



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบลและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้าทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า มีความเชื่อถือและมั่นใจในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า และประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
พฤษภาคม ๒๕๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

(แบบ ปค. ๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอคลองหลวง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า เห็นว่าการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอคลองหลวง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปลงได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการติดตามเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน
- ๑.๒ กิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน
- ๑.๓ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑.๔ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม
- ๑.๕ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร และควบคุมอาคาร
- ๑.๖ กิจกรรมงานให้บริการประชาชนในด้านต่าง ๆ เช่น ประปาบาดาล, ช่อมไฟทาง สาธารณะ, งานซ่อมแซมถนน, ตัดกิ่งไม้
- ๑.๗ กิจกรรมงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในด้านการจัดทำงบประมาณ (บัญชีการเงิน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๘ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
- ๑.๙ กิจกรรมการลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการติดตามเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดติดตามทวงถามการชำระหนี้ให้กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรที่ขอยืมเงินทุนเศรษฐกิจชุมชน ชำระหนี้โดยเร็ว ในระหว่างที่กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรผิดนัดไม่ชำระหนี้หรือชำระไม่ครบถ้วน ให้เสียดอกเบี้ยในอัตราตามที่กฎหมายกำหนดต่อไป

๒. หากกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรไม่ยินยอมชำระหนี้ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามกฎหมายกับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรที่ผิดสัญญาในการชำระหนี้ อย่าให้คดีขาดอายุความ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) ตามข้อ ๒๔ ต่อไป

๒.๒ กิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกได้ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๒. เจ้าหน้าที่การเงิน และหัวหน้าฝ่ายการเงิน ผู้อำนวยการกองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๓ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ

๒. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการจัดหาพัสดุที่ชัดเจน

๒.๔ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม

๑. แต่งตั้งคณะทำงานดำเนินการตรวจสอบและเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี

๒. เร่งรัดดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และมีการติดตามรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชารับทราบอย่างต่อเนื่อง

๓. จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรมตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

๔. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ แผ่นพับประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี

๒.๕ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร และควบคุมอาคาร

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๖ กิจกรรมงานให้บริการประชาชนในด้านต่าง ๆ เช่น ประปาบาดาล, ซ่อมไฟทางสาธารณะ, งานซ่อมแซมถนน, ตัดกิ่งไม้

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน และสามารถปฏิบัติงานแทนกันได้

๓. กำชับให้บุคลากรทำงานด้วยความรวดเร็วทันต่อความต้องการของประชาชน

๔. มีการวางแผนก่อนการปฏิบัติงานทุกครั้ง

**๒.๗ กิจกรรมงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
ในด้านการจัดทำงบประมาณ (บัญชีการเงิน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**

๑. ส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้าอบรมเรื่องการจัดทำงบประมาณด้านการจัดทำ
บัญชีแม่บัญชีลูก

๒. ส่งเสริมให้บุคลากรทางการศึกษาจัดทำงบประมาณด้วยตนเอง โดยมีกองคลัง อบรม.
เป็นที่เลี้ยงในการจัดทำบัญชี

๒.๘ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๑. จัดกิจกรรมให้ความรู้ รมรงค์ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่ เกี่ยวกับการ
ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๒. จัดให้มีกิจกรรมสำรวจแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง

๓. พ่นหมอกควันครอบคลุมทุกพื้นที่ ๒ ครั้ง/ปี กรณีพบผู้ป่วยดำเนินการพ่นหมอกควันทันที

๔. ออกพ่นหมอกควันบ้านเรือนประชาชนซ้ำ กรณีพบว่าป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก
ตามเกณฑ์ ๐,๓,๗ วัน

๒.๙ กิจกรรมการลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๑. ประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน
ในการอำนวยความสะดวกให้กับประชาชน และสื่อสารกับผู้สูงอายุในแต่ละหมู่บ้าน

๒. ประชาสัมพันธ์โดยแจ้งหนังสือให้กับผู้สูงอายุมายืนยันสิทธิ

๓. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุที่ย้ายภูมิลำเนาไปยืนยันสิทธิผู้สูงอายุ



(นายสมชาย อยู่เย็น)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

หมายเหตุ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน
จึงไม่ได้จัดทำแบบ ปค.๖

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๔)

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>โครงสร้างของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีภารกิจ ๒ ฝ่าย ๗ งาน ประกอบด้วย</p> <p><u>ฝ่ายอำนวยการ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - งานงานบริหารทั่วไป - งานการเจ้าหน้าที่ - งานกิจการสภา - งานนิติการ และการพาณิชย์ - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานเทศกิจ <p><u>ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>(๑) กิจกรรมการติดตามเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก</p> <p>๑. มีลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ผิดนัดชำระเงิน</p>	<p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีโครงสร้างภารกิจ สายงานการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ที่ ๓๓๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลในภาพรวม มีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีภารกิจงาน รวมถึงประสิทธิภาพของบุคลากร และสิ่งแวดล้อมภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>ผลการประเมิน พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการติดตามเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) กิจกรรมการติดตามเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ประเมินความเสี่ยงจาก การตรวจสอบทะเบียนลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนของคณะกรรมการบริหารองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า พบว่ามีลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๕๑๓,๘๔๐ บาท จากงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล อยู่ในระดับที่เหมาะสม พบความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชนผิดนัดชำระ ๒. ไม่มีการประชุมของกลุ่มเพื่อทบทวนรายละเอียดในการนัดชำระเงินและยอดเงินที่ต้องชำระ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) กิจกรรมการติดตามเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ได้ดำเนินการกำหนดกิจกรรมเพื่อควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดติดตามทวงถามการชำระหนี้ให้กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรที่ขอยืมเงินทุนเศรษฐกิจชุมชน ชำระหนี้โดยเร็ว ในระหว่างที่กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรผิดนัดไม่ชำระหนี้หรือชำระไม่ครบถ้วน ให้เสียดอกเบี้ยในอัตราตามที่กฎหมายกำหนดต่อไป ๒. หากกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรไม่ยินยอมชำระหนี้ ให้คณะกรรมการบริหารเงินทุนตามโครงการเศรษฐกิจชุมชนระดับตำบล ดำเนินตามกฎหมายกับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรที่ผิดสัญญาในการชำระหนี้ อย่าให้คดีขาดอายุความ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ.๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) ตามข้อ ๒๔ ต่อไป 	<p>การประเมินกิจกรรมการควบคุมในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล อยู่ในระดับที่เหมาะสม ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหารเจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกจ่าย พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจงเพื่อทำความเข้าใจ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย เพื่อ อำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชนที่จะติดต่อ สอบถามหรือขอข้อมูล หรือแสดงความคิดเห็น เกี่ยวกับการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล คลองห้า เช่น คู่มือประชาชน , สัญญาณ Wi-Fi , เว็บไซต์หลักขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า , กล้อง/ตู้รับฟังความคิดเห็น , การประชุมรับฟังความคิดเห็น หรือการประชาสัมพันธ์ , Facebook , Line , โทรศัพท์สายด่วนหรือสายตรงถึงผู้บริหารท้องถิ่น , เอกสารประเมินความพึงพอใจ</p> <p>๔.๔ มีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อลดขั้นตอน การปฏิบัติงานเพื่อช่วยลดขั้นตอน เพิ่มประสิทธิภาพ และประหยัดค่าใช้จ่าย เช่น มีการใช้อุปกรณ์อ่านบัตร แบบอเนกประสงค์ (Smart Card Reader)</p> <p>๔.๕ มีศูนย์ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหาร ส่วนตำบลคลองห้าพร้อมแต่งตั้งเจ้าหน้าที่</p> <p>๔.๖ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็น ในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า มีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ ครอบคลุม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ และได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว มากยิ่งขึ้น</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๑. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของ การดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่าง แผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p>	<p>การติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ถือปฏิบัติ ตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงาน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสม</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการประเมินโดยภาพรวมของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล พบว่าองค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุม เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน และสั่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ดังนี้

๑. กิจกรรมการติดตามเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน



(นายศิริพงศ์ อยู่หนูสิงห์)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองท่า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>งานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเร่งรัดการเบิกจ่าย การวางฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้อง ทำด้วยความเร่งรีบ มีโอกาสเกิดความผิดพลาดได้ รวมทั้งหน่วยงานผู้เบิกไม่มีการสอบทานความถูกต้องและศึกษาเอกสารประกอบฎีกาและระเบียบที่เกี่ยวข้องและหนังสือสั่งการทำให้มีข้อผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกาบ่อย ๆ <p>งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน - เพื่อให้การนำพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มาบังคับใช้กับงานจัดซื้อจัดจ้าง ได้อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ - การควบคุมทรัพย์สิน ทะเบียนทรัพย์สินและงบททรัพย์สินถูกต้องครบถ้วนตรงกัน <p>งานพัฒนารายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ ทำให้ไม่สามารถติดตามทางถามได้ - งานแผนที่ภาษี มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง จึงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และบางส่วนมีการชะภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามกำหนด 	<p>ผลการประเมิน พบว่า กองคลังมีการกิจโครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงาน ๒ ฝ่าย ฝ่ายการเงินและบัญชี ฝ่ายพัฒนารายได้ ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอ พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ทุกฝ่ายงาน</p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๓ กิจกรรม</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๒.กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓.กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจ ๓ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผล ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของกองคลัง และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่าง ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น</p> <p>งานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่/หน่วยงานผู้เบิก จำเป็นต้องศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินการเบิกจ่าย รวมทั้งการเตรียมเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ก่อนวางฎีกาให้กับกองคลัง <p>งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน หน่วยงานผู้เบิก มีการวางแผนการจัดการพัสดุยังไม่ดีพอ - หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ๆ <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ภาษีที่จัดเก็บได้ อาจไม่ครอบคลุมทั่วถึงทั้งตำบล ผู้ที่อยู่ในข่ายที่ต้องชำระภาษีเพิกเฉยในการที่จะชำระภาษี ทำให้รายได้ที่จัดเก็บได้ ไม่เป็นไปตามงบประมาณที่ตั้งรับไว้ <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>งานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำสถานที่จัดเก็บฎีกาให้พอเพียง สะดวกในการค้นหา และปลอดภัย - ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระเบียบทางการเงินที่ออกมาใหม่อยู่เสมอ <p>งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ศึกษาพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ให้เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน และสามารถนำมาใช้ในการปฏิบัติงานได้เป็นอย่างดี <p>งานพัฒนารายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแผนการจัดเก็บรายได้ และค่าธรรมเนียมฯ - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษีและออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ - ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมความรู้ด้านการจัดเก็บรายได้ และค่าธรรมเนียม 	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- จัดสรรบุคลากรให้พอเพียง เพื่อที่จะจัดเก็บรายได้ให้ทั่วถึงและครบถ้วน</p> <p>- ให้บุคลากรศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้ให้เข้าใจอย่างถูกต้อง</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ และเทคโนโลยีสมัยใหม่ในการแก้ไขปัญหาต่าง ๆ มาศึกษา และกำหนดแนวทางในการพัฒนาระบบงานต่าง ๆ - ปรับปรุงระบบ Internet ให้มีความเร็วเพียงพอในการทำงานบนระบบ Internet ทั้งองค์กร - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ และมีการประชุมพนักงานเพื่อรับทราบปัญหา อุปสรรค ในการปฏิบัติงาน - มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการกำหนดการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายก อบต. ทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลังมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ การควบคุมยังไม่พอเพียง เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ควรควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางอุบลวรรณ ชารีผาย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการทำงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ปย..๒ ในงวดปีที่ผ่านมา) คือ</p> <p>๑. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร และควบคุมอาคาร</p> <p>๒. กิจกรรมงานให้บริการประชาชนในด้านต่าง ๆ เช่น ประปาบาดาล, ซ่อมไฟทางสาธารณะ, งานซ่อมแซมถนน, ตัดกิ่งไม้</p> <p>อย่างไรก็ตาม มีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติม ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาด ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล คลองห้า รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน


(นายเกียรติพร เกตุแก้ว)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

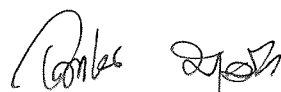
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานบริหารการศึกษา งานพัฒนาการศึกษา ทั้งการศึกษาในระบบการศึกษา การศึกษานอกระบบการศึกษา และการศึกษาตามอัธยาศัย เช่น การจัดการศึกษาปฐมวัย อนุบาลศึกษา ประถมศึกษาและอาชีวศึกษา งานบริหารวิชาการด้านการศึกษา งานโรงเรียน งานกิจการนักเรียน งานการศึกษาปฐมวัย งานขยายโอกาสทางการศึกษา งานฝึกและส่งเสริมอาชีพ งานห้องสมุด งานพิพิธภัณฑ์ งานเครือข่ายทางการศึกษา งานศึกษานานาชาติ งานส่งเสริมคุณภาพและมาตรฐานหลักสูตร งานพัฒนาสื่อเทคโนโลยีและนวัตกรรมทางการศึกษา งานการศาสนา งานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น งานการกีฬาและนันทนาการ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน และการศึกษานอกโรงเรียน งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานส่งเสริมสวัสดิการ สวัสดิภาพ และกองทุนเพื่อการศึกษา งานบริหารงานบุคคลของพนักงานครู บุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างและพนักงานจ้างสังกัดสถานศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กรณียังไม่จัดตั้งกองการศึกษา งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการ งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย งานตามโครงสร้างกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประกอบไปด้วย ๓ งาน คือ</p> <p>๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. งานกิจการโรงเรียน</p> <p>๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม งานการศึกษาปฐมวัย การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการมอบหมายงานและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายในแต่ละภารกิจได้</p>	<p>ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ที่ ๗๔๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่องการกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีงานในความรับผิดชอบ จำนวน ๓ งาน รวมถึงประสิทธิภาพของบุคลากรและสิ่งแวดล้อมภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายในโดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า มีกิจกรรมที่พบความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม คือ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม งานการศึกษาปฐมวัย การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในด้านการจัดทำงบประมาณ(บัญชีการเงิน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า ยังมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากมีการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นเรื่องใหม่ และต้องนำไปปฏิบัติตามระเบียบที่ และในจัดทำบัญชีของศูนย์ฯ ต้องมีความสอดคล้องกับบัญชีแม่ (อปท.) ทำให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดมีบุคลากรที่มีความรู้ในการจัดทำงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประกอบกับยังมีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับระเบียบและกฎหมายใหม่ๆ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบดังกล่าวได้ครบถ้วน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ บุคลากรด้านการศึกษา ต้องทำความเข้าใจในการจัดทำงบประมาณด้าน การจัดทำบัญชีการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และระเบียบใหม่ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. วิธีติดตามและประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ประเมินการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติ- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดทำพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก- มีการตรวจสอบความถูกต้องของงานและเอกสารให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามกำหนดเวลาแล้วเสร็จเป็นระยะ	<p>๒. การประเมินความเสี่ยง สรุปผลได้ดังนี้</p> <p>๒.๑ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>งานการศึกษาปฐมวัย การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในด้านการจัดทำงบประมาณ(บัญชีการเงิน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กองการศึกษา ฯ ได้จัดบุคลากรภายในกองการศึกษาฯ (นักวิชาการศึกษา) มาช่วยกำกับดูแลการจัดทำงบประมาณ (การจัดทำบัญชีการเงิน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ โดยมีกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า เป็นพี่เลี้ยงในการจัดทำงบประมาณ (การจัดทำบัญชีการเงิน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีหนังสือ สั่งการเรื่องการจัดทำบัญชีการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ออกมาใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องคอยศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่ด้านการจัดทำบัญชีการเงินของศูนย์ฯ อยู่เสมอ ในการจัดทำงบประมาณ ประกอบกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ขาดเจ้าหน้าที่ที่จะทำหน้าที่เรื่องการจัดทำงบประมาณ ด้านการจัดทำบัญชีการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สรุปผลได้ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบฯ หนังสือราชการ ในเว็บไซต์ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารใหม่ๆ ได้อย่างรวดเร็วต่อเนื่อง สามารถปฏิบัติงานได้ทันเวลาที่กำหนดทันต่อสถานการณ์ <p>๕. การติดตามและประเมินผล สรุปผลได้ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการจัดทำเอกสารเกี่ยวกับงบประมาณ ด้านการจัดทำบัญชีการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างครบถ้วน ถูกต้องตามรายการภายในระยะเวลาที่กำหนด- มีการวางแผนการทำงานเป็นขั้นตอนและเป็นระบบ- ติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอมีการตรวจสอบการจัดทำบัญชีการเงินจากหน่วยคลังกลาง (กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า) โดยกองคลัง จะเป็นพี่เลี้ยงในการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

สรุปผลการประเมิน

จากการประเมินโดยภาพรวมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่า องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุม เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม



(นางสาวขวัญเรือน พุ่มประดล)

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า มีหน้าที่เกี่ยวกับการบริการสาธารณสุข งานสุขาภิบาล สิ่งแวดล้อม การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ สนับสนุนงานสาธารณสุขมูลฐาน ส่งเสริมสุขภาพอนามัย ป้องกันโรคไม่ติดต่อ ฯลฯ มีการแบ่งส่วนราชการภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ออกเป็น ๑ ฝ่าย ดังนี้</p> <p>ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข มีหน้าที่ควบคุมดูแลงานบริหารงานทั่วไป งานสุขาภิบาล อนามัยและสิ่งแวดล้อม งานรักษาความสะอาด งานป้องกันและควบคุม ดังนี้</p> <p>งานบริหารงานทั่วไป มีหน้าที่รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานบริหารทั่วไป - งานเรื่องราวร้องทุกข์ - งานสารบรรณ - งานจัดทำบันทึกข้อมูลอนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง - งานการโอนเงินตามงบประมาณ ตรวจสอบและควบคุมการเบิกจ่ายงบประมาณ ตั้งฎีกาเบิกจ่าย - งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ - งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย <p>งานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานสุขาภิบาลทั่วไป - งานสุขาภิบาลโรงงาน - งานสุขาภิบาลอาหารและโภชนาการ - งานควบคุมการประกอบการค้าที่อาจเป็นอันตรายต่อสุขภาพ - งานป้องกันควบคุมแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ - งานสุขาภิบาล - งานชีวอนามัย - งานฉาปนสถาน - งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้าที่ ๕๖๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการแบ่งส่วนราชการภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ออกเป็น ๑ ฝ่าย มีภารกิจ ๔ งาน รวมถึงประสิทธิภาพของบุคลากรและสิ่งแวดล้อมภายนอกที่มีผลกระทบต่อควบคุม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่เพิ่มขึ้น จากข้อมูลการรายงานของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลคลองห้า และ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลคลองห้า หมู่ที่ ๑๓</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>งานรักษาความสะอาด มีหน้าที่รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานรักษาความสะอาด - งานเก็บรวบรวมขนถ่ายและกำจัดขยะมูลฝอย - งานท่อระบายน้ำ - งานบำบัดน้ำเสีย - งานขนถ่ายและกำจัดสิ่งปฏิกูล - งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย <p>งานป้องกันและควบคุมโรค มีหน้าที่รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานป้องกันและสร้างเสริมภูมิคุ้มกันโรค - งานควบคุมแมลง และพาหนะนำโรค - งานควบคุมป้องกันโรคติดต่อ - งานป้องกันการติดยาและสารเสพติด - งานอนามัยโรงเรียน - งานอนามัยแม่และเด็ก - งานวางแผนครอบครัว - งานสาธารณสุขมูลฐาน - งานโภชนาการ - งานสุขภาพจิต - งานสร้างเสริมพฤติกรรมสุขภาพ - งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย <p>ได้มีการมอบหมายงานและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายในแต่ละภารกิจ พบว่า มีระบบควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>พื้นที่ตำบลคลองห้า ปัจจุบันมีการขยายตัวเพิ่มมากขึ้นอันเนื่องมาจากการขยายตัวของหมู่บ้านจัดสรร มีประชากรเข้ามาอาศัยเพิ่มขึ้นอาจก่อให้เกิดปัญหาด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เช่น โรคติดต่อ ขยะมูลฝอย และน้ำเสียจากชุมชน ซึ่งหากไม่มีการควบคุมหรือจัดการที่ดีจะส่งผลกระทบต่อสุขภาพประชาชนได้</p>	<p>พบจุดอ่อน ที่มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจ ๑ กิจกรรม</p> <p>๑. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรค ใช้เลือดออก</p>

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑) ในการปฏิบัติงานป้องกันและควบคุมโรค ใช้เลือดออกเนื่องจากสภาพแวดล้อมภายนอกมีส่วนเอื้ออำนวยให้เกิดการระบาดของโรคประกอบกับประชาชนไม่ค่อยตระหนักถึงความรุนแรงและอันตรายของโรคโดยเมื่อมีการระบาดของโรคเกิดขึ้นประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือให้เจ้าหน้าที่พนมอกคว้นเพื่อกำจัดยุงตัวแก่ในบ้านและช่วยกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ทั้งในและบริเวณบ้านจึงเป็นปัจจัยเสริมที่เอื้ออำนวยให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคเพิ่มขึ้นก่อให้เกิดผลกระทบทางด้านสุขภาพโดยรวมของประชาชนในพื้นที่</p> <p>๒) ปัจจัยด้านการเกิดโรค เนื่องจากโรค ใช้เลือดออกมียุงลายซึ่งเป็นแมลงบินเป็นพาหะนำโรค ซึ่งทำให้ยากแก่การควบคุมตามธรรมชาติอยู่แล้ว ยังมีสภาพแวดล้อมภายนอกที่ช่วยเอื้อให้ยุงลายสามารถแพร่พันธุ์ได้รวดเร็วขึ้นเช่นสภาพอากาศในช่วงฤดูฝน เศษถุงพลาสติกและภาชนะที่มีน้ำขัง ซึ่งอยู่ตามที่ต่างๆ ไม่ใช่บริเวณที่อยู่อาศัยห่างไกลจากผู้พบเห็น และไม่มีผู้ควบคุมกำจัด เป็นต้น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดเตรียมทรัพยากรทางการบริหารตลอดจนสรรหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานที่ต้องปฏิบัติให้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ - จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน/อสม./ประชาชน/นักเรียน ในการป้องกันและควบคุมโรค ใช้เลือดออก - การป้องกันปัญหา ก่อนการแพร่ระบาดของโรค เช่น ใส่ทรายกำจัดลูกน้ำ/รณรงค์ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ - ดำเนินการควบคุมโรคหลังจากมีการเกิดโรคในพื้นที่ เช่น การพนมอกคว้น - ประชาสัมพันธ์/รณรงค์ให้ความรู้ให้ทั่วถึงเพื่อให้ประชาชนเกิดความตระหนักเห็นความสำคัญและให้ความร่วมมือในการป้องกันและควบคุมโรค ใช้เลือดออกรวมทั้งเป็นเครือข่ายในการแจ้งข้อมูลผู้ป่วยใช้เลือดออกในชุมชนที่มีประสิทธิภาพ 	<p>สรุปการประเมินความเสี่ยง</p> <p>ความเสี่ยงต่อการเกิดโรค ใช้เลือดออก จำเป็นต้องดำเนินการป้องกันควบคุมโรค ส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ รับรู้ข้อมูลข่าวสารให้ทันต่อสถานการณ์ในปัจจุบัน</p> <p>มีปัจจัยการเกิดโรคหลายปัจจัยที่ยากแก่การควบคุมเช่น ปัจจัยสภาพสิ่งแวดล้อมที่เอื้ออำนวยให้เกิดโรคและปัจจัยเกี่ยวกับพาหะนำโรคซึ่งมีอยู่หลายซึ่งเป็นแมลงบินเป็นพาหะนำโรคทำให้ยากแก่การควบคุม</p> <p>ทรัพยากรทางการบริหารบางอย่างมีไม่เพียงพอ และประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาเนื่องจากยังขาดความรู้ความเข้าใจ</p>


องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร ไลน์ เฟสบุ๊ก การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การพัฒนาสรรหาบุคลากร มีการติดต่อประสานงานทาง Line เพื่อความรวดเร็ว และทันต่อเหตุการณ์ การแจ้งข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง การเฝ้าระวังติดตามสถานการณ์ การแจ้งเตือน เป็นต้น โดยมีการติดต่อสื่อสารประสานงาน ทั้งหน่วยงานภายใน หน่วยงานภายนอก และหน่วยงานต่างๆ เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่เพื่อมารับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกให้เพียงพอเพื่อให้การควบคุมโรคเป็นไปตามเป้าหมาย และมีประสิทธิภาพ - จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน/อสม./ประชาชน/นักเรียน รวมทั้งการประชาสัมพันธ์ การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกและจัดตั้งเครือข่ายป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชน - นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกในรูปแบบเครือข่ายป้องกันและควบคุมโรค เช่น การแจ้งข้อมูลข่าวสารและการดำเนินงานด้านการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกทางโทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ต ไลน์ ฯลฯ <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>การใช้แบบสอบถามหรือการรายงาน (แล้วแต่กรณี) เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล โดยมีการรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ อบต.คลองห้า มีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ และได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>มีข้อมูล/เครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานที่เพียงพอและเหมาะสมกับสภาพกาล</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ พบว่ามีกิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบว่า องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุม เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลที่จะให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อนเดิมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมอย่างต่อเนื่อง และต้องกำหนดวิธีการมาตรการและการวางแผนการควบคุมภายในที่เหมาะสม

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน
(นางสาวรัตติกรณ์ มีอุสาห์)
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
<p>๑. สภาพแวดล้อมควบคุม</p> <p>๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๑.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเบี้ยยังชีพฯ เป็นไปอย่าง ถูกต้อง และเกิดประสิทธิภาพ เนื่องจากองค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ ฝ่าย คือ</p> <p>๑. ฝ่ายพัฒนาชุมชน</p> <p>(๑) งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน</p> <p>(๒) งานส่งเสริมอาชีพ</p> <p>๒. ฝ่ายสังคมสงเคราะห์</p> <p>(๑) งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>(๒) งานธุรการ</p> <p><u>ผลการประเมินพบว่า</u></p> <p>- งานของกองสวัสดิการสังคมมีระบบการควบคุมภายในได้มาตรฐานการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วมีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง</p> <p>จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า</p> <p>“กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์” มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง คือการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ คนพิการ โดยกรมบัญชีกลางเป็นรับผิดชอบโอนเข้าบัญชีของผู้มีสิทธิ์ทุกรายในพื้นที่ และผู้ป่วยเอดส์ อปท. ดำเนินการเบิกจ่ายให้กับผู้ป่วยเอดส์ ทุกวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๒.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ช่วยเอดส์ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ช่วยเอดส์เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อม ภายใน คือองค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ย ยังชีพฯ ให้ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน และเป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานงานเพื่อตรวจสอบข้อมูลประจำเดือนเป็นไปอย่างล่าช้าเพราะต้อง เป็นไปตามระบบขั้นตอนของระบบราชการ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์รวมทั้งเป้าหมายของกรมด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่เหมาะสมกำหนดจุดควบคุมและการบริหารความเสี่ยงไว้ในผังขั้นตอนการทำงานในแต่ละกระบวนการ ซึ่ง ได้มีการปรับปรุงให้ เป็นปัจจุบันข้อสรุปมีการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลตามแนวทางที่หน่วยงานเจ้าภาพกำหนด</p>
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๓.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ช่วยเอดส์</p> <p>๑ . มีการศึกษาข้อกำหนดระเบียบและ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับงานเบี้ยยังชีพฯ เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถอธิบายให้กับประชาชนได้</p> <p>๒.มีการ ก ำชี้แจงและวางแนวทางการตรวจสอบ ข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ เช่น เลขประจำตัวประชาชน เลขที่บัญชีธนาคาร</p> <p>๓.มีการประชาสัมพันธ์และรับขึ้นทะเบียนตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ได้กำหนดไว้</p>	<p>ผลการประเมิน หัวหน้าส่วนและผู้มีหน้าที่รับผิดชอบงานในแต่ละกิจกรรมให้ความสำคัญศึกษาทำความเข้าใจกฎระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องและยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดมีการกำหนดจุดเสี่ยงและจุดควบคุมไว้ในผังขั้นตอนการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมเพื่อให้ผู้ปฏิบัติและผู้เกี่ยวข้องเข้าใจเกิดความระมัดระวัง รอบคอบเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และสำเร็จลุล่วงไปด้วยดีข้อสรุป ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมเหมาะสมและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรถ้ากิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติผู้บริหารทุกระดับ กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องมีการพัฒนาสมรรถนะของบุคลากร และมีการปรับปรุงพัฒนากิจกรรมควบคุมให้เหมาะสมอยู่เสมอ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศและการ สื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร (FAX) การประชุม การปรับปรุง ค ำสั่งโครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือ ช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนั้น การประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคมงานบ ริหารงานทั่วไป งานสังคมสงเคราะห์ งานทำงานบูรณาการร่วมกัน การประสานงานภายนอกกองสวัสดิการสังคม</p>	<p>ผลการประเมิน มีระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้เกี่ยวข้อง มีการจัดหาอุปกรณ์ ดูแล และพัฒนางานให้ทันสมัยอยู่เสมอสามารถประสานงานได้อย่างครบถ้วนเป็นปัจจุบันและให้โอกาสเจ้าหน้าที่ได้ศึกษาอบรมเพื่อพูนความรู้ในด้านนี้อยู่เสมอข้อสรุปข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้องรวมทั้งมีการจัดหาอุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากรและรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่ายร่วมมีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม จะต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <ol style="list-style-type: none">๑. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามโครงการและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน๒. ติดตามผลการดำเนินงานการใช้จ่ายงบประมาณ๓. ติดตามผลการดำเนินงานตามแผน โดยการเปรียบเทียบกับงานที่ได้ปฏิบัติ๔. ติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณข้อสรุปมีการสอบถามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การสุ่มตรวจ และการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา ทุกระยะเพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์และสำรวจ พบว่า การควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า เป็นไปตามระเบียบฯ และมีการวางระบบควบคุมภายในที่ดีและเหมาะสมบุคลากรมีความรับผิดชอบ และเข้าใจอำนาจหน้าที่ของตนเอง บุคลากรมีความรู้ ความสามารถและทักษะ ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน บุคลากรยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายบุคลากร มีคุณธรรม และจริยธรรม พร้อมมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกรโดยพิจารณาจาก มีการกำหนด พันธกิจ จุดมุ่งหมาย และวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน มีการแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ชัดเจน เพื่อแบ่งความรับผิดชอบในการทำงานมีการวางแผนและติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้อำนวยการฯ ตามกำหนด

ลายมือชื่อ

(นางสาวสิริรามล เจริญลา)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๕)

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ..๓๑.. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ..๒๕๖๖.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ กิจกรรมการติดตามเงินทุนโครงการเศรษฐกิจ ชุมชน</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินการเร่งรัดติดตามเงินทุน ตามโครงการเศรษฐกิจชุมชนจากลูกหนี้ เพื่อชดใช้เงินให้กับองค์การบริหาร ส่วนตำบลคลองห้า</p>	<p>๑. ไม่มีการติดตามเร่งรัด ของกลุ่มให้สมาชิก ชำระหนี้ตามกำหนด</p> <p>๒. ไม่มีการประชุม ของกลุ่มเพื่อทบทวน รายละเอียดการนัดหมาย ชำระหนี้และจำนวนเงิน ที่ต้องชำระ</p>	<p>๑. จัดทำหนังสือแจ้ง เตือนการชำระหนี้ให้กับ ลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจ ชุมชน</p> <p>๒. จัดทำทะเบียนคุม ลูกหนี้โครงการฯ</p>	<p>ได้ดำเนินการเร่งรัดติดตาม ลูกหนี้เงินทุนโครงการ เศรษฐกิจชุมชน จำนวน ๑๙ กลุ่ม โดยชำระยอดหนี้ทั้งหมด เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จากยอดค้างชำระเดิม จำนวน ๕๓๓,๘๔๐ บาท คงเหลือลูกหนี้เงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน ค้างชำระ ๑๙ กลุ่ม ยอดค้างชำระ ๕๓๓,๘๔๐ บาท</p>	<p>๑. ลูกหนี้โครงการ เศรษฐกิจชุมชนผิดนัด ชำระ</p> <p>๒. ไม่มีการประชุม ของกลุ่มเพื่อทบทวน รายละเอียดการนัด หมายชำระหนี้และ จำนวนเงินที่ต้องชำระ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เร่งรัดติดตามทวงถาม การชำระหนี้ให้กลุ่มอาชีพ หรือกลุ่มเกษตรกรที่ขอยืม เงินทุนโครงการเศรษฐกิจ ชุมชน ให้ชำระหนี้โดยเร็ว ในระหว่างที่กลุ่มอาชีพ หรือกลุ่มเกษตรกรผิดนัด ไม่ชำระหนี้หรือชำระ ไม่ครบถ้วน ต้องเสียดอกเบี้ย ในอัตราตามที่กฎหมาย กำหนดต่อไป</p>	<p>สำนักปลัด อบต.</p>

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					๒. หากกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร ไม่ยินยอมชำระหนี้ ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการตาม กฎหมายกับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่ม เกษตรกรที่ผิดสัญญาในการชำระหนี้ อย่าให้คดีขาดอายุความ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการดำเนินงานโครงการ เศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) ตามข้อ ๒๔ ต่อไป	สำนักปลัด อบต.

(นายศิริพงษ์ อยู่หนูสิงห์)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
 รายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน
 สำหรับปีระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ฝ่ายการเงินและบัญชี งานการเงินและบัญชี กิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การรับเงิน - จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการรับเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ 	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง ทำให้เกิดความผิดพลาด ต้องแก้ไขฎีกาบ่อย ๆ - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้า แต่เมื่อวางฎีกาแล้วเร่งเบิก ทำให้กองคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบเอกสารด้วยความเร่งรีบ 	<ul style="list-style-type: none"> - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ และ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด - มีคำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลังเป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละฎีกา - มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน - บัญชี ให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน 	<ul style="list-style-type: none"> - ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกได้ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงิน และหัวหน้าฝ่ายการเงิน ผู้อำนวยการกองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน 	<p>ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ งานการเงิน,งานบัญชี กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานพัสดุและทรัพย์สิน กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การนำพระราชบัญญัติจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาบังคับใช้กับงานจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ</p>	<p>- หน่วยงานผู้เบิกยังมีการวางแผนการจัดหาพัสดุ ยังไม่ดีพอ</p> <p>- หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยๆ</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการฝึกอบรม พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>- เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบพัสดุฯ หนังสือราชการและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ก่อนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>- หน่วยงานผู้เบิกยังมีการวางแผนการจัดหาพัสดุ ยังไม่ดีพอ</p> <p>- หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยๆ</p>	<p>- การจัดหาพัสดวยังไม่เป็นไปตามแผนงานที่ทางผู้บริหารกำหนดไว้</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ</p> <p>- กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการจัดหาพัสดุที่ชัดเจน</p>	<p>ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ นักวิชาการพัสดุ</p>
<p>งานพัฒนารายได้ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายได้ครบทุกประเภท ถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและและเกิดประโยชน์สูงสุด</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ให้องค์กร</p> <p>- เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลผู้ชำระภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- ฐานข้อมูลภาษีในปัจจุบันยังไม่ครบถ้วน</p> <p>- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สมบูรณ์</p> <p>- มีลูกหนี้ภาษีกังชำระอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ</p>	<p>- จัดทำแผนการสำรวจการเปลี่ยนแปลงข้อมูล ด้านภาษีต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>- ประชาสัมพันธ์เพื่อให้ความรู้ในเรื่องการชำระภาษีแก่ประชาชน</p> <p>- จัดทำแผนการจัดเก็บภาษี</p> <p>- ออกสำรวจพื้นที่ เพื่อเป็นการสร้างความรู้ความเข้าใจต่อประชาชนในการชำระภาษี</p>	<p>- ภาษีที่จัดเก็บได้ อาจไม่ครอบคลุมทั่วถึงทั้งตำบล</p> <p>- ผู้ที่อยู่ในข่ายที่ต้องชำระภาษีเพิกเฉยในการที่จะชำระภาษี</p>	<p>- การจัดเก็บภาษียังไม่เป็นไปตามที่ประเมินไว้</p> <p>- ประชาชนในพื้นที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี</p> <p>- จัดเก็บลูกหนี้ภาษี ไม่ครบตามบัญชีลูกหนี้ที่ค้างชำระ</p> <p>- ในการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่สมบูรณ์</p>	<p>- แต่งตั้งคณะทำงานดำเนินการตรวจสอบและเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี</p> <p>- ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนและมีการติดตามรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชารับทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรมตามพระราชบัญญัติ</p>	<p>ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ งานพัฒนารายได้ กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		- มีคำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลังเป็นลายลักษณ์อักษร		- ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ - จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี	

ลายมือชื่อ.....

(นางอุบลวรรณ ชารีผาย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน อาคาร และควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานก่อสร้างใน เขตองค์การบริหารส่วนตำบล คลองห้า ดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายว่าด้วย การควบคุมอาคาร</p>	<p>๑. การออกแบบ และการเขียนแบบ แปลนงานก่อสร้าง ๒. การประมาณการ ราคาก่อสร้าง</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ</p>	<p>การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมี ผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอ งานในส่วน การออกแบบยังพบ ข้อผิดพลาด และ ประมาณการราคางาน ก่อสร้าง ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง ๒. การประมาณการราคาก่อสร้าง ผลกระทบ อาจทำให้การออกแบบล่าช้าอันเนื่องจากขั้นตอนของการ ออกแบบที่ต้องมีผู้มีใบอนุญาตรับรองแบบในบางงาน อาจ ทำให้งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบ และอาจทำให้ต้องมี การแก้ไขแบบแปลนหรืองบประมาณงานก่อสร้าง รวมถึง สัญญาจ้าง หรืออาจมีความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ เกิดขึ้นได้ สาเหตุ เนื่องจากภารกิจที่รับผิดชอบ ความเร่งด่วน เร่งรัดของงาน บางโครงการทำให้อาจเกิดความผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมตลอดเวลา</p>	<p>จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มี หน้าที่รับผิดชอบเข้า ร่วมอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองช่าง</p>

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมงานให้บริการประชาชนในด้านต่าง ๆ เช่น ประปาบาดาล, ซ่อมไฟทางสาธารณะ, งานซ่อมแซมถนน, ตัดกิ่งไม้</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริการประชาชนในด้านต่าง ๆ เป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน</p>	<p>๑. งานไฟฟ้าสาธารณะ ๒. งานประปาบาดาล ๓. งานซ่อมแซมถนน ๔. งานตัดกิ่งไม้</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนดให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีตามแนวทางการปฏิบัติที่กำหนดไว้ และให้มีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนรายงานปัญหาและอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบประจำเดือน/งวด/ปีตามความจำเป็นและความเหมาะสม</p>	<p>การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานไฟฟ้าสาธารณะ งานประปาบาดาล งานซ่อมแซมถนน งานตัดกิ่งไม้ ภายในพื้นที่รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ยังพบว่าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑. งานไฟฟ้าสาธารณะ ๒. งานประปาบาดาล ๓. งานซ่อมแซมถนน</p> <p><u>ผลกระทบ</u> ทำให้การดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซมปรับปรุง ยังมีความล่าช้า อาจส่งผลถึงการดำเนินชีวิตประจำวันของประชาชนและอาจเกิดการร้องเรียนปัญหาต่อหน่วยงานได้</p> <p><u>สาเหตุ</u> การดำเนินงานใช้วิธีประสานกับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านในการแจ้งปัญหาต่าง ๆ และไม่มีแผนปฏิบัติงานประจำปีกำหนดแนวทางขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศักยภาพเกี่ยวกับเรื่องที่จะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง ๒. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน และสามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ ๓. กำชับให้บุคลากรทำงานด้วยความรวดเร็วทันต่อความต้องการของประชาชน ๔. มีการวางแผนก่อนการปฏิบัติงานทุกครั้ง</p>	<p>กองช่าง</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นายเกียรติพร เกตุแก้ว)

ผู้อำนวยการกองช่าง

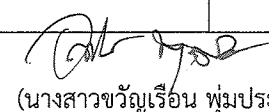
วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานการศึกษาปฐมวัย ในด้านการจัดทำงบประมาณ การจัดทำบัญชีการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <p>- เพื่อให้บุคลากรทางการศึกษา มีความรู้ในการจัดทำงบประมาณ ด้านบัญชีการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และสามารถจัดทำงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้</p>	<p>ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและการจัดทำบัญชี ในการจัดทำงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากมีการจัดทำงบประมาณ และบัญชีการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นหน่วยงานย่อยขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ดังนั้นบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้องมีความรู้ความเข้าใจจัดทำบัญชีการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประกอบกับมีหนังสือสั่งการและระเบียบในการจัดทำบัญชีขั้นใหม่ ทำให้บุคลากร ต้องติดตามและทำความเข้าใจโดยตลอด</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน และมีคำสั่งการจัดทำพัสดุการเงิน และการบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ครบทุกศูนย์ฯ</p> <p>๒. มีการส่งบุคลากรทางการศึกษา เข้าร่วมประชุมและอบรมเรื่องการบริหารจัดการงบประมาณด้านการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓. ให้บุคลากรทางการศึกษา ได้มีการจัดทำงบประมาณ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๓ แห่ง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ</p>	<p>๑. บุคลากรทางการศึกษาที่มีความรู้ และเข้าใจ ในเรื่องการจัดทำงบประมาณ การจัดทำบัญชีการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. เนื่องจากมีหนังสือสั่งการ ระเบียบให้มีการจัดทำงบประมาณแบบใหม่ ทำให้บุคลากรไม่สามารถปฏิบัติตามหนังสือสั่งการได้ทันที</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรทางการศึกษา เข้าอบรมเรื่องการจัดทำงบประมาณด้านการจัดทำบัญชีแม่บัญชีลูก</p> <p>๒. บุคลากรทางการศึกษาจัดทำงบประมาณด้วยตนเอง โดยมีบุคลากรกองการศึกษา และมีบุคลากรกองคลัง เป็นพี่เลี้ยงในการจัดทำบัญชี</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>



(นางสาวขวัญเรือน พุ่มประดล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก - เพื่อกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายและกำจัดยุงลายตัวแก่ - เพื่อลดอัตราการป่วย/ตายด้วยโรคไข้เลือดออก - เพื่อควบคุมป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนในพื้นที่ และนักศึกษา มีส่วนร่วมในกิจกรรมการควบคุมป้องกันโรค 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลัก ๓ เก็บ ๕ ป. ๑ ข. - ประชาชนให้ความสำคัญเกี่ยวกับการป้องกันการควบคุมโรคไข้เลือดออกน้อย - จะกระทำเมื่อมีการรณรงค์จากหน่วยงานภาครัฐ - พบการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก - พบการแพร่ระบาดของโรคติดต่ออุบัติใหม่ 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติรับผิดชอบ - มีการจัดทำโครงการและแผนปฏิบัติงานด้านการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกและโรคอื่นๆ อย่างต่อเนื่อง - มีการสำรวจลูกน้ำยุงลายและแจกทรายเหมีฟอสให้กับทุกครัวเรือนเพื่อกำจัดลูกน้ำยุงลาย - ออกบริการการพ่นหมอกควันให้กับบ้านเรือนราษฎรในเขตพื้นที่ทุกครัวเรือนตามแผนปฏิบัติการ - ออกพ่นหมอกควันบ้านเรือนประชาชนซ้ำ กรณีพบว่าป่วยเป็นโรคไข้เลือดออกตามเกณฑ์ ๐,๓,๗ วัน 	<ul style="list-style-type: none"> - จากการสำรวจลูกน้ำยุงลายและแจกทรายเหมีฟอส ตรวจพบลูกน้ำในบ้าน บางพื้นที่ไม่สามารถลดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายได้ - การควบคุมโรคโดยการพ่นสารเคมีลดจำนวนยุงตัวแก่เพื่อป้องกันป้องกันการเกิดผู้ป่วยรายใหม่ไม่ค่อยได้ผลเท่าที่ควร - อัตราการป่วยด้วยโรคไข้เลือดออกไม่ลดลง 	<ul style="list-style-type: none"> - ยังพบอัตราการป่วยเป็นโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ - ยังคงพบบางพื้นที่ที่มีความเสี่ยงเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายทำให้เกิดการระบาดของในเขตพื้นที่ตำบลคลองห้า - ขาดความร่วมมือจากประชาชนในการมีส่วนร่วมทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดกิจกรรมให้ความรู้รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก - จัดให้มีกิจกรรมสำรวจแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง - พ่นหมอกควันครอบคลุมทุกพื้นที่ ๒ ครั้ง/ปี กรณีพบผู้ป่วยดำเนินการพ่นหมอกควันทันที - ออกพ่นหมอกควันบ้านเรือนประชาชนซ้ำ กรณีพบว่าป่วยเป็นโรคไข้เลือดออกตามเกณฑ์ ๐,๓,๗ วัน 	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อบต.คลองห้า</p>

(นางสาวรัตติกรณ์ มีอู่สารห์)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ..๓๑.. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ..๒๕๖๖.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ กิจกรรมการยืนยันรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การยืนยันสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความถูกต้อง ๒. เพื่อให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ได้รับเบี้ยยังชีพสะดวกรวดเร็ว</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้สูงอายุไม่มายืนยันสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ -ผู้สูงอายุย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่มายืนยันสิทธิ และไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ 	<ul style="list-style-type: none"> - แจ้งประชาสัมพันธ์เพื่อให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของตนเอง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อยู่เสมอๆ - จัดทำป้ายไวนิลประชาสัมพันธ์ตามสถานที่สาธารณะเพื่อให้ประชาชนได้รับ ทราบอย่างทั่วถึง 	<ul style="list-style-type: none"> - การส่งเสริมความรู้ความสำคัญเกี่ยวกับการยืนยันสิทธิผู้สูงอายุ และสิทธิประโยชน์ของผู้สูงอายุ - ทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ผู้สูงอายุที่ อายุถึงเกณฑ์ และยังไม่ได้มายืนยันสิทธิ 	<ul style="list-style-type: none"> - การย้ายภูมิลำเนาไม่ได้ไปยืนยันสิทธิที่เดิม และไม่ได้ไปยืนยันสิทธิที่ใหม่ ทำให้ไม่ได้รับเบี้ยยังชีพ - ผู้สูงอายุมีชื่ออยู่ในทะเบียนเขตพื้นที่แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่ - ผู้สูงอายุขาดความรู้ใน การสื่อสารภาษาไม่ค่อยเข้าใจ 	<ul style="list-style-type: none"> - ประสาน สมาชิกสภา อบต. / ผู้ใหญ่บ้าน ในการอำนวยความสะดวก และการสื่อสารกับผู้สูงอายุในแต่ละหมู่บ้านของตนเอง - ประชาสัมพันธ์โดยแจ้งหนังสือให้ผู้สูงอายุมายืนยันสิทธิ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุย้ายภูมิลำเนาให้ไปยืนยันสิทธิผู้สูงอายุ 	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

(นางสาวสิริรามล เจริญลา)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

(แบบ ปค. ๖)

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองห้า ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน