่สามารถติดต่อผู้สูงอายุและผู้พิการที่อยู่นอกเขตพื้นที่ตำบลท่าคล้อ จึงทำให้กิจกรรมนี้ไม่บรรลุการควบคุม ยังจำเป็นต้องมีการควบคุมต่อไป ซึ่งทางกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย มีแนวทางในการรายงานผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพที่มีสถานะเสียชีวิต ผ่านทางระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีการปรับปรุงระบบให้มีความแม่นยำ และเป็นปัจจุบันมากยิ่งขึ้น

๑๑. องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ได้ดำเนินการจัดการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และ อสม. เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ได้แก่ อสม. เจ้าหน้าที่ อบต. ให้มีการดำเนินการสำรวจข้อมูล และจัดเก็บข้อมูลประชากรสุนัขและแมวให้ครบถ้วน เพื่อจัดทำรายงานให้ทางหน่วยงานกลางทราบ และจัดสรรงบประมาณในการซื้อวัคซีนและอุปกรณ์การฉีดครบถ้วน เพียงพอกับจำนวนสุนัขและแมวที่มีอยู่จริง และดำเนินการออกหน่วยพื้นที่ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขและแมวในเขตพื้นที่ตำบลท่าคล้อได้อย่างครบถ้วน ตามเป้าหมาย

ลายมือชื่อ.....

(นายอุทิศ จิตรธรรม)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

วันที่ 30 กันยายน 2567

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจด้านงานบริหารบุคคล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เกิดประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพถูกต้อง เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด	- ขาดบุคลากรผู้ ปฏิบัติหน้าที่ตามสาย งานโดยตรง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หน้าที่ไม่มีความเข้าใจ ดำรงตำแหน่งยังขาด ความรู้ความเข้าใจ - มีบุคลากรไม่ครบ ตามแผนอัตรากำลัง สามปี	- จัดทำคำสั่งแบ่งงานที่ กำหนดให้ผู้ที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจน - ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบไปอบรมเพิ่ม ความรู้อย่างสม่ำเสมอ	ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในที่มีอยู่	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติแทน ตำแหน่งนั้น ขาดความรู้ ความเข้าใจในตำแหน่ง นั้น - มีบุคลากรไม่ครบตาม แผนอัตรากำลังสามปี	- สรรหาบุคลากรทดแทน ตำแหน่งที่ว่าง และให้ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง	งานบริหาร ทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการลดปัญหา ภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่ตำบลมี สภาพแวดล้อมที่ดี อากาศ บริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของ คนในตำบล - เพื่อลดการระคายแพ้ของ องค์กร	- มีการปลูกต้นไม้แต่ ยังไม่ครอบคลุมทุก พื้นที่/เส้นทางภายใน ตำบล - เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วม ลดการใช้พลังงาน - เช่น การเปิด-ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือ ก่อนเลิกงาน เป็นต้น	- องค์กรปลูกต้นไม้ตาม โครงการเพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน - มีมาตรการลดใช้ พลังงานในสำนักงาน	- สอบถามความคิดเห็น จากประชาชน - ประเมินผลจาก ค่าใช้จ่ายด้านการใช้ พลังงานเปรียบเทียบกับ ปีที่ผ่านมา	- มีการปลูกต้นไม้แต่ยัง ไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/ เส้นทาง ภายในตำบล - เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วมลด การใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือ ก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น	- ตรวจสอบเส้นทางหรือ พื้นที่ว่างเปล่าที่ควร จะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและ ทั่วถึง - สร้างความตระหนักใน การลดใช้ พลังงานกับ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง - รณรงค์ให้ประชาชนลด ใช้ถุงพลาสติก	งานส่งเสริม การเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. ภารกิจกรมการให้บริการสูบน้ำ ของสถานีสูบน้ำ วัตถุประสงค์ เพื่อลดการระคายไฟฟ้าและลด ปริมาณน้ำที่ปล่อยทิ้งลงแม่น้ำ	เกษตรกรยังไม่ปฏิบัติตามแนวทางที่ กำหนดให้เพื่อลดค่า ไฟฟ้าและสูบน้ำเท่าที่ ต้องการ	เกษตรกรแต่ละเขต ควบคุมกันเอง และมี หัวหน้าของแต่ละเขตที่ พนักงานส่วนตำบล สามารถแจ้งและควบคุม การสูบน้ำได้	ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมเนื่องจาก ประชุมทำความเข้าใจกับ เกษตรกรแล้วยังไม่ ปฏิบัติตามแนวทาง	เกษตรกรยังไม่ปฏิบัติ ตามแนวทางที่กำหนดให้ เพื่อลดค่าไฟฟ้าและสูบน้ำ เท่าที่ต้องการ	ประชุมทำความเข้าใจให้ เกษตรกรปฏิบัติตาม แนวทางเพื่อลดปัญหาที่ เกิดขึ้น โดยจัดแบ่งเขต พื้นที่ให้รู้ว่ามี การสูบน้ำ เป็นเขตๆ เขตเดียวกัน ต้องปลูกพร้อมกัน	งานส่งเสริม การเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการแพทย์ฉุกเฉิน (ทีมกู้ชีพ/กู้ภัย) วัตถุประสงค์ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความ เข้าใจในการให้บริการด้าน การแพทย์ฉุกเฉิน ขาดการอบรม อย่างต่อเนื่อง และจำนวน บุคลากรมีน้อย	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ การ ให้บริการด้าน การแพทย์ และมี จำนวนเจ้าหน้าที่น้อย ทำให้ต้องรับภาระใน การปฏิบัติมาก	เพิ่มบุคลากรให้เข้ามา รับผิดชอบมากขึ้นและส่ง เจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อ เพิ่มทักษะอย่างต่อเนื่อง	การจัดเวรผู้เข้าปฏิบัติ หน้าที่อย่างชัดเจน	บุคลากรยังต้องเข้าอบรม อย่างต่อเนื่องเพื่อปฏิบัติ หน้าที่อย่างเต็มที่	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ เคร่งครัดในการปฏิบัติ หน้าที่เพื่อไม่ให้เกิดความ เสียหายในการช่วยเหลือ ผู้ป่วย	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ มีประสิทธิภาพ เกิด ประสิทธิผล ๒. เพื่อให้การพัฒนาและจัดเก็บ รายได้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมี ความเป็นธรรม ๓. เพื่อให้การพัฒนาและจัดเก็บ รายได้เป็นไปตามนโยบายของ ผู้บริหารท้องถิ่น	- มีลูกหนี้ภาษีก้างชำระ - ผู้เสียภาษีไม่ยื่นแบบ ชำระภาษีตรงตาม กำหนดเวลา	๑. กองคลัง มีคำสั่ง แบ่งงาน มอบหมาย การปฏิบัติหน้าที่ตาม ภารกิจที่ชัดเจน ๒. กองคลัง มีการ จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ขั้นตอน ในการชำระภาษีทุก หมู่บ้านในพื้นที่ องค์การบริหารส่วน ตำบลท่าคล้อ ๓. กองคลังมีการแจ้ง หนังสือให้ลูกหนี้ค้าง ชำระภาษีทราบ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้มีหน้าที่ใน การชำระภาษีไม่ได้มา ยื่นแบบการชำระภาษี ตามกำหนดเวลา อีกทั้ง ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ตำบล ท่าคล้อ	มีลูกหนี้ภาษีก้างชำระ	๑. กองคลัง มีหนังสือแจ้ง ให้ลูกหนี้ค้างชำระภาษี ทุกรายทราบ ๒. กองคลัง มีหนังสือแจ้ง ให้ผู้ชำระภาษีทราบให้มา ยื่นแบบในเวลาที่กำหนด ๓. กองคลัง จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจให้กับผู้ชำระ ภาษีในพื้นที่ตำบล ท่าคล้อ ๔. กองคลัง จัดให้มี บริการรับชำระภาษีนอก สถานที่ และนอกเวลา ราชการ	งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. งานการควบคุมงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ถูกต้องตามแบบแปลนที่ กำหนด ๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งใน การปฏิบัติงาน	๑. การควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตาม รูปแบบและรายการที่ กำหนด ๑.๑ ผู้ควบคุมงาน ๑.๒ ผู้รับจ้าง ๑.๓ ผู้ปฏิบัติงาน ๑.๔ คณะกรรมการ ตรวจการจ้าง	มีการกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายงาน จากผู้บริหารเป็นลาย ลักษณ์อักษรในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ ตลอดจน มอบนโยบายให้ ควบคุมงานเป็นไปตาม รูปแบบและรายการ กำหนด	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลต่อการ การควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอในส่วนการ ควบคุมงานก่อสร้าง ยัง ต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม	ความเสี่ยง การควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามแบบแปลน ที่กำหนดเกิดปัญหาและ ข้อขัดแย้งในการ ปฏิบัติงาน ผลกระทบ อาจทำให้งานก่อสร้างไม่ เป็นไปตามรูปแบบที่ กำหนด	๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้างให้ เป็นไปตามแบบแปลนที่ กำหนดตลอดจนข้อ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ได้รับมอบหมายในงาน ก่อสร้างทั้งช่างผู้ควบคุม งาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการ จ้างเข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างถูกต้อง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มี ประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล ๒. เพื่อให้งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ปฏิบัติ ตามนโยบายของผู้บริหาร ท้องถิ่น	กองการศึกษา ขาด อัตรากำลัง ในการ ปฏิบัติงาน	๑. กองการศึกษา มี คำสั่งแบ่งงาน มอบหมายการปฏิบัติ หน้าที่ตามภารกิจที่ ชัดเจน ๒. กองการศึกษา มี การจัดทำแผนการ ดำเนินงานตามภารกิจ ที่ชัดเจน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ เนื่องจากกองการศึกษา ๆ มีภารกิจงานมากกว่า จำนวนบุคลากรที่อยู่ จึงทำให้การปฏิบัติงาน ไม่เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลเพียงพอ	การปฏิบัติงานตาม ภารกิจของกอง การศึกษา ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ตามที่ กำหนดไว้เท่าที่ควร	๑. กองการศึกษา มีการ ประชุมชี้แจง และ วางแผนการปฏิบัติงาน ตามภารกิจ ๒. กองการศึกษา มี คำสั่งแบ่งงาน และ ติดตามผลการปฏิบัติงาน ของบุคลากรในสังกัด ๓. กองการศึกษา ขอ ความร่วมมือกับส่วน ราชการอื่น ในการ ดำเนินงานตามภารกิจ	งานส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ด้าน ความร่วมมือจากชุมชนในการ จัดการศึกษาด้านปฐมวัย (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดความร่วมมือร่วมใจ จากชุมชนในการขับเคลื่อนการ จัดการศึกษาด้านปฐมวัย	กองการศึกษา ขาด ความร่วมมือจากชุมชน ในด้านงบประมาณและ สรรพกำลัง	กองการศึกษา โดย ผู้บริหารท้องถิ่นขอรับ การสนับสนุน งบประมาณและของ เล่น หรือวัสดุที่ส่งเสริม พัฒนาการเด็กจาก บริษัทเอกชนภายใน พื้นที่	ผลการประเมินจาก หน่วยตรวจสอบ ภายนอก (สมศ.)	ความร่วมมือของชุมชน เพื่อจัดการศึกษาด้าน ปฐมวัย ยังขาดอยู่ใน เรื่องงบประมาณ	ขอความร่วมมือจาก บริษัทเอกชนในพื้นที่หรือ นอกพื้นที่	กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘. งานส่งเสริมและคุ้มครองเด็ก สตรี คนชรา และผู้พิการ(กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการ) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการเกิด ข้อผิดพลาดในการดำเนินการ จ่ายเบี้ยผู้สูงอายุและผู้พิการ ๒. เพื่อให้การจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการ เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ	๑. ตรวจพบผู้รับเบี้ยยังชีพ เสียชีวิตนอกเขตพื้นที่ตำบลท่าคล้อ ภายหลัง ๒. การติดต่อ ประสานงานขอข้อมูล จากสำนักงานทะเบียน อำเภอได้ยาก	๑. กองสวัสดิการสังคม มีคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ตามแนวทางการ ดำเนินการตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. กองสวัสดิการสังคม ติดต่อประสานงานกับ สมาชิก อบต. ผู้นำ หมู่บ้าน เพื่อตรวจสอบ การมีชีวิตรอยู่ของผู้รับ เบี้ย อยู่เป็นประจำ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ เนื่องจากมีการตรวจพบ การเสียชีวิตภายหลัง	๑. กองสวัสดิการสังคม ตรวจพบผู้รับเบี้ยยังชีพ ที่เสียชีวิตนอกเขตพื้นที่ ตำบลท่าคล้อภายหลัง ๒. การติดต่อประสานขอ ข้อมูลจากสำนักงาน ทะเบียนอำเภอมีขั้นตอน และต้องใช้เวลา	๑. กองสวัสดิการสังคม มี การตรวจสอบการ เสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพ ได้หลายช่องทาง เพิ่มขึ้น คือ - ผู้นำชุมชน ส.อบต. - ประชาชนในพื้นที่ - ระบบสารสนเทศการ จัดการเบี้ยยังชีพของ อปท. - สำนักงานทะเบียนฯ อำเภอเกี่ยวข้อง	กองสวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานระบบวิทยาและเฝ้าระวัง โรค งานอนามัยชุมชน (กิจกรรมการป้องกันและ ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า) วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อเฝ้าระวังการเกิดโรคพิษ สุนัขบ้าในพื้นที่	การสำรวจข้อมูลจำนวน ประชากรสุนัขและแมวไม่ ครอบคลุม ไม่ครบทุกตัว ทำ ให้การสำรวจสุนัขและแมวไม่ เพียงพอกับจำนวนสุนัขและ แมวที่มีอยู่จริง	๑) ทำหนังสือและกำกับ กับ อสม.แต่ละหมู่บ้านใน การดำเนินการสำรวจ ประชากรสุนัขและแมวให้ สำรวจให้ครอบคลุมทั่วถึง ครบทุกตัว ๒) บันทึกข้อมูลประชากร สุนัขและแมว ในโปรแกรม ออนไลน์และรายงานให้ จังหวัดทราบ ๓) ออกหน่วยบริการฉีด วัคซีนให้ครบถ้วน	๑) ดำเนินการสำรวจข้อมูล จำนวนสัตว์และขึ้น ทะเบียนสัตว์ โดยทำการ สำรวจปีละ ๒ ครั้ง และ บันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศ ๒) ดำเนินการจัดซื้อวัคซีน และอุปกรณ์การฉีดตาม จำนวนสุนัขและแมวที่มี เจ้าของและไม่มีเจ้าของ และส่งหลักฐานการสำรวจ ให้กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นทราบ	สุนัขและแมวที่ไม่มีเจ้าของ มีอัตราการเกิดสูง และเพิ่ม จำนวนขึ้น ทำให้สำรวจ จำนวนสุนัขและแมวไม่ ครบถ้วน และไม่ได้รับการ ฉีดวัคซีน	มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานป้องกันและ ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ได้แก่ อสม. เจ้าหน้าที่ อบต. ให้มี การดำเนินการสำรวจข้อมูล และจัดเก็บข้อมูลประชากร สุนัขและแมวให้ครบถ้วน เพื่อจัดทำรายงานให้ทาง หน่วยงานกลางทราบ และ จัดสรรงบประมาณในการซื้อ วัคซีนและอุปกรณ์การฉีด ครบถ้วน เพียงพอกับจำนวน สุนัขและแมวที่มีอยู่จริง	กองสวัสดิการ สังคม

ลายมือชื่อ.....

(นายอุทิศ จิตรธรรม)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
 วันที่ 30 กันยายน ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ ได้สอบทานการประเมินผลการ ควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และ ไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหาร ส่วนตำบลท่าคล้อ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีการตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

(๑) สำนักงานปลัด

๑.๑ งานสารบรรณ มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ การค้นหาหนังสือราชการใช้เวลาในการค้นหา และการรับหนังสือจากส่วนราชการอื่น ๆ มีความล่าช้า ทำให้เกิดความผิดพลาดในการรับส่งหนังสือเพื่อรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบได้ทันเวลา

๑.๒ การบรรจุแต่งตั้ง การโอนย้าย และเลื่อนระดับ งานสอบแข่งขัน และการสอบคัดเลือก งานทะเบียนประวัติฯ มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ภารกิจที่ได้รับมอบหมายค่อนข้างกว้างทำให้การปฏิบัติงานไม่ครบถ้วนและเหมาะสม

๑.๓ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ภัยจากธรรมชาติที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ รวมทั้งขั้นตอนการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ทำให้ประชาชนประสบภัยที่เกิดจากธรรมชาติและการช่วยเหลือประชาชนเกิดความล่าช้าและไม่มีแผนปฏิบัติงานประจำปีที่ชัดเจน

๑.๔ การตรวจสอบสถานะผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ มีความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพบางรายขาดการติดต่อและกรณีผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตไม่มีคนมาแจ้ง

๑.๕ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ การวางแผนพัฒนาของ อบต. ยังขาดการพิจารณาวางแผนที่ดี ขาดการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

(๒) กองคลัง

๒.๑ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจด้านพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บุคลากรขาดความเข้าใจทำให้การปฏิบัติงานยังไม่ถูกต้อง ทำให้ต้องติดตามและปรับปรุงอยู่เสมอ

๒.๒ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจด้านระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บุคลากรขาดความเข้าใจทำให้การปฏิบัติงานยังไม่ถูกต้อง ทำให้ต้องติดตามและปรับปรุงอยู่เสมอ

(๓) กองช่าง

๓.๑ งานขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงอาคารและผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแผนที่ยื่นขออนุญาตอีกทั้งการเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบทำให้การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม ล่าช้า

(๔) กองการศึกษา

๔.๑ ด้านบริหารการศึกษา มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บุคลากร ขาดความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ และการศึกษาหาความรู้ในสายงาน การปฏิบัติงานในหน้าที่

๔.๒ ด้านสภาพแวดล้อมภายนอกของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ งบประมาณในการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอต่อความต้องการ สภาพแวดล้อมภายนอกอาคาร สถานที่ ยังไม่พร้อมและไม่ปลอดภัยเท่าที่ควร

(๕) กองสวัสดิการสังคมฯ

๕.๑ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อโครงการปฏิบัติการควบคุมและ ป้องกันโรคไข้เลือดออก มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน การควบคุมโรคโดยตรงทำให้เกิดความล่าช้า และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ด้านงานสาธารณสุขทำให้ การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ และประกอบด้วยบริเวณริมถนน ที่สาธารณะ พง หมู่บ้าน ยากต่อการควบคุมดูแล

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๑) สำนักงานปลัด

๑.๑ งานสารบรรณ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ เข้าเว็บไซต์หน่วยงานที่กำลังดูแลหรือหน่วยงานต่าง ๆ ที่ติดต่อประสานงานกันเพื่อเช็คคู่มือหนังสือราชการช่วยในการแก้ปัญหาการได้รับหนังสือล่าช้า

๑.๒ การบรรจุแต่งตั้ง การโอนย้าย และเลื่อนระดับ งานสอบแข่งขัน และการสอบคัดเลือก งาน ทะเบียนประวัติฯ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดทำทะเบียนประวัติพนักงาน ตรวจสอบการขาด ลา มา สาย ลงเวลาปฏิบัติงานในสมุดลงเวลา มีการส่งใบลาทุกครั้งที่มีการลา กิจ ลาป่วย ลาคลอด ลาพักผ่อน

๑.๓ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ เตรียมความพร้อม ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยตลอดเวลาในทุกด้าน และจัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปี

๑.๔ การตรวจสอบสถานะผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ส่งหนังสือประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนให้ช่วยตรวจสอบและนำเอกสารหลักฐาน ได้แก่ บัตรประจำตัวประชาชน/ทะเบียนบ้าน/บัตรประจำตัวผู้พิการมาให้เจ้าหน้าที่

๑.๕ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการกำหนดสัดส่วนประชาคมระดับชุมชนและระดับตำบลในการเข้าร่วม การประชุมประชาคมทั้งสองระดับ เพื่อกระตุ้นการมีส่วนร่วมของประชาชน มีการประสานงานกับหน่วยงานในพื้นที่ เพื่อวิเคราะห์และรวบรวมข้อมูลในการจัดทำแผนให้มีความครอบคลุมมากยิ่งขึ้น มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาจังหวัด

(๒) กองคลัง

๒.๑ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจด้านพระราชบัญญัติภาษี ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีความการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บไปอบรม และเรียนรู้อย่างสม่ำเสมอ

๒.๒ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจด้านระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง มีการกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บไปอบรม และเรียนรู้อย่างสม่ำเสมอ

(๓) กองช่าง

๓.๑ งานขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่าง ๆ มีการปรับปรุงควบคุมภายใน คือ ปฏิบัติ ตามพรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ อีกทั้งจัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกสำหรับผู้มาติดต่อ ตลอดจนมีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว สถานีวิทยุชุมชน เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง

(๔) กองการศึกษา

๔.๑ ด้านบริหารการศึกษา มีการปรับปรุงควบคุมภายใน คือ ส่งบุคลากรเข้าฝึกอบรม ขั้ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องพร้อมทั้งมีการควบคุมดูแลติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่าง สม่าเสมอ

๔.๒ ด้านสภาพแวดล้อมภายนอกของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงควบคุมภายใน คือ ประสานงานกับผู้เกี่ยวข้องในเรื่องการจัดสรรงบประมาณ เพื่อนำมาพิจารณาการพัฒนาการศึกษาทั้งงานด้าน แผนฯ และงบประมาณที่ต้องใช้ในแต่ละปี อีกทั้งจัดทำแผนในการดำเนินการปรับปรุงเพิ่มเติมสภาพแวดล้อม ภายนอกในส่วนของอาคาร สถานที่ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ยังไม่สมบูรณ์

๕.กองสวัสดิการสังคมฯ

๕.๑ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อโครงการปฏิบัติการควบคุมและ ป้องกันโรคไข้เลือดออก มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ส้ารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร เฝ้าระวังการเกิดโรคระบาดต่าง ๆ ก่อนจะมีการ ระบาดมาถึงองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบให้ความรู้ในวิธีการป้องกัน จัดทำแผ่นพับ หอกระจายข่าวทางหมู่บ้าน ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์ อสม. ประจำหมู่บ้าน เพื่อให้ประชาชนรับรู้ข่าวสาร ได้ทันการณั้

(ลงชื่อ).....*นิภาภัทร์ นวรัตน์*.....

(นางสาวสรินทร์ สุวรรณพัฒน์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

วันที่

สำนักปลัด

ปก. ๔

ปก. ๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
ที่ สบ ๗๑๗๐๑ / -วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗
เรื่อง.....การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ปค.๔ จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ (ข้อ ๘) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง นั้น

บัดนี้ สำนักปลัด ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

นางสาว สรินทร์ สุวรรณพัฒน์
(นางสาวสรินทร์ สุวรรณพัฒน์)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

- ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

จำสืบเอก

(อนสุรณ์ พระโปะ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

(ลงชื่อ).....

(นายอุทิศ จิตรธรรม)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

(ลงชื่อ).....

(นายทงยุทธ จันทกุล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) <u>กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาดอัตรากำลังเฉพาะตำแหน่ง เนื่องจากมีการโอน(ย้าย) ของข้าราชการ ๑.๒) <u>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบลท่าคล้อ เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยง หรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที ๑.๓) <u>กิจกรรมการให้บริการสูบน้ำของสถานีสูบน้ำ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ เกษตรกรที่ทำนาไม่พร้อมกันทำให้ต้องสูบน้ำตลอดเวลา มีภาระค่าไฟฟ้ามากขึ้นและปริมาณน้ำมีการปล่อยทิ้งไปหากท่วมแปลงเกษตรที่ไม่ต้องการ ๑.๔) <u>กิจกรรมการแพทย์ฉุกเฉิน (ทีมกู้ชีพ/กู้ภัย)</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการให้บริการด้านการแพทย์ฉุกเฉิน ขาดการอบรมอย่างต่อเนื่อง	ผลการประเมิน ๑.๑) <u>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</u> ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เพราะขาดอัตรากำลังเฉพาะตำแหน่ง เนื่องจากมีการโอน(ย้าย)ของข้าราชการ แม้จะมีการมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ทดแทนกันแล้วก็ตาม ๑.๒) <u>กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจและขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน ๑.๓) <u>กิจกรรมการให้บริการสูบน้ำของสถานีสูบน้ำ</u> ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากประชุมทำความเข้าใจกับเกษตรกรแล้วยังไม่ปฏิบัติตามแนวทาง ๑.๔) <u>กิจกรรมการแพทย์ฉุกเฉิน (ทีมกู้ชีพ/กู้ภัย)</u> ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการให้บริการด้านการแพทย์

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ <u>กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพราะขาด อัตรากำลังเฉพาะตำแหน่ง เนื่องจากมีการโอน(ย้าย) ของข้าราชการ ๒.๒ <u>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> เป็นความเสี่ยงอยู่ การส่งเสริมการปลูก ต้นไม้เพื่อจะให้ครอบคลุมพื้นที่ยังมีน้อยและยังไม่ ทั่วถึง การลดใช้พลังงานในสำนักงานยังไม่สามารถ ปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด ส่งผลต่อภาวะเสี่ยงต่อการ สิ้นเปลืองงบประมาณในจ่ายค่าไฟฟ้าและค่าน้ำมัน เชื้อเพลิงในระยะยาว ๒.๓ <u>กิจกรรมการให้บริการสูบน้ำของสถานีสูบน้ำ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ เกษตรกรที่ทำนาไม่พร้อมกันทำให้ต้องสูบน้ำ ตลอดเวลา มีภาระค่าไฟฟ้ามากขึ้นและปริมาณน้ำมี การปล่อยทิ้งไปหากท่วมแปลงเกษตรกรที่ไม่ต้องการ ๒.๔ <u>กิจกรรมการแพทย์ฉุกเฉิน (ทีมกู้ชีพ/กู้ภัย)</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการให้บริการด้าน การแพทย์ฉุกเฉิน ขาดการอบรมอย่างต่อเนื่อง และ จำนวนบุคลากรมีจำนวนน้อย เนื่องจากมีการปฏิบัติ หน้าที่ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องรับภาระ มากจนอาจปฏิบัติหน้าที่ช่วยเหลือผู้ป่วยอย่างไม่ เต็มที่	ผลการประเมิน ๒.๑ <u>กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการขาด อัตรากำลัง มีการโอน(ย้าย) ของข้าราชการบ่อย ๒.๒ <u>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากการขาด จิตสำนึกร่วมใจกันลดใช้พลังงาน ๒.๓ <u>กิจกรรมการให้บริการสูบน้ำของสถานีสูบน้ำ</u> ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากประชุมทำความเข้าใจกับเกษตรกรแล้วยัง ไม่ปฏิบัติตามแนวทาง ๒.๔ <u>กิจกรรมการแพทย์ฉุกเฉิน (ทีมกู้ชีพ/กู้ภัย)</u> ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการ ให้บริการด้านการแพทย์

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ <u>กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</u> มอบหมายการปฏิบัติงานให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ปฏิบัติงานทดแทนกัน และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอยู่เป็นประจำและสม่ำเสมอ ๓.๒ <u>กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> ส่งเสริมและรณรงค์ให้มีการปลูกต้นไม้ภายในตำบล และสร้างมาตรการประหยัดพลังงานในสำนักงานอย่างต่อเนื่อง ๓.๓ <u>กิจกรรมการให้บริการสูบน้ำของสถานีสูบน้ำ</u> ประชุมทำความเข้าใจให้เกษตรกรปฏิบัติตามแนวทางเพื่อลดปัญหาที่เกิดขึ้น โดยจัดแบ่งเขตพื้นที่ให้รู้ว่ามี การสูบน้ำเป็นเขตๆ เขตเดียวกันต้องปลูกพร้อมกัน ๓.๔ <u>กิจกรรมการแพทย์ฉุกเฉิน (ทีมกู้ชีพ/กู้ภัย)</u> เพิ่มบุคลากรให้เข้ามารับผิดชอบมากขึ้น เนื่องจากมีการปฏิบัติงานตลอด ๒๔ ชั่วโมงเพื่อให้ช่วยเหลือผู้ป่วยได้อย่างเต็มที่ และส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มทักษะอย่างต่อเนื่อง	ผลการประเมิน ๓.๑ <u>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</u> ควบคุมโดยมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่และประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) ในตำแหน่งที่ขาด ๓.๒ <u>กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> ควบคุมโดยส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกให้กับพนักงาน และออกกฎเกณฑ์ให้กับพนักงานทราบถึงนโยบายการช่วยลดการใช้พลังงานในองค์กร ๓.๓ <u>กิจกรรมการให้บริการสูบน้ำของสถานีสูบน้ำ</u> เกษตรกรแต่ละเขตควบคุมกันเอง และมีหัวหน้าของแต่ละเขตที่พนักงานส่วนตำบลสามารถแจ้งและควบคุมการสูบน้ำได้ ๓.๔ <u>กิจกรรมการแพทย์ฉุกเฉิน (ทีมกู้ชีพ/กู้ภัย)</u> มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เคร่งครัดในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงในการช่วยเหลือผู้ป่วย
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ <u>นำระบบอินเทอร์เน็ต ส่งเสริมการใช้ Social Media ให้เป็นประโยชน์กับงานในองค์กร และการปฏิบัติงานราชการของ อบต.ท่าคล้อ</u> สำนักปลัด มีการติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับ จากระบบอินเทอร์เน็ต อีกทั้งใช้ระบบ Social Media ให้เป็นประโยชน์ ในการแจ้งข่าวสารทางไลน์ ทาง Facebook Web site และ E-mail	ผลการประเมินผล ๔.๑ <u>ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ในสำนักงานใช้ Internet ระบบ Social Media ให้เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน เข้าสู่ไทยแลนด์ยุค ๔.๐</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ การประสานงานภายในภายนอกสำนักงาน สามารถแจ้งติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย และหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ผู้บังคับบัญชาควบคุมกำกับดูแล ติดตามการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด ให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบแบบแผนของทางราชการ	ผลการประเมิน ผู้บังคับบัญชาต้องควบคุมกำกับดูแล ติดตามการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่องและใกล้ชิด เพื่อให้ผลการปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ และเป็นไปตามระเบียบ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ กิจกรรม ๔ กิจกรรม ที่มีการควบคุมและบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ เนื่องจากการโอน(ย้าย)ของข้าราชการ และขาดช่วงการทดแทนตำแหน่งกัน

๒) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยง หรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที และลดการใช้พลังงานเชื้อเพลิง

๔) กิจกรรมการให้บริการสูบน้ำของสถานีสูบน้ำ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือเกษตรกรทำนาไม่พร้อมกันทำให้สูบน้ำตลอดเวลา มีภาระค่าไฟฟ้ามากขึ้นและการปล่อยน้ำทิ้งไปอีก

๕) กิจกรรมการแพทย์ฉุกเฉิน (ทีมกู้ชีพ/กู้ภัย) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือขาดเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินผลการควบคุมในปีต่อไป

จำสิบเอก.....

(อนุสรณ์ พระโปีะ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ 30 กันยายน 2567

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการดำเนินงานของรัฐ หรือการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจรวมด้านงานบริหารบุคคล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	- ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ตามสายงานโดยตรง - ผู้ปฏิบัติหน้าที่ไม่เต็มใจ ตำแหน่งที่ไม่ได้ผู้ดำรงตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจ - มีบุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลังสามปี	- จัดทำคำสั่งแบ่งงานที่กำหนดให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไปอบรมให้ความรู้อย่างสม่ำเสมอ	ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในที่มีอยู่	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตำแหน่งนั้น ขาดความรู้ความเข้าใจในตำแหน่งนั้น - มีบุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลังสามปี	- สรรหาบุคลากรทดแทนตำแหน่งที่ว่าง และให้เป็นไปตามแผนอัตรากำลังสามปี	งานบริหารทั่วไป

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของการ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการลดปัญหา ภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่ตำบลมี สภาพแวดล้อมที่ดี อากาศ บริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของ คนในตำบล - เพื่อลดการระคายเคืองของ องค์กร	- มีการปลูกต้นไม้แต่ ยังไม่ครอบคลุมทุก พื้นที่/เส้นทางภายใน ตำบล - เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วม ลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือ ก่อนเลิกงาน เป็นต้น	- รณรงค์ปลูกต้นไม้ตาม โครงการเพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน - มีมาตรการลดใช้ พลังงานในสำนักงาน	- สอบถามความคิดเห็น จากประชาชน - ประเมินผลจาก ค่าใช้จ่ายด้านการใช้ พลังงานเปรียบเทียบกับ ปีที่ผ่านมา	- มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่/ เส้นทาง ภายในตำบล - เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วมลด การใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือ ก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น	- ตรวจสอบเส้นทางหรือ พื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะ ปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและ ทั่วถึง - สร้างความตระหนักใน การลดใช้ พลังงานกับ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง - รณรงค์ให้ประชาชนลด ใช้ถุงพลาสติก	-งานส่งเสริม การเกษตร -งานบริหาร ทั่วไป

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของการ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการให้บริการสูบน้ำ น้ำของสถานีสูบน้ำ วัตถุประสงค์ เพื่อลดการระคายเคืองและลด ปริมาณน้ำที่ปล่อยทิ้งลงแม่น้ำ	เกษตรกรยังไม่ปฏิบัติตามแนวทางที่ กำหนดให้เพื่อลดค่า ไฟฟ้าและสูบน้ำเท่าที่ ต้องการ	เกษตรกรแต่ละเขต ควบคุมกันเอง และมี หัวหน้าของแต่ละเขตที่ พนักงานส่วนตำบล สามารถแจ้งและควบคุม การสูบน้ำได้	ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมเนื่องจาก ประชุมทำความเข้าใจกับ เกษตรกรแล้วยังไม่ ปฏิบัติตามแนวทาง	เกษตรกรยังไม่ปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดให้ เพื่อลดค่าไฟฟ้าและสูบน้ำ เท่าที่ที่ต้องการ	ประชุมทำความเข้าใจให้ เกษตรกรปฏิบัติตาม แนวทางเพื่อลดปัญหาที่ เกิดขึ้น โดยจัดแบ่งเขต พื้นที่ให้รู้ว่มีการสูบน้ำ เป็นเขตๆ เขตเดียวกัน ต้องปลูกพร้อมกัน	งานส่งเสริม การเกษตร

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการแพทย์ฉุกเฉิน (ทีมกู้ชีพ/กู้ภัย) วัตถุประสงค์ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความ เข้าใจในการให้บริการด้าน การแพทย์ฉุกเฉิน ขาดการอบรม อย่างต่อเนื่องและจำนวน บุคลากรมีน้อย	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจการ ให้บริการด้าน การแพทย์และมี จำนวนเจ้าหน้าที่น้อย ทำให้ต้องรับภาระใน การปฏิบัติงาน	เพิ่มบุคลากรให้เข้ามา รับผิดชอบมากขึ้นและส่ง เจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อ เพิ่มทักษะอย่างต่อเนื่อง	การจัดเวรผู้เข้าปฏิบัติ หน้าที่อย่างชัดเจน	บุคลากรยังต้องเข้าอบรม อย่างต่อเนื่องเพื่อปฏิบัติ หน้าที่อย่างเต็มที่	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ เคร่งครัดในการปฏิบัติ หน้าที่เพื่อไม่ให้เกิดความ เสี่ยงในการช่วยเหลือ ผู้ป่วย	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย


 จำสืบเอก
 (อนุสรณ์ พระป๊ะ)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ 30 กันยายน 2567

กองคลัง

ปก. ๔

ปก. ๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
ที่ สบ.๗๑๗๐๒/..... วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗
เรื่อง..... การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ปค.๔ จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ (ข้อ ๘) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง นั้น

บัดนี้ กองคลัง ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป


(นางสาวศิริภัสสร มุ่งข่อมกลาง)
เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

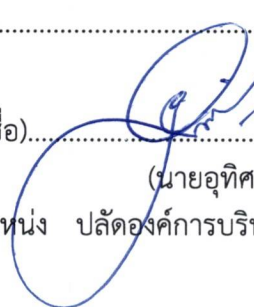
- ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)


(นางไพรินทร์ มานะการ)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

(ลงชื่อ)


(นายอุทิศ จิตรธรรม)
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

(ลงชื่อ).....



(นายทณงยุทธ จันทกุล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กองคลัง
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลังเป็นหน่วยงานย่อยขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำ แบ่งภารกิจงานออกเป็น ๕ งาน โดยประเมินจากภารกิจงานประจำ การควบคุมภายในจากงานประจำแต่ละงาน ดังนี้ ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕. งานควบคุมงบประมาณ	ผลการประเมิน โดยประเมินจากภารกิจงาน ๕ งาน คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕. งานควบคุมงบประมาณ การประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๑. งานการเงิน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกและการลงข้อมูลการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒. งานการบัญชี เนื่องจากบุคลากรยังขาดความเข้าใจระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ซึ่งเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาในการบันทึกในการทำบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ควบคุมได้แต่ต้องควบคุมต่อไป เนื่องจากร้านค้าต่างๆ ไม่ให้ความสนใจในการยื่นแบบชำระ ผู้เสียภาษีไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ในการเปลี่ยนผู้ถือกรรมสิทธิ์ที่ดิน ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบที่ปฏิบัติ ๕. งานควบคุมงบประมาณ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมเนื่องจากปัญหาในการโอนเงินงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กองคลัง
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง กองคลังได้แยกการประเมินความเสี่ยงออกตามสภาพแวดล้อมการควบคุม ดังนี้ สภาพแวดล้อมภายใน พบว่าเมื่อสำรวจและประเมินจะมีความเสี่ยงในการควบคุมภายในเกี่ยวกับคำสั่งแบ่งงาน และประสิทธิภาพของบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจากหน่วยงานได้มีการรับถ่ายโอนฯ งานลงมาจากหลายหน่วยงาน แต่มีจำนวนบุคลากรที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งยังมีความเสี่ยงในการควบคุม คือ งานการเงิน พบจุดอ่อน ได้แก่ การบันทึกข้อมูลระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลและการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบจุดอ่อน ได้แก่ ร้านค้าต่างๆ ไม่ให้ความสนใจในการยื่นแบบการชำระภาษี ผู้เสียภาษีไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ในการเปลี่ยนผู้ถือกรรมสิทธิ์ในที่ดิน งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบจุดอ่อน ได้แก่ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบที่ปฏิบัติ งานบัญชี การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ ปริมาณงานที่มีมาก การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายขาดเอกสารประกอบฎีกา ส่งผลให้ไม่สามารถเสนอให้ผู้บริหารได้ทราบทุกสัปดาห์ อาจส่งผลเสียหายต่อทางราชการ สภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง งานควบคุมงบประมาณ มีการโอนและเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีอยู่บ่อยครั้ง	ผลการประเมิน มีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ งานการเงิน, งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ, งานควบคุมงบประมาณ และพบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิด

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กองคลัง
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> สภาพแวดล้อมภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุมวิเคราะห์ประเมินแล้วพบว่ามีความเสี่ยงเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย และแนวทางการปฏิบัติที่มีมาใหม่ ทำให้ต้องมีการศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมในส่วนที่เป็นข้อมูลใหม่ ๓. กิจกรรมควบคุม จากการที่พบความเสี่ยงในการควบคุมภายใน ได้แก่ <u>งานการเงิน</u> มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง โดยการพัฒนาศักยภาพให้มีความรู้เกี่ยวกับการบันทึกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม รวมทั้งทางกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ควรจัดให้มีการทบทวนอย่างต่อเนื่อง เพราะรูปแบบในการบันทึก มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาทำความเข้าใจกับแนวทางปฏิบัติของทางราชการให้ถูกต้อง <u>งานบัญชี</u> มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง โดยการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมความรู้เพิ่มเติม <u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง โดยออกคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการตรวจตราติดตามการชำระภาษีของผู้เสียภาษี การติดป้าย หรือร้านค้าต่างๆ ที่เพิ่มเติม เพื่อทำหนังสือแจ้งให้เสียภาษีตามที่กฎหมายกำหนด เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานงานกับกรมที่ดินฯ เพื่อตรวจสอบกรณีการเปลี่ยนผู้ถือกรรมสิทธิ์ในที่ดินภายในตำบลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ <u>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงโดยจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กองคลัง
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
งานการควบคุมงบประมาณ มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง โดยควรมีการประชุมผู้ดำเนินการแต่ละส่วนราชการเพื่อทราบถึงปัญหาด้านการโอนงบประมาณและควรมีการจัดทำแผนการใช้จ่ายและดำเนินการเบิกจ่ายเงินตามแผน หากมีโครงการเร่งด่วนก็ให้จัดทำบันทึกเพื่อขอปรับแผนการใช้จ่ายเงิน	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. กิจกรรมงานการเงิน

เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบความถูกต้อง และเป็นไปตามกำหนดระยะเวลาเพิ่มมากขึ้น

๒. กิจกรรมงานการบัญชี

การบันทึกข้อมูลระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลและการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๓. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๓.๑ ร้านค้าต่างๆ ไม่ให้ความสนใจในการยื่นแบบการชำระภาษี

๓.๒ ผู้เสียภาษีไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ในการเปลี่ยนผู้ถือกรรมสิทธิ์ที่ดิน

๓.๓ การบริหารงานโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สัมฤทธิ์ผลตามวัตถุประสงค์

๔. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบที่ถือปฏิบัติ

๕. กิจกรรมด้านควบคุมงบประมาณ

ปัญหาด้านการโอนงบประมาณอยู่บ่อยครั้ง

จากผลการประเมินทั้ง ๕ กิจกรรม มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจึงต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินผลการควบคุมในปีต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางไพรินทร์ มานะการ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ มีประสิทธิภาพ เกิด ประสิทธิผล ๒. เพื่อให้การพัฒนาและจัดเก็บ รายได้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมี ความเป็นธรรม ๓. เพื่อให้การพัฒนาและจัดเก็บ รายได้เป็นไปตามนโยบายของ ผู้บริหารท้องถิ่น	- มีลูกหนี้ภาษีสรรพ สามศ - ผู้เสียภาษีไม่ยื่น แบบชำระภาษีตรง ตามกำหนดเวลา	๑. กองคลัง มีคำสั่งแบ่ง งาน มอบหมายการ ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ ที่ชัดเจน ๒. กองคลัง มีการจัดทำ ป้ายประชาสัมพันธ์ ขั้นตอนในการชำระภาษี ทุกหมู่บ้านในพื้นที่ องค์การบริหารส่วน ตำบลท่าคล้อ ๓. กองคลัง มีการแจ้ง หนังสือให้ลูกหนี้ต่าง ชำระภาษีทราบ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ เนื่องจาก ผู้มีหน้าที่ในการชำระ ภาษีไม่ได้มายื่นแบบการ ชำระภาษีตาม กำหนดเวลา อีกทั้งผู้มี หน้าที่ชำระภาษีไม่ได้ยื่น ในพื้นที่ตำบลท่าคล้อ	มีลูกหนี้ภาษีสรรพสามศ	๑. กองคลัง มีหนังสือแจ้ง ให้ลูกหนี้ต่างชำระภาษี ทุกรายทราบ ๒. กองคลัง มีหนังสือแจ้ง ให้ผู้ชำระภาษีทราบให้มา ยื่นแบบในเวลาที่กำหนด ๓. กองคลัง จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ชำระ ภาษีในพื้น ที่ ตำบล ท่าคล้อ ๔. กองคลัง จัดให้มี บริการรับชำระภาษีนอก สถานที่ และนอกเวลา ราชการ	งานพัฒนา และจัดเก็บ รายได้ กองคลัง

ลายมือชื่อ.....

(นางไพรินทร์ มานะการ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

กองช่าง

ปค. ๔

ปค. ๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
ที่ สบ ๗๑๗๐๓ / - วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗
เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ปค.๔ จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ (ข้อ ๘) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง นั้น

บัดนี้ กองช่าง ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นายไวภูณัฐ เป็นทุน)

ตำแหน่ง นายช่างโยธา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

(ลงชื่อ).....

(นายอุทิศ จิตรธรรม)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

(ลงชื่อ).....



(นายทงยุทธ จันทกุล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการพิจารณาดำเนินการ ยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ หรือสิ่งที่ต้องการการตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก	กองช่าง ได้ทำการประเมินผลองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ ภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในการกิจที่ ๑ งานคือ การควบคุมงานก่อสร้าง จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) ในงวดปีที่ผ่านมา พบว่ากิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งมีไม่เพียงพอกับปริมาณภารกิจในโครงสร้างพื้นฐานที่มีมากขึ้นตามนโยบายของรัฐบาล กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่า กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยง ดังนี้ -ช่างผู้ควบคุมงานจะต้องทำหน้าที่ ควบคุมงานอย่างใกล้ชิด ใส่ใจในรายละเอียดของงาน ตลอดจนขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดข้อผิดพลาดซึ่งอาจเกิดขึ้นได้ ตลอดจนควบคุมงานให้ออกมา ถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการ ทำให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลา ตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ราคากลางวัสดุก่อสร้าง การหาค่าพิกัด รับ-ส่งข้อมูล ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องทางแอปพลิเคชัน Line เป็นต้น ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควรในกองช่าง พบว่ากิจกรรมการควบคุม พบว่า กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง มีดังนี้ ๑. มีการกำหนดแนวทาง และควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทฤษฎีและปฏิบัติ ๒. ผู้บังคับบัญชานำระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมคือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อมาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมทั้งหาข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่าง ๆ กับทางผู้นำท้องถิ่นและท้องถิ่น หรือประชาชนโดยตรง ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่มีเพียงพอเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นายไวภูณท์ เป็นทุน)

ตำแหน่ง

นายช่างโยธา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่

.....

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑.กิจกรรม “การควบคุมงานก่อสร้าง” วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด ๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน	๑. การควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด ๑.๑ ผู้ควบคุมงาน ๑.๒ ผู้รับจ้าง ๑.๓ ผู้ปฏิบัติงาน ๑.๔ คณะกรรมการตรวจการจ้าง	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติประจำปีและการมอบหมายงานจากผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษรในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเหมาะสมและเพียงพอ ตลอดจนมอบนโยบายให้ควบคุมงานเป็นไปตามรูปแบบและรายการกำหนด	การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอในส่วนการควบคุมงานก่อสร้าง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด เกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน ผลกระทบ อาจทำให้งานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามรูปแบบที่กำหนด สาเหตุ เนื่องจากผู้ปฏิบัติ-งานขาดทักษะ เทคนิค การศึกษาระเบียบ กฎ- หมายที่เกี่ยวข้องที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานก่อสร้าง พังช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะเทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อ เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

ชื่อผู้รายงาน

(นายไวยุทธ์ เป็นทุน)

ตำแหน่ง นายช่างโยธา รก. ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่

กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ปค. ๔

ปค. ๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
ที่ สบ ๗๑๓๐๔ / - วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗
เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ปค.๔ จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรการควบคุมภายในเป็นแนวทางไปแล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ (ข้อ ๘) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง นั้น

บัดนี้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

นางสาวสรินทร์ สุวรรณพัฒน์
(นางสาวสรินทร์ สุวรรณพัฒน์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

- ความเห็น

จำสืบทาย.....

(วิชัย พวงใต้)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

(ลงชื่อ).....

(นายอุทิศ จิตรธรรม)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

(ลงชื่อ).....

(นายทนงยุทธ จันทกุล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กองศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม โครงสร้าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ แบ่งออกเป็น ๑ งาน คือ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม มีหน้าที่รับผิดชอบดังนี้ ๑.๑ งานบริหารการศึกษา ๑.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ๑.๓ งานกิจการโรงเรียน ๑.๔ งานส่งเสริมกิจกรรมประเพณีท้องถิ่น กิจกรรมทางศาสนา ๑.๕ งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับ มอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ด้านอัตรากำลังข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ ในการ ปฏิบัติงานด้านการศึกษา ขาดอัตรากำลังข้าราชการ/ เจ้าหน้าที่ เพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านการศึกษา ด้วย ปัจจุบันให้ ขรก/เจ้าหน้าที่ หน่วยงานกองอื่นมา ช่วยงานด้านการศึกษา และต้องปฏิบัติงานในส่วน กองของตนเองรับผิดชอบ ทำให้ประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของงานไม่ดีเท่าที่ควร ๒.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ด้านความร่วมมือจากชุมชนในการจัดการศึกษาด้าน ปฐมวัย(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ได้รับความร่วมมือจากประชาชนในชุมชนหรือ ในพื้นที่ ค่อนข้างน้อย ทำให้ผลงานที่ได้ขาด ประสิทธิภาพและไม่มีประสิทธิภาพเต็มที่ ซึ่งอาจ ก่อให้เกิดปัญหาที่ไม่สามารถแก้ไขได้ทันต่อ เหตุการณ์ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ด้านอัตรากำลังข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ เพื่อปฏิบัติงาน ด้านการศึกษา ผู้บริหารสั่งการหรือมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ปรับปรุงโครงสร้าง หรือกำหนดตำแหน่งบุคลากรใน หน่วยงานใหม่ และเพียงพอต่อปริมาณงานเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้ วิเคราะห์ประเมินผลระบบควบคุมภายในจากภารกิจ งานประจำ พบความเสี่ยงเดิมยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรมขาดอัตรากำลังข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ เพื่อ ปฏิบัติงานด้านการศึกษาโดยตรง เนื่องจากกอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีงบประมาณ สนับสนุนจากบริษัทเอกชนภายในพื้นที่ ในการ ดำเนินกิจกรรมด้านต่างๆ เพื่อประโยชน์ของ ประชาชนในตำบล ทำให้การปฏิบัติงานดังกล่าว ไม่ เต็มศักยภาพเท่าที่ควร จึงต้องมีการปรับปรุงและ ควบคุมต่อไป ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรมด้านความร่วมมือจากชุมชนในการจัด การศึกษาด้านปฐมวัย(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) มีการ ปรับปรุงควบคุมโดยการขอความร่วมมือจากชุมชน ไม่ดีเท่าที่ควร จึงนำสู่ต่อการติดตามและประเมินผลในงวดปี ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กองศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมด้านความร่วมมือจากชุมชนในการจัดการศึกษาปฐมวัย (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ผู้บริหาร ขอรับสนับสนุนงบประมาณจากบริษัทเอกชนภายในพื้นที่ เพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนาด้านกิจกรรมต่างๆ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการประชุมผู้ปกครองนักเรียน ปฐมวัย ผู้ปกครองนักเรียนทุกปี - มีการเยี่ยมบ้านนักเรียน โดยครูผู้ดูแลเด็กแต่ละศูนย์ - มีการทำแบบประเมินความพึงพอใจของผู้ปกครองที่มีต่อศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการใช้อินเตอร์เน็ตเข้ามาในการปฏิบัติงานของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๕. การติดตามประเมินผล - มีการประเมินและตรวจสอบจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อำเภอ จังหวัด เป็นต้น - มีการประเมินและตรวจสอบการจัดการศึกษาจากหน่วยงานอื่น เช่น สมศ. หรือสำนักประสานและพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ทุก ๕ ปี - มีการประเมินผล สรุปรายงานผล การดำเนินกิจกรรมโครงการต่างๆ - มีการจัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจของประชาชนที่มีต่อหน่วยงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียน ปีการศึกษาละ ๑ ครั้ง	

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมเพียงพอ ส่งผลให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมเพียงพอ ส่งผลให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งได้แก่

๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ด้านความร่วมมือจากชุมชนในการจัดการศึกษาปฐมวัย (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เพราะแม้จะมีการจัดทำปฏิทินปฏิบัติงาน จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณแล้วยังขาดความร่วมมือจากชุมชน

๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ด้านอัตรากำลังข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ เพื่อปฏิบัติงานการศึกษา ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังขาดอัตรากำลังข้าราชการหลายตำแหน่ง ซึ่งกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้กำหนดวิธีและแผนการปรับปรุงควบคุมไว้แล้วและต้องมีการติดตามการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การควบคุมบรรลุวัตถุประสงค์ในปีต่อไป

จำสิบเอก.....

(ธิษณ์ พวงใต้)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มี ประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล ๒. เพื่อให้งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ปฏิบัติ ตามนโยบายของผู้บริหาร ท้องถิ่น	กองการศึกษา ขาด อัตรากำลัง ในการ ปฏิบัติงาน	๑. กองการศึกษา มี คำสั่งแบ่งงานมอบหมาย การปฏิบัติงานที่ตาม ภารกิจที่ชัดเจน ๒. กองการศึกษา มี การจัดทำแผนการ ดำเนินงานตามภารกิจ ที่ชัดเจน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก กองการศึกษา มีการ งานมากกว่าจำนวน บุคลากรที่อยู่ จึงทำให้ การปฏิบัติงาน ไม่เกิด ประสิทธิผลเพียงพอ	การปฏิบัติงานตาม ภารกิจ ของ กอง การศึกษา ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ตามที่ กำหนดไว้เท่าที่ควร	๑. กองการศึกษา มีการ ประชุมชี้แจง และ วางแผนการปฏิบัติงาน ตามภารกิจ ๒. กองการศึกษา มี คำสั่งแบ่งงาน และ ติดตามผลการปฏิบัติงาน ของบุคลากรในสังกัด ๓. กองการศึกษา ขอ ความร่วมมือกับส่วน ราชการอื่นในการ ดำเนินงานตามภารกิจ	งานส่งเสริม การศึกษา และ ศาสนา และ วัฒนธรรม กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ด้าน ความร่วมมือจากชุมชนในการ จัดการศึกษาด้านปฐมวัย (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดความร่วมมือร่วมใจ จากชุมชนในการขับเคลื่อนการ จัดการศึกษาด้านปฐมวัย	กองการศึกษาฯ ขาด ความร่วมมือจาก ชุมชนในด้าน งบประมาณและ สรรพกำลัง	กองการศึกษาฯ โดย ผู้บริหารท้องถิ่นขอรับ การสนับสนุน งบประมาณและของเล่น หรือวัสดุที่ส่งเสริม พัฒนาการเด็กจาก บริษัทเอกชนภายใน พื้นที่	ผลการประเมินจาก หน่วยตรวจสอบ ภายนอก (สมศ.)	ความร่วมมือของชุมชน เพื่อจัดการศึกษาด้าน ปฐมวัย ยังขาดอยู่ใน เรื่องงบประมาณ	ขอความร่วมมือจาก บริษัทเอกชนในพื้นที่หรือ นอกพื้นที่	กองการศึกษาฯ

จำสิบเอก.....

(ริชณ์ พวงใต้)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ ราชการการแทน
 ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ
 วันที่ 30 กันยายน 2567

กองสวัสดิการสังคม

ปก. ๔

ปก. ๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

ที่ สบ ๗๑๗๐๕ / ๒๕๖๗

วันที่

๕ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ/นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ปค.๔ จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ (ข้อ ๘) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง นั้น

บัดนี้ กองสวัสดิการสังคม ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

โสดาณ

(นางสาววิลาวรรณ สารางคำ)

นักพัฒนาชุมชน

- ความเห็นผู้อำนวยการกองฯ

เห็นควรพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางจันทิ สุธธิประภา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

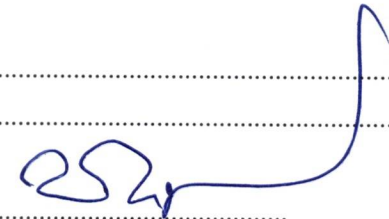
(ลงชื่อ).....

(นายอุทิศ จิตรธรรม)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

(ลงชื่อ).....



(นายทณงยุทธ จันทกุล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> - เนื่องจากระเบียบ กฎหมายด้านการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังศึกษาระเบียบ กฎหมายและความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ - ผู้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพเสียชีวิตนอกเขตพื้นที่ตำบลท่าคล้อ แต่เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับแจ้ง และยังมีการเบิกจ่ายโดยไม่ทราบว่าบุคคลดังกล่าวขาดคุณสมบัติตามข้อ ๑๔ (๑) (๒) ตามระเบียบฯ และยังจ่ายต่อไปจนกว่าจะตรวจสอบพบภายหลัง <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> กรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการเสียชีวิตในเขตพื้นที่ตำบลท่าคล้อหรือเสียชีวิตนอกพื้นที่หรือต่างจังหวัดและญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิก อบต. หรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต ข้อมูลการเสียชีวิตที่เจ้าหน้าที่ได้รับทราบมาจากการบอกปากต่อปาก หรือได้รับการติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภา อบต./ผู้ใหญ่บ้านหรือผู้นำในแต่ละหมู่บ้าน ซึ่งเป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบการเสียชีวิตจริง ซึ่งแท้จริงแล้วต้องตรวจสอบจากทะเบียนราษฎร(อำเภอ) เป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> การสำรวจข้อมูลจำนวนประชากรสุนัขและแมวไม่ครอบคลุม ไม่ครบทุกตัว ทำให้การสั่งซื้อวัคซีนไม่เพียงพอกับจำนวนสุนัขและแมวที่มีอยู่จริง	ผลการประเมิน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบล ท่าคล้อ มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ การปฏิบัติงานภายในกองสวัสดิการสังคมออกเป็น ๗ งาน ประกอบด้วย ๑.งานสวัสดิการสังคมเกี่ยวกับสงเคราะห์ การส่งเสริมสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๒.งานพัฒนาชุมชนจัดระเบียบชุมชน ๓.งานสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชรา และผู้พิการ ๔.งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาอาชีพสตรี ๕.งานส่งเสริมสุขภาพตำบลทั่วไป งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข งานสาธารณสุขมูลฐาน ๖.งานระบบวิทยาและเฝ้าระวังโรค งานอนามัยชุมชน ๗.งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในการกิจ ๒ งานคือ ๑.๑.งานสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชราและผู้พิการ (กิจกรรมการรับลงทะเบียนตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรก) มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ พบความเสี่ยงที่ยังไม่บรรลุลตามเป้าหมาย ดังนี้ - ประชาชนกลุ่มเป้าหมายไม่เข้าถึงสิทธิ - ผู้ขอรับสิทธิ์ไม่เข้าใจในหลักเกณฑ์ในการขึ้นทะเบียน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ มีการบริหารจัดการกิจกรรมการรับลงทะเบียนตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการรับลงทะเบียนตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด - ผู้นำชุมชนขาดความรู้ ความเข้าใจในหลักเกณฑ์การขึ้นทะเบียนการขอรับสิทธิ - ผู้ขอรับสิทธิไม่เข้าใจหลักเกณฑ์ในการขึ้นทะเบียน ๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - อสม.แต่ละหมู่บ้าน ดำเนินการสำรวจจำนวนสุนัขและแมวในหมู่บ้านไม่ครบถ้วน ทำให้การรายงานฐานข้อมูลเพื่อการขึ้นทะเบียนสุนัข-แมวตำบลท่าคล้อขาดประสิทธิภาพ - สุนัขและแมวที่ไม่มีเจ้าของ มีอัตราการเกิดสูงและเพิ่มจำนวนขึ้น ทำให้สำรวจจำนวนสุนัขและแมวไม่ครบถ้วน และไม่ได้รับการฉีดวัคซีน ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการรับลงทะเบียนตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ปรากฏว่ามีคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคมให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบฯ โดยปฏิบัติตามแนวทางการดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ติดตามผลการขึ้นทะเบียนโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ผ่านทางระบบสารสนเทศ http://csgproject.dcy.go.th และติดตามผลการลงทะเบียนการรับสิทธิจาก พมจ.	จัดทำคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคมให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยปฏิบัติตามแนวทางการดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และกำกับ เจ้าหน้าที่หรือพนักงานที่ปฏิบัติงานดำเนินการตรวจสอบผลการลงทะเบียนและการรับเงินตามโครงการฯ อย่างสม่ำเสมอ ๑.๒.งานระบบวิทยาและเฝ้าระวังโรค งานอนามัยชุมชน(กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า) มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยดำเนินการ ดังนี้ - จัดการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และอสม. เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ได้แก่ อสม. เจ้าหน้าที่ อบต. ให้มีการดำเนินการสำรวจข้อมูล และจัดเก็บข้อมูลประชากรสุนัขและแมวให้ครบถ้วน เพื่อจัดทำรายงานให้ทางหน่วยงานกลางทราบ และจัดสรรงบประมาณในการซื้อวัคซีนและอุปกรณ์การฉีดครบถ้วน เพียงพอกับจำนวนสุนัขและแมวที่มีอยู่จริง - ดำเนินการออกหน่วยพื้นที่ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขและแมวในเขตพื้นที่ตำบลท่าคล้อได้อย่างครบถ้วน ตามเป้าหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑) ทำหนังสือและกำชับ กับ อสม.แต่ละหมู่บ้านในการดำเนินการสำรวจประชากรสุนัขและแมวให้สำรวจให้ครอบคลุมทั่วถึง ครบทุกตัว เพื่อจัดทำรายงานฐานข้อมูลเพื่อการขึ้นทะเบียนสุนัข-แมว เพื่อการจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัคซีนให้ครบจำนวน ๒) บันทึกข้อมูลประชากร สุนัขและแมว ในโปรแกรมออนไลน์และรายงานให้จังหวัดทราบ ๓) ออกหน่วยบริการฉีดวัคซีนโดย อสม.และเจ้าหน้าที่ อบต. โดยไปให้ครบทุกหมู่บ้าน และหากวันที่ออกหน่วย เจ้าของสุนัขและแมวไม่อยู่ ให้เจ้าของสุนัขและแมว นำวัคซีนไปฉีดด้วยตนเอง หรือให้ อสม.ในหมู่บ้านฉีดบริการให้กับสุนัขและแมวนั้นๆ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของกองสวัสดิการสังคม กองสวัสดิการสังคม มีการติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์ และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของกองสวัสดิการสังคมเป็นอย่างดีด้วย ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก เช่น การติดต่อประสานงานระหว่างกองสวัสดิการสังคมกับหน่วยงานภายนอก มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางหนังสือราชการ โทรศัพท์ หอกระจายข่าวหมู่บ้าน เป็นต้น	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถาม แบบประเมินความพึงพอใจเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ากองสวัสดิการสังคมมีกิจกรรมควบคุมทั้งหมด ๒ กิจกรรม ดังนี้

- กิจกรรมการรับลงทะเบียนตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ได้ดำเนินการประชาสัมพันธ์การลงทะเบียนตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดให้กับทางผู้นำชุมชนและประชาชนกลุ่มเป้าหมายได้รับทราบ แต่ประชาชนกลุ่มเป้าหมายไม่เข้าถึงสิทธิ์และยังไม่เข้าใจในหลักเกณฑ์และระเบียบตามโครงการฯ ทั้งนี้อาจจะเป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดได้ในกรณีที่ต้องการเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลเด็กและเปลี่ยนผู้รับเงินตามโครงการดังกล่าว และประชาชนกลุ่มเป้าหมายในชุมชนยังเข้าไม่ถึงสิทธิ์ฯ จึงทำให้กิจกรรมนี้ไม่บรรลุการควบคุม ยังจำเป็นต้องมีการควบคุมต่อไป

- กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ได้ดำเนินการจัดการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และอสม. เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ได้แก่ อสม. เจ้าหน้าที่ อบต. ให้มีการดำเนินการสำรวจข้อมูล และจัดเก็บข้อมูลประชากรสุนัขและแมวให้ครบถ้วน เพื่อจัดทำรายงานให้ทางหน่วยงานกลางทราบ และจัดสรรงบประมาณในการซื้อวัคซีนและอุปกรณ์การฉีดครบถ้วน เพียงพอกับจำนวนสุนัขและแมวที่มีอยู่จริง และดำเนินการออกหน่วยพื้นที่ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขและแมวในเขตพื้นที่ตำบลท่าคล้อได้อย่างครบถ้วน ตามเป้าหมาย

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้น ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงทำให้กิจกรรมนี้ยังจำเป็นต้องมีการควบคุมต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางจันทิ สุธธิประภา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
 วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชรา และ ผู้พิการ กิจกรรมการรับลงทะเบียนโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ๑. ผู้นำชุมชนขาดความรู้ ความเข้าใจในหลักเกณฑ์ การขึ้นทะเบียนการขอรับสิทธิ ๒. ผู้ขอรับสิทธิไม่เข้าใจหลักเกณฑ์ในการขึ้นทะเบียน ๓. ผู้มีสิทธิ แก้ไขเปลี่ยนแปลงหมายเลข บัญชีธนาคาร หรือเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลเด็ก และไม่แจ้งหน่วยงานราชการให้ทราบ	- เมื่อลงพื้นที่แต่ละหมู่บ้าน จะแจ้งให้ผู้นำชุมชนและประชาชน กลุ่มเป้าหมายให้ทราบหลักเกณฑ์ การขึ้นทะเบียน - ปรับปรุงแก้ไขข้อมูลต่างๆให้เป็นปัจจุบัน เช่น การเปลี่ยนสมุดบัญชีธนาคาร การเปลี่ยนผู้ดูแลเด็กและผู้รับเงินตามโครงการฯ	- ติดตามผลการขึ้นทะเบียนโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดผ่านทางระบบ สารสนเทศ http://csgproject.dcy.go.th - ติดตามผลการลงทะเบียนการรับสิทธิจาก พมจ.	- ประชาชนกลุ่มเป้าหมายไม่เข้าใจสิทธิ - ผู้ขอรับสิทธิไม่เข้าใจในหลักเกณฑ์ในการขึ้นทะเบียน	- ออกหนังสือ แจ้ง ประชาสัมพันธ์โครงการให้กับผู้นำชุมชนและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ - กรณีผู้ลงทะเบียนประสบความยากลำบากในการหาผู้รับรอง กองสวัสดิการสังคมอำนวยความสะดวกในการจัดทำผู้รับรอง เช่น มอบหมายให้ อสม./อพม. ลงพื้นที่เยี่ยมบ้าน เพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริง	กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคล้อ

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานระบบวิทยุและแผ่กระจายโทรทัศน์วิทยุชุมชน (กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า) วัตถุประสงค์ เพื่อเฝ้าระวังการเกิดโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่	การสำรวจข้อมูลจำนวนประชากรสุนัขและแมว ไม่ครอบคลุม ไม่ครบทุกตัว ทำให้การส่งชื่อวัคซีนไม่เพียงพอกับจำนวนสุนัขและแมวที่มีอยู่จริง	๑) ทำหนังสือและกำกับ อสม.แต่ละหมู่บ้านในการดำเนินการสำรวจประชากรสุนัขและแมวให้สำรวจให้ครอบคลุมทั่วถึงครบทุกตัว ๒) บันทึกข้อมูลประชากรสุนัขและแมว ในโปรแกรมออนไลน์และรายงานให้จังหวัดทราบ ๓) ออกหน่วยบริการฉีดวัคซีนให้ครบถ้วน	๑) ดำเนินการสำรวจข้อมูลจำนวนสัตว์และขึ้นทะเบียนสัตว์ โดยทำการสำรวจปีละ ๒ ครั้ง และบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ ๑) ดำเนินการจัดซื้อวัคซีนและอุปกรณ์การฉีดตามจำนวนสุนัขและแมวที่มีเจ้าของและไม่มีเจ้าของ และส่งหลักฐานการสำรวจให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นทราบ	สุนัขและแมวที่ไม่มีเจ้าของ มีอัตราการเกิดสูง และเพิ่มจำนวนขึ้น ทำให้สำรวจจำนวนสุนัขและแมวไม่ครบถ้วน และไม่ได้รับการฉีดวัคซีน	มอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ได้แก่ อสม. เจ้าหน้าที่ อบต. ให้มีการดำเนินการสำรวจข้อมูล และจัดเก็บข้อมูลประชากรสุนัข และแมวให้ครบถ้วน เพื่อจัดทำรายงานให้ทางหน่วยงานกลางทราบ และจัดสรรงบประมาณในการซื้อวัคซีนและอุปกรณ์การฉีดครบถ้วน เพียงพอกับจำนวนสุนัขและแมวที่มีอยู่จริง	กองสวัสดิการสังคม

ลายมือชื่อ.....

(นางจันทิ สุทธิประภา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗