



รายงานการประเมินผล การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ



องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ
อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์



รายงานการประเมินผล การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ



แบบ ปค.๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ
อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอท่าปลา

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดล้า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลหาดล้าเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอท่าปลา

ลายมือชื่อ รต.



(ไสว นาชัย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดล้า

วันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๒ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ด้านอัคคีภัย)
- ๑.๓ กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
- ๑.๔ กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร
- ๑.๕ กิจกรรมงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๖ กิจกรรมงานพัฒนารายได้
- ๑.๗ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๙ กิจกรรมด้านงานประปา
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

/๑.๑๒ กิจกรรมด้าน...

๑.๑๒ กิจกรรมด้านจำนวนครูผู้ดูแลเด็กไม่เพียงพอกับเด็กในศูนย์

๑.๑๓ กิจกรรมด้านสถานที่ตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมว่าเป็นเพราะเหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้วนำมาปรับปรุงหาทางแก้ไข

- จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน ผู้นำชุมชน คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น และประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- จัดลำดับความสำคัญก่อน - หลัง ของปัญหาเพื่อนำไปบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนทราบถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมเสนอปัญหาและเสนอความต้องการในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ด้านอัคคีภัย)

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม/ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

- ประชาสัมพันธ์และจัดอบรมให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่ ให้หันมาเห็นความสำคัญในการป้องกันและระงับอัคคีภัยให้มากยิ่งขึ้น

๒.๓ กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- จัดทำมาตรการ ทางตำบลออกมาตรการปรับเพื่อออกสุมแล้วเจอลูกน้ำ

- จัดจ้างเหมาแรงงานสำหรับฉีดพ่นสารเคมีโดยเฉพาะ

- ประสาน นคม. ขอรับสนับสนุนรถฉีดพ่นสารเคมีกรณีเกิดโรคระบาดในพื้นที่

๒.๔ กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร

- นำแผนการพัฒนามาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี งบประมาณ

๒.๕ กิจกรรมงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ส่งนักวิชาการพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการที่เกี่ยวข้อง

๒.๖ กิจกรรมงานพัฒนารายได้

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

- ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้เสียหาย

๒.๗ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ส่งเจ้าหน้าที่อบรมการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้

- ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๒.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๙ กิจกรรมด้านงานประปา

- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาชนหมู่บ้าน ให้รับทราบหน้าที่ของตนเอง ในการช่วยสอดส่องดูแลระบบประปาในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- ขออนุญาตใช้พื้นที่ก่อนดำเนินการเบื้องต้น
- ประสานกับหน่วยงานที่สามารถรับรองแบบแปลนก่อนดำเนินการตามโครงการ
- มีการตรวจทาน ตรวจสอบ สืบราคา ท้องถิ่น

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

- ขอความอนุเคราะห์จากงานทะเบียนราษฎร ในการขอข้อมูลผู้เสียชีวิตและย้ายภูมิลำเนาในแต่ละเดือน

๒.๑๒ กิจกรรมด้านจำนวนครูผู้ดูแลเด็กไม่เพียงพอกับเด็กในศูนย์

- ขอเพิ่มอัตรากำลังให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๑๓ กิจกรรมด้านสถานที่ตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- วางแผนก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใหม่ เพื่อให้แต่ละศูนย์ปฏิบัติงานร่วมกัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ

ที่ ๖๐๕/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| ๑. พ.จ.อ.สุพจน์ แสงทอง | ปลัด อบต.หาดลำ | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นางอรัญญา น้อยนิธย์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| ๓. นายนักสิทธิ์ อีสสระ | ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| ๔. นางลักคณา สิงหา | รักษาการผู้อำนวยการกองสวัสดิการ | คณะทำงาน |
| ๕. นางสาวอรอุมา บุญรังษี | หัวหน้าสำนักปลัด | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| ๖. นางสาวอัมพวรรณ ทองชีว | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ | คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงาน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวม
ของหน่วยงาน
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งรายงานฯ ให้นายอำเภอท่าปลา ภายใน
๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำรายงาน...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำทราบโดยด่วน
๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

ร.ต.



(ไสว นาชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ

ที่ ๖๐๖/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดให้มีขึ้น สร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล
ว่าการดำเนินงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และ
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องโดยใช้มาตรฐานการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุม
ภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการจัดวาง
ระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ ดังต่อไปนี้

(๑) นางอรอุมา บุญรังษี	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
(๒) นางชนิกานต์ เรียนแพง	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
(๓) นางสาวชนากานต์ อรุณเรือง	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	กรรมการ
(๔) นางวาสนา อิศระ	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	กรรมการ
(๕) นางสาวอัมพวรรณ ทองชีว	นักวิเคราะห์ปฏิบัติการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของ
สำนักปลัด จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ โดยให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
อย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

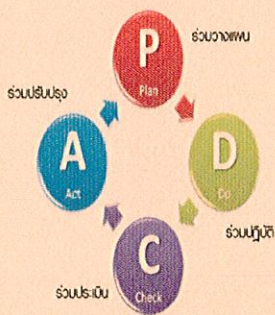
ร.ต.

(ไสว นาชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ



รายงานการประเมินผล การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ



แบบ ปค. ๔

แบบ ปค. ๕



ของสำนักงานปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ
อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว ๑.๓ ความรู้ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม ๑.๔ โครงสร้างองค์กร - มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยงาน ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน - มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลราชการและมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมิน โดยมีกิจกรรมที่จะต้องดำเนินการปรับปรุงและยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการควบคุม จำนวน ๔ กิจกรรม ประกอบด้วย ๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ด้านอัคคีภัย) ๓. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ๔. กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้และวัดผลได้ - มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๓. กิจกรรมการควบคุม - หน่วยงานได้มีการกำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ - มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ - มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การรวบรวมข้อมูล การบันทึกระบบบัญชี การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา รวมถึงการดำเนินงานด้านอื่นๆ และใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานราชการ ทำให้สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วทันเหตุการณ์	อย่างไรก็ดีได้มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำเอาความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ดำเนินการอยู่ เช่น ๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ด้านอัคคีภัย) ๓. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ๔. กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร กิจกรรมควบคุมในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานได้เป็นอย่างดี โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมเพียงพอ โดยมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างหน่วยงานกับหน่วยงานอื่น ตลอดจนประชาชนในพื้นที่ รวมทั้งได้จัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตาม ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและ ภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย - มีกลไกหรือช่องทางให้สามารถเสนอข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียน - มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจาก ภายนอก - มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ ถึงการดำเนินงานของหน่วยงานให้ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึง ๕. การติดตามประเมินผล - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบ การควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตาม วัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการ ควบคุมด้วยตนเอง - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจาก การประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน - มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับ ดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อ หน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและ ประเมินคุณภาพของงาน ได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติ ตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ของ ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง กรณีพบจุดอ่อน/ ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

อย่างไรก็ดี ยังมีกิจกรรมที่ยังมีความเสี่ยงอยู่ ประกอบด้วย ๔ กิจกรรม ได้แก่

๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการเสนอปัญหาและความต้องการที่อยากให้องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ ได้เข้าไปช่วยเหลือเท่าที่ควร ปัญหาที่ประชาชนเสนอมาเป็นปัญหาความต้องการส่วนตัว ซึ่งยังไม่ใช่ปัญหาที่ส่วนรวมจะได้รับประโยชน์ และประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญ และยังไม่ให้ความร่วมมือในการมีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมท้องถิ่น เพื่อเสนอปัญหาความต้องการมากเท่าที่ควร

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ด้านอัคคีภัย) เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานประจำศูนย์ อปพร.หาดลำ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และประสบการณ์ในการระงับเหตุเบื้องต้น

- อุปกรณ์และเครื่องมือสำหรับใช้ในงานป้องกันฯ ยังมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการระงับอัคคีภัยเบื้องต้นที่ถูกต้อง

๓. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก เนื่องจากยังพบลูกน้ำยุงลายในพื้นที่ ถึงแม้จะมีการควบคุมหลายด้าน แต่ประชาชนบางส่วนยังไม่ให้ความสำคัญดูแลบ้านเรือนของตนเอง

๓. กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร เนื่องจากแผนการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานไม่สอดคล้องกับนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนาอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง การพัฒนาบุคลากรจึงไม่เกิดประสิทธิภาพเท่าที่ควร

เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวอรุมา บุญรังษี)

ตำแหน่ง.....หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น - เพื่อให้ประชาชนได้เข้ามามีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่นอย่างทั่วถึงทุกภาคส่วน	๑. ประชาชนยัง ไม่ให้ความร่วมมือ ในการเสนอปัญหา และความต้องการ ที่อยากให้ อบต. เข้า ไปช่วยเหลือ ๒. ปัญหาและความ ต้องการที่ประชาชน เสนอมา เป็นปัญหา ความต้องการ ส่วนตัว ซึ่งยัง ครอบคลุมถึงปัญหา ที่ส่วนรวมจะได้รับ ประโยชน์	- จัดทำโครงการ เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้ประชาชนได้ เข้ามามีส่วนร่วมทุก ขั้นตอนในการจัดทำ แผน และเข้ามาเป็น คณะกรรมการต่างๆ - มีการประชุม ประชาคม เพื่อ เสนอปัญหาความ ต้องการ ที่อยากให้ อบต. เข้าไป	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ใน ระดับหนึ่ง	๑. ประชาชนยัง ไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและเสนอ ปัญหาความ ต้องการที่อยากให้ อบต. เข้าไป ช่วยเหลือ ๒. โครงการ/ กิจกรรมที่บรรลุไว้ ในแผนพัฒนายัง ขาดความชัดเจน ในกลุ่มของ เป้าหมาย	๑. วิเคราะห์ถึง สาเหตุที่ประชาชน ยังไม่กล้าแสดง ความคิดเห็นและ เข้าร่วมกิจกรรม ว่าเป็นเพราะเหตุใด เมื่อทราบสาเหตุ แล้วนำมาปรับปรุง หาทางแก้ไข ๒. จัดประชุมเพื่อ สร้างความเข้าใจ ระหว่างผู้บริหาร พนักงาน ผู้นำชุมชน	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	๓. ประชาชนยัง ไม่ให้ความสำคัญ และความร่วมมือ สำหรับการประชุม ประชาคมมาก เท่าที่ควร	ดำเนินการแก้ไข ปัญหาให้ - จัดลำดับ ความสำคัญของ ปัญหา ก่อนนำมา บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น - ดำเนินการตามที่ ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนด		สถานที่และ งบประมาณ ๓. แผนพัฒนา ท้องถิ่นยังไม่ สามารถที่จะ นำไปสู่การแก้ไข ปัญหาความ ต้องการของ ประชาชนได้ อย่างแท้จริง	คณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่น และ ประชาชนในพื้นที่ เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. จัดลำดับ ความสำคัญก่อน- หลัง ของปัญหาเพื่อ นำไปบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น ๔. ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ ถึงประโยชน์ในการ เข้ามามีส่วนร่วมใน การรวมคิด ร่วมทำ ร่วมเสนอปัญหา	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					และเสนอความ ต้องการในการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจการกรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย (ด้านอัคคีภัย) - เพื่อให้ประชาชนที่ได้รับบาดเจ็บหรือ ด้านอัคคีภัยได้รับการช่วยเหลือระดับขั้นพื้นฐาน อย่างรวดเร็ว โดยไม่ได้รับอันตรายถึงชีวิตได้	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานประจำ ศูนย์ฯ และ อุปกรณ์/เครื่องมือ สำหรับใช้ในงาน ป้องกันฯ ยังมีไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในการระงับ อัคคีภัยเบื้องต้น	- ส่งเจ้าหน้าที่ ประจำศูนย์ฯ ออปร. อบต. ทดสอบ เข้ารับ การฝึกอบรมในด้าน การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย - จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการเกิด อัคคีภัย และระงับ อัคคีภัย เบื้องต้น ให้กับประชาชน	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานประจำ ศูนย์ฯ ออปร. เทศบาล มีความรู้ ความเข้าใจ ในการ ระงับเหตุเบื้องต้น ได้ อย่างถูกต้อง และ ปลอดภัย - ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจในการ ระงับเหตุ และการ ป้องกันเกิด อัคคีภัย เบื้องต้นได้ อย่างถูกต้อง และ ปลอดภัย	- ประชาชนยัง ไม่ให้ความสำคัญ ในการให้ความ ร่วมมือเข้ารับการ ฝึกอบรมให้ความรู้ เรื่องการรักษา และป้องกัน เกิดอัคคีภัย มากเท่าที่ควร	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม/ให้ ความรู้กับเจ้าหน้าที่ เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์ และจัดอบรมให้ ความรู้กับประชาชน ในพื้นที่ ให้เห็น เห็นความสำคัญใน การป้องกันและ ระงับอัคคีภัยให้มาก ยิ่งขึ้น	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก	- พบลูกน้ำยุงลาย ในพื้นที่ ถึงแม้จะมี การควบคุม หลาย ด้าน เนื่องจาก ประชาชนบาง ส่วนยังไม่ให้ ความสำคัญดูแล บ้านเรือนของ ตนเอง	- จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ประชาชน มีความตระหนักใน การป้องกันและ ควบคุมโรค - จัดกิจกรรมสัปดาห์ ลูกน้ำยุงลายหา หมู่บ้านปลอดโรค ใช้เลือดออก - แต่งตั้งทีมควบคุม โรคเคลื่อนที่เร็ว (SRRT) - จัดหาอุปกรณ์ ป้องกันขณะสัมผัส สารเคมี	- พบค่า HI CI น้อยลง - ยังพบลูกน้ำยุงลาย ตามบ้านเรือนอยู่บ้าง	- ยังคงพบลูกน้ำ ยุงลายในพื้นที่ ถึงแม้จะมีการ ควบคุมหลายด้าน - ทีมพันสารเคมี (ทีมพ่นยุง)ปฏิบัติ หน้าที่หลายอย่าง เมื่อเกิดโรคขึ้นทำ ให้การควบคุมโรค ล่าช้า - ทีมพันสารเคมีมา จากการจ้างเหมา แรงงานในพื้นที่ไม่ มีความชำนาญและ ทักษะการใช้เครื่อง พ่นหมอกควัน	- จัดทำมาตรการ ทางตำบลออก มาตรการปรับเพื่อ ออกสู่แล้วเจอ ลูกน้ำ - จัดจ้างเหมา แรงงานสำหรับฉีด พ่นสารเคมี โดยเฉพาะ - ประสานหน่วย ควบคุมโรคติดต่อ นำโดยแมลง (นคต.) ขอรับสนับสนุน ฉีดพ่นสารเคมีกรณี เกิดโรคระบาดใน พื้นที่	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. ภารกิจรวมการพัฒนาบุคลากร - เพื่อให้บุคลากรในองค์กรได้รับการพัฒนา ในด้านต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน มากยิ่งขึ้น	๑. แผนการพัฒนา บุคลากรของ หน่วยงานไม่ สอดคล้องกับ นโยบายการ บริหารทรัพยากร บุคคล ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ รับการพัฒนาอย่าง ทั่วถึงและต่อเนื่อง ๓. การพัฒนา บุคลากร ไม่เกิด ประสิทธิภาพ	๑. จัดให้มีการ ทบทวนแผนการ พัฒนาบุคลากร ให้สอดคล้องกับ นโยบายหน่วยงาน อย่างสม่ำเสมอ ๒. จัดให้มีการจัดทำ ฐานข้อมูล ประวัติ บุคลากร และ ประวัติการได้รับ การฝึกอบรมใน หน่วยงานให้ ทันสมัยอยู่เสมอ ๓. กำหนดเป้าหมาย หลักเกณฑ์และ วิธีการสอนการ พัฒนาบุคลากรใน หน่วยงานให้ชัดเจน	- ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของ บุคลากรในองค์กร ภายหลังจากที่ได้เข้า รับการพัฒนาแล้ว	๑. แผนการพัฒนา บุคลากรของ หน่วยงานไม่ สอดคล้องกับ นโยบายการ บริหารทรัพยากร บุคคล ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ รับการพัฒนาอย่าง ทั่วถึงและต่อเนื่อง ๓. การพัฒนา บุคลากร ไม่เกิด ประสิทธิภาพ	- นำแผนการพัฒนา มาบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาบุคลากร ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๓	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		๔. จัดให้มีระบบการ ลับเปลี่ยนหมุนเวียน บุคลากรใน หน่วยงานเพื่อให้ เกิดการเรียนรู้การ ปฏิบัติงานใน หลายๆ ด้าน ๕. จัดให้มีระบบการ วัดหรือประเมินผล การปฏิบัติงาน				

ลายมือชื่อ

(นางสาวอรอรมา บุญรังษี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานสถิติ

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒



รายงานการประเมินผล การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ



แบบ ปค. ๔
แบบ ปค. ๕



ของกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลหาดล้า
อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ

ที่ ๖๐๗/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดให้มีขึ้น สร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| (๑) นางอริญญา น้อยนิตย์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางชฎาภา รัตนสกุล | นักวิชาการการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) นางสาวรุ่งอรุณ ปานานนท์ | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ | กรรมการ |
| (๔) นางวาสนา ปานศักดิ์ | นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ | กรรมการ |
| (๕) นายวีระยุทธ สาระวัน | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ โดยให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

ร.ต.

(ไสว นาชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการแวดล้อม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์ประเมินจากการภารกิจหน้าที่ตามคำสั่งแบ่งงาน และการกำหนดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานกองคลัง โดยแบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๒ ฝ่าย ได้แก่ (๑) ฝ่ายงานการเงินและบัญชี ซึ่งแบ่งเป็นงานดังต่อไปนี้ ๑. งานธุรการ ๒. งานการเงิน ๓. งานรับเงินเบิกจ่ายเงิน ๔. งานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๕. งานเก็บรักษาเงิน ๖. งานการบัญชี ๗. งานทะเบียนการคุมการเบิกจ่ายเงิน ๘. งานงบการเงินและงบทดลอง ๙. งานแสดงฐานะทางการเงิน ๑๐. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑๑. งานพัสดุ ๑๒. งานทะเบียนเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์ (๒) ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ซึ่งแบ่งเป็นงานดังต่อไปนี้ ๑. งานเงินภาษีอากรค่าธรรมเนียมและ ค่าเช่า ๒. งานพัฒนารายได้ ๓. งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับ ๔. งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ ๕. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมิน โดยมีกิจกรรมที่จะต้องดำเนินการปรับปรุงและ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการควบคุม จำนวน ๓ กิจกรรม ประกอบด้วย ๑. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๒. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ ๓. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ความเสี่ยงคือประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรม ของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อการควบคุม คือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ ปรากฏว่ากองคลังยังมีงานที่มีจุดอ่อนหรือ ความเสี่ยงอยู่ ๓ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเร่งรัดการ จัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ครบถ้วน และโครงการล่าช้า เนื่องจากมีปัญหาด้านการขอใช้สถานที่ก่อสร้างจากทางนิคมสร้างตนเองลำ น่าน ๒. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อม ภายนอก ดังนี้ - สภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่อยู่ที่ต้องชัดเจน ทำให้ ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน - สภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากผู้เสียภาษีบาง รายไม่มาชำระภาษี บางคนอยู่นอกพื้นที่ตำบลทำให้ไม่สะดวกในการมาชำระภาษี ทำให้มีภาษีค้างชำระในแต่ละปี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้ทางองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ ๓. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาด เจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรม แผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจ ภาคสนาม เนื่องจากกองช่าง เป็นผู้รับผิดชอบ แต่มี บุคลากรน้อย ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ และ เป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน และสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วย งบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น ๑. กิจกรรมงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีปริมาณมาก ทำงานยังเกิดความล่าช้า และมีปัญหาเรื่องการขอใช้สถานที่ในการก่อสร้างจึงทำให้งานล่าช้า ๒. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ - มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์โดยไม่แจ้งให้ทราบ - ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบชำระภาษีตามห้วงระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี - ไม่ได้นำระบบแผนที่ภาษี มาใช้ในการจัดเก็บซึ่งอยู่ระหว่างการจัดทำแผนที่ภาษี ๓. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานยังมีความรู้และประสบการณ์ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และมีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงาน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม องค์กรได้มีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	กิจกรรมควบคุมในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ายังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง ๓ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๒. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ ๓. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน สรุปสภาพแวดล้อมของการควบคุมโดยรวมอยู่ในระดับปานกลาง บุคลากรมีความรู้ความสามารถและทักษะพอสมควร แต่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีมากเพิ่มขึ้น การปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายอาจจะเกิดข้อผิดพลาดขึ้นบ้าง ผู้อำนวยการกองคลัง ในฐานะผู้กำกับดูแลจะพยายามกำกับดูแล เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติการกิจตามระเบียบกฎหมาย อย่างเคร่งครัด
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบอินเทอร์เน็ตและระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการ ปฏิบัติงาน การรวบรวมข้อมูล การบันทึกระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน รวมถึงการดำเนินงานอื่น และใช้เป็นเครื่องมือช่วยในการปฏิบัติงานราชการทำให้สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วทันเหตุการณ์	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างกองคลังกับหน่วยงานอื่น ฝ่ายปกครอง ผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำา ประชาชนในพื้นที่รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่ายภายในและภายนอกองค์กร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- ประสานงานภายในและภายนอกหน่วยงาน มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารและทางโซเชียลมีเดียกับหน่วยงานภายนอกเช่น ท้องถิ่นจังหวัด อำเภอ หรือส่วนราชการต่าง ๆ ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไป อย่างรวดเร็ว และทันกับเหตุการณ์ - มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางปฏิบัติต่างๆ แจกจ่ายพนักงานทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน - จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบอย่างทั่วถึง ๕. การติดตามประเมินผล - มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนด วิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและมีการประเมินการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน และประเมินผลโดยผู้ตรวจสอบของกลุ่มการเงินและบัญชีและการตรวจสอบของสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด เพื่อมีการตรวจสอบการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุม และบรรลุลำดับประสงคของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ กรณีที่มีการจัดซื้อจัดจ้างในปริมาณมากทำให้เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๒. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ มีการควบคุมและบรรลุลำดับประสงคของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี และ ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวัน เวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๓. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจาก อบต.อยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

ลายมือชื่อ



(นางอรุณญา น้อยนิตย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหาและดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีค่าใช้จ่ายมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับแผนการจัดหาพัสดุประจำปีด้วย	- บุคลากร ยังขาดความรู้ความเข้าใจในบางเรื่อง - งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีปริมาณมาก การทำงานยังเกิดความล่าช้า - มีหนังสือสั่งการหรือแจ้งชักข้อมอบแนวทางปฏิบัติในเกี่ยวกับการปฏิบัติจัดซื้อจัดจ้างฯเพิ่มเติมเป็นประจำ	- การจัดซื้อจัดจ้างและการจ้างหน่วยทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายลักษณะ - มีการศึกษาหาความเกี่ยวข้องกับกฎหมาย อยางเคร่งครัด	- เจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานและให้มีการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนเพื่อเป็นการสอบย้อนกับแผนจัดหาพัสดุประจำปี	- มีข้าราชการตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ ปฏิบัติงานโดยตรง แต่ยังคงประสบการณในการทำงาน - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานพัสดุยังไม่เข้าใจในระเบียบ	- ส่งนักวิชาการพัสดุ เข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ - เพื่อให้กิจกรรมงานพัฒนารายได้ เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพจัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่ มีถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	- มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์โดยไม่ แจ้งให้ทราบ - ผู้เสียภาษีบางราย ไม่มายื่นชำระภาษี ตามทั้งเวลาที่ กำหนด - ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสีย ภาษี	- ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ การเรียนรู้ - จัดการประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่อง - การออกพื้นที่เพื่อให้ บริการแก่ประชาชนผู้ เสียภาษี	- การออกบริการ จัดเก็บภาษีนอก พื้นที่ได้รับความ ร่วมมือเป็นอย่างดี	- ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องของการเสียภาษี - ประชาชนบางส่วน มาชำระภาษีล่าช้า ไม่ ตรงตามวัน เวลาที่ กำหนด	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี - ทำการออก หนังสือแจ้งและทวง ถามตามระเบียบทุก ขั้นตอนต่อผู้เสีย ภาษี	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเสา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๓. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ - เพื่อให้แผนปฏิบัติการได้จัดทำขึ้นอย่างเป็น ระบบ ตามขั้นตอนที่ถูกต้อง เพื่อช่วยให้การ จัดเก็บรายได้รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความรู้และประสบการณ์ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี - การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน เนื่องจากอบต.ท่าเสา อยู่ระหว่างการจัดทำแผนที่ภาษี	- ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	- ต้องมีการรายงานความคืบหน้าในการจัดทำแผนที่ภาษี และการปรับปรุงข้อมูลให้ปัจจุบัน	- การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน เนื่องจาก งบประมาณการจัดทำแผนที่ภาษี	- ส่งเจ้าหน้าที่อบรมการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ - ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง

ลายมือชื่อ

(นางอรรณพ น้อยนิตย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

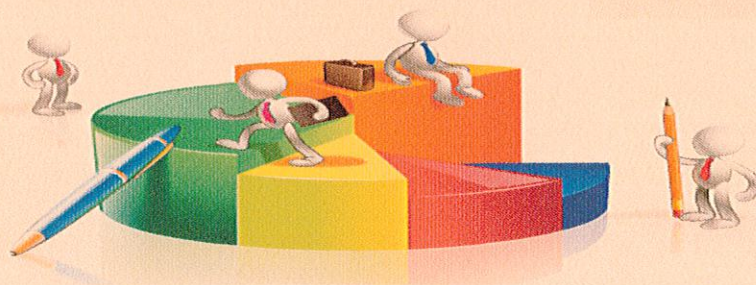
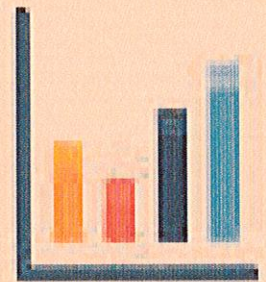


รายงานการประเมินผล การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ



แบบ ปค. ๔

แบบ ปค. ๕



ของกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลหาดล้า
อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหาดล้า

ที่ ๖๐๘/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลหาดล้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดให้มีขึ้น สร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล
ว่าการดำเนินงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และ
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องโดยใช้มาตรฐานการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุม
ภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการจัดวาง
ระบบการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหาดล้า ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------|
| (๑) นายนักสิทธิ์ อีสสระ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) จ.ส.อ.เอกราณินทร์ สังข์สงค์ | นายช่างสำรวจชำนาญงาน | กรรมการ |
| (๓) นางสาวชนินาถ ปัญญาวรรณรักษ์ | นายช่างโยธาปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| (๔) นางสาวสุชัยญา อับนาค | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของ
กองช่าง จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดล้า โดยให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่าง
ต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

ร.ต.

(ไสว นาชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดล้า

ชื่อส่วนงานย่อย: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๑.๒ กิจกรรมด้านงานประปา มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ทดสอบคุณภาพน้ำพบว่าตัวอย่างน้ำส่งตรวจ ๔ แห่ง ประกอบด้วยหมู่ที่ ๑, หมู่ที่ ๒, หมู่ที่ ๕ และหมู่ที่ ๗ ตำบลหาดลำ ไม่ผ่านเกณฑ์คุณภาพการตรวจหาสารปนเปื้อน จำนวน ๑-๓ พารามิเตอร์ ๑.๓ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - การดำเนินการก่อสร้างต้องขออนุญาตใช้พื้นที่ดำเนินการก่อสร้าง - การรับรองแบบแปลนงานก่อสร้างประเภทงานก่อสร้างสาธารณะบุคลากรของ อบต.ไม่สามารถรับรองแบบแปลนได้เองต้องขอความ - ราคาวัสดุจากพาณิชย์จังหวัดไม่ครบถ้วนตามรายการประมาณราคา	ผลการประเมิน กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่าจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๓ ความเสี่ยง ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. กิจกรรมด้านงานประปา ๓. กิจกรรมงานก่อสร้าง ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมควบคุม และปรับปรุงต่อไป เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> ๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ <u>กิจกรรมด้านงานประปา</u> ๑) สระเก็บน้ำสำหรับใช้ผลิตน้ำประปามีใบไม้หล่นลงในสระทำให้น้ำมีกลิ่นและเปลี่ยนสีไม่สะอาด ๒) ถูฝนมีน้ำจากไร่นาชาวบ้านที่อยู่ทางทิศเหนือของสระไหลเข้าสระมีทั้งสารเคมีจากการเกษตร, มูลจากสัตว์เลี้ยง จากปัญหา ดังกล่าว ทำให้น้ำมีสีเหลืองขุ่น และมีแบคทีเรียสะสมทำให้น้ำตกตะกอนยาก ๓) น้ำในสระผลิตประปามีปริมาณน้อยเนื่องจากฝนตกน้อย, และน้ำพระราชดำริไหลเข้าสระสัปดาห์ละหนึ่งครั้ง <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> ๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องถิ่น	การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> ๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ <u>กิจกรรมด้านงานประปา</u> ๑) ทำประชาคมหมู่บ้านขออนุญาตตัดต้นไม้รอบๆ บริเวณสระเก็บน้ำสำหรับผลิตน้ำประปาสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้องป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> ๑) ขออนุญาตใช้พื้นที่ก่อนดำเนินการเบื้องต้น ๒) ประสานกับหน่วยงานที่สามารถรับรองแบบแปลนก่อนดำเนินการตามโครงการ ๓) มีการตรวจทาน/ตรวจสอบสัปดาห์ราคาท้องถิ่น	กิจกรรมการควบคุมองกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๑.มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒.ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓.ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ	มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน	การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

สรุปผลการประเมิน

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๒. กิจกรรมด้านงานประปา มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ทดสอบคุณภาพน้ำพบว่าตัวอย่างน้ำส่งตรวจ ๔ แห่ง ประกอบด้วยหมู่ที่ ๑, หมู่ที่ ๒, หมู่ที่ ๕ และหมู่ที่ ๗ ตำบลหาดลำ ไม่ผ่านเกณฑ์คุณภาพการตรวจหาสารปนเปื้อน จำนวนหมู่ละ ๑ - ๓ พารามิเตอร์ ดังนั้น จึงสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๓. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ

- การดำเนินการก่อสร้างต้องขออนุญาตใช้พื้นที่ดำเนินการก่อสร้าง
- การรับรองแบบแปลนงานก่อสร้างประเภทงานก่อสร้างสาธารณะบุคลากรของ อบต.

ไม่สามารถรับรองแบบแปลนได้เองต้องขอความ

- ราคาวัสดุจากพาณิชย์จังหวัดไม่ครบถ้วนตามรายการประมาณราคา

ผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบและสืบราคาท้องถิ่น

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า งานประปา และงานก่อสร้าง มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายนกสิทธิ์ อีสสระ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานย่อย : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลลำ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับ ผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรมด้านงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เกิดความรับผิดชอบต่อ งานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และ เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	การซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ใน การปฏิบัติงาน	- มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องการไฟฟ้า ให้ถูกต้องตามหลักของ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	- จัดสรร งบประมาณให้ สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการ ใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและ พัฒนาให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	๓๑ ก.ย. ๖๒/ ผอ.กองช่าง, นายช่างโยธาปฏิบัติงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายในควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมด้านงานประจำ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้ประชาชนมีน้ำประปาหมู่บ้านที่สะอาด ถูกหลักอนามัยที่ดีขึ้น ลดอัตราการติดเชื้อจากโรคติดต่อที่เกิดจากทางเดินอาหาร ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดีขึ้น	สาธารณสมบัติไม่ได้รับการดูแลรักษา	สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน	๑. ผลการทดสอบคุณภาพน้ำ ๒. คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีสุขภาพอนามัยที่ดี ๓. มีน้ำบริโภคสะอาด ลดอัตราการติดเชื้อจากโรคติดต่อ	๑. สาธารณสมบัติที่ไม่ได้รับการดูแลรักษา	กำกับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาชนหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลระบบประปาในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง	๓๐ ก.ย. ๖๒/ ผอ. กองช่าง, นายช่างสำรวจจำนวนงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่วางไว้เป็นไปตามระเบียบ	การดำเนินการก่อสร้างต้องขออนุญาตใช้พื้นที่ก่อน	๑) ขออนุญาตใช้พื้นที่ก่อนดำเนินการก่อสร้างเบื้องต้น ๒) ประสานกับหน่วยงานที่สามารถรับรองแบบแปลนก่อนดำเนินการดำเนินการ ๓) มีการตรวจทาน/ตรวจสอบสัญญา/ตรวจสอบสัญญา	๑. การสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมเนื่องจาก ดำเนินการเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินการ และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องถิ่น	๑) ขออนุญาตใช้พื้นที่ก่อนดำเนินการเบื้องต้น ๒) ประสานกับหน่วยงานที่สามารถรับรองแบบแปลนก่อนดำเนินการโครงการ ๓) มีการตรวจทาน/ตรวจสอบสัญญา/ตรวจสอบสัญญา	๓๐ ก.ย. ๖๒ / ผอ.กองช่าง, นายช่างสำรวจชำนาญงาน, นายช่างโยธาปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

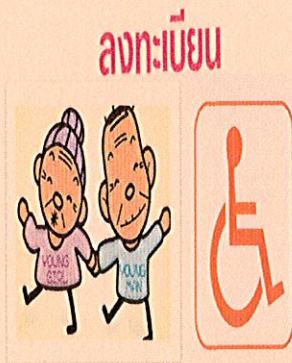
(นายณัฏฐ์ อิศสระ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒



รายงานการประเมินผล การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ



แบบ ปค. ๔

แบบ ปค. ๕



ของกองสวัสดิการสังคม
องค์การบริหารส่วนตำบลหาดล้า
อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ

ที่ ๖๐๙/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม
องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดให้มีขึ้น สร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล
ว่าการดำเนินงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และ
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องโดยใช้มาตรฐานการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุม
ภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการจัดวาง
ระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| (๑) นางสาวลักคณา สิงหา | นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ | ประธานกรรมการ |
| | รักษาการผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | |
| (๒) นางนฤเนชต์ยุพา ร้านชิตวงศ์ | ปฏิบัติหน้าที่งานสวัสดิการสังคมฯ | กรรมการ |
| (๓) นางสาวสุภาวดี ทับแว้ว | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของ
กองสวัสดิการ จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการ ให้คณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ โดยให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

ร.ต.

(ไสว นาชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ พิกัด เอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากอบต.มิได้มีหน่วยงานทะเบียนของตนเอง จึงทำให้การได้รับข้อมูลเกี่ยวกับการเสียชีวิต การย้าย ที่อยู่ของผู้รับเงินเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความล่าช้า จึงเกิด ปัญหาการคืนเงินและการเรียกเงินคืน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ประเมินจากจำนวนครั้งการเรียกคืนเบี้ยยัง ชีพและการคืนเงินเบี้ยยังชีพเทียบกับปีที่แล้ว ๒.๒ ประเมินจากประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ความทันต่อเวลา ความถูกต้อง รวดเร็ว ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการดำเนินการแก้ปัญหาการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพ กำหนดกิจกรรมควบคุม ดังนี้ - ประสานขอข้อมูลจากหน่วยงานทะเบียน อำเภอ - ออกตรวจสอบการมีชีวิตในแต่ละหมู่บ้าน และเข้าร่วมประชุมกับผู้นำหมู่บ้าน เพื่อชี้แจงทำความเข้าใจ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ระบบการสื่อสารภายในมีเพียงโทรศัพท์และ โทรสารเครื่องเดียว ซึ่งเก่าทำให้การติดต่อสื่อสาร อาจทำให้ข้อมูลคลาดเคลื่อน ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ตรวจสอบข้อมูลการเสียชีวิตและการย้าย ภูมิลำเนา จากงานทะเบียนราษฎรอำเภอ ๕.๒ สัมภาษณ์ความคิดเห็นและความพึงพอใจของ ผู้สูงอายุ เพื่อประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการ และแก้ไขปัญหาให้ตอบสนองความต้องการ	ผลการประเมินพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้อง บริหารจัดการความเสี่ยงในด้าน ๑. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ๒. ปัญหาการสื่อสาร ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน ๑. กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ยังมี ความเสี่ยงที่ต้องควบคุมครั้งต่อไป ๒. ปัญหาการสื่อสาร พบว่า ยังมีความเสี่ยงที่ ต้องควบคุมครั้งต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน

๑. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

๒. การสื่อสาร

พบว่า ยังมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมครั้งต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวลักคณา สิงหา)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุมีความผิดพลาด	๑.ขอความร่วมมือผู้นำ หมู่บ้านตรวจสอบการมี ชีวิตก่อนการจ่ายเบี้ยจาก หนังสือรับรองการมีชีวิต ทุกเดือน ๒. การจ่ายเบี้ยโดยการ โอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร ของผู้มีสิทธิ	๑. จำนวนเงินที่ส่งคืน กองคลังภายหลังการ แจกเบี้ยในแต่ละเดือน	๑. ผู้สูงอายุ คนพิการ มิได้การแจ้งเสียชีวิต หรือแจ้งการย้าย ภูมิลำเนา	๑. ขอความอนุเคราะห์ จากงานทะเบียนราษฎร ในการขอข้อมูลผู้เสียชีวิต และย้ายภูมิลำเนาในแต่ ละเดือน	


 ชื่อผู้รายงาน.....
 (นางสาวลลิตกมล สิงหา)
 ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ
 วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

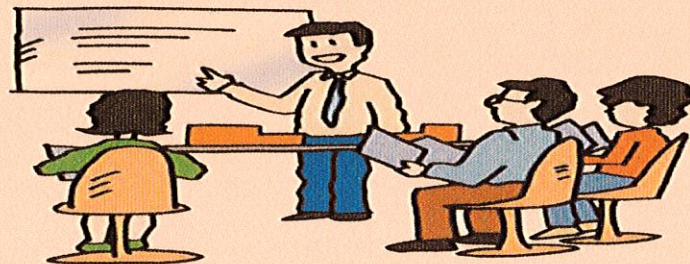


รายงานการประเมินผล การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ



แบบ ปค. ๔

แบบ ปค. ๕



ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลหาดล้า
อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ

ที่ ๖๑๐/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดให้มีขึ้น สร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล
ว่าการดำเนินงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และ
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องโดยใช้มาตรฐานการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุม
ภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการจัดวาง
ระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| (๑) นางอรอุมา บุญรังษี | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| | รักษาการผู้อำนวยการกองการศึกษา | |
| (๒) นางสุดาพร เจริญเจริญ | ครู คศ.๒ | กรรมการ |
| (๓) นางนันทิศา จำโนสูง | ครู คศ.๑ | กรรมการ |
| (๔) นางอาทิตย์ยา สุปัทนาการ | ครู คศ.๑ | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๕) นางสาวกนกอร ทองพันธุ์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา
ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ โดยให้ดำเนินการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

ร.ต.

(ไสว นาชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม ๑.๔ โครงสร้างองค์กร - มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยงาน ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน - มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	กองการศึกษา ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน แต่พบความเสี่ยง ดังนี้ ๑. ด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๑ จำนวนครูผู้ดูแลเด็กไม่เพียงพอกับเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งผลทำการดูแลเด็กไม่ทั่วถึง ๑.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ใช้อาคารสถานที่ของโรงเรียนในพื้นที่ ซึ่งไม่เป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฯ มาตรฐานที่ ๓ ด้านอาคาร สถานที่ สิ่งแวดล้อม และความปลอดภัยของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายใน และภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงานและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ใชภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่าการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	กองการศึกษาฯ มีการประเมินความเสี่ยงพบว่ายังมีความเสี่ยง ที่ต้องมีการควบคุมต่อไป คือ สถานที่ตั้งของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และจำนวนครูผู้ดูแลเด็กไม่เพียงพอกับเด็กในศูนย์ กองการศึกษาฯ ได้ดำเนินกิจกรรมควบคุมเพื่อควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ ๑. จำนวนครูไม่เพียงพอ : จัดให้พนักงานจ้างเหมาบริการ ไปช่วยเหลือครูในการดูแลเด็ก ในระหว่างรอการสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะที่เหมาะสมเพื่อปฏิบัติงานต่อไป ๒. ด้านอาคารสถานที่ : มีการขอตั้งงบประมาณในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี เพื่อรองรับการก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใหม่ที่เหมาะสมในอนาคต กองการศึกษาฯ นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการสื่อสาร และการส่งข้อมูลภายในกอง คือ Internet ทำให้การแจ้งข้อมูลข่าวสารรวดเร็วขึ้น สะดวก สามารถเผยแพร่กิจกรรมในการจัดโครงการต่างๆ ให้กับบุคคลภายนอกได้รับรู้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของงาน ได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน/ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ายังมีจุดอ่อนเนื่องจาก ยังไม่มีการควบคุมที่ดีพอ จากการประเมินพบว่ายังมีความเสี่ยง ที่ต้องมีการควบคุมต่อไป คือ สถานที่ตั้งของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และจำนวนครูผู้ดูแลเด็กไม่เพียงพอกับเด็กในศูนย์

(ลงชื่อ).....

(นางสาวอรุมา บุญรังษี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการ

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหาดลำ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. จำนวนครูผู้ดูแลเด็กไม่เพียงพอ กับเด็กในศูนย์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี มาตรฐานในการปฏิบัติงานและ สามารถจัดการเรียนการสอนได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	ครูผู้ดูแลเด็กไม่เพียงพอ กับเด็กในศูนย์	ให้พนักงานจ้างเหมา บริการ ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ศูนย์ที่ขาดครู	เด็กได้รับการดูแลอย่าง ทั่วถึงมากขึ้น	พนักงานจ้างเหมาบริการ ขาดความรู้ในการดูแล เด็ก และการสอนเด็ก	มีการขอเพิ่มอัตรากำลัง เพื่อให้เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๒. สถานที่ตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการ ดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มาตรฐานที่ ๓ ด้านอาคาร สถานที่ สิ่งแวดล้อม และความปลอดภัยของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	สถานที่ตั้งศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	มีการควบคุม บริหาร จัดการ และประเมิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ เป็นไปตามมาตรฐาน การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙	เด็กมีความปลอดภัย ในขณะที่มีการจัดการ เรียนการสอนภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ความปลอดภัยของ นักเรียนในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ที่ศูนย์ไม่มี ห้องน้ายภายในศูนย์	มีการวางแผนก่อสร้าง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใหม่ เพื่อให้แต่ละศูนย์ ปฏิบัติงานรวมกัน	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวอรอุมา บุญรังษี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการ

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

