บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

ที่ สพ ๘๐๒๐๑/- **วันที่** ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการกอง/หัวหน้าสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย จะต้องดำเนินการจัดทำการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้การควบคุมเป็นกลไกที่จะทำให้หน่วยงานของรัฐบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านใดด้านหนึ่ง และการควบคุมภายในสามารถให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดของหน่วยงานของรัฐ อีกทั้งการควบคุมภายใน มีวัตถุประสงค์เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงานด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย เป็นไปตามหนังสือสั่งการข้างต้น จึงขอกำหนดแนวทางการดำเนินงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย โดยให้แต่ละ กอง/สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย ดำเนินการดังนี้

/๑. ให้องค์การ...

๑. ให้องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ระดับองค์กร) เพื่อกำหนดแนวทางรวบรวมกลั่นกรองประเมินการควบคุมภายในตาม ข้อ ๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รายละเอียดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. ให้ กอง/สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย แต่งตั้งคณะกรรมการการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน) เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอให้กอง/สำนักปลัด แต่งตั้งรายชื่อคณะกรรมการ ฯ (ระดับหน่วยย่อย) **โดยจัดส่งที่สำนักปลัด ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๘**

๓. ให้กอง/สำนักปลัด จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ตามแบบ **ปค.๔,ปค.๕** (ระดับหน่วยงาน) โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในแต่ละสำนัก/กอง จัดทำรายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของแต่ละกอง/สำนักปลัด เพื่อให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป รายละเอียดตามแบบฟอร์มของกระทรวงการคลังกำหนด **โดยจัดส่งที่สำนักปลัด ภายในวันที่ ๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘**

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ระดับองค์กร) รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง โดยจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายในในรูปแบบขององค์กร ตามแบบ **ปค.๔ , ปค.๕** ให้แล้วเสร็จ **ภายในวันที่ ๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘**

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ระดับองค์กร) จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบ **ปค.๑ ภายในวันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘** และรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายประสิทธิ์ ไพเราะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย

รับทราบ
กองคลัง.....
กองช่าง.....
กองการศึกษาฯ.....
กองสาธารณสุขฯ.....
กองสวัสดิการสังคม.....
สำนักปลัด .....

รายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมามาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘

ระดับองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย

อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลายทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิผล รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลายและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย
พฤศจิกายน ๒๕๖๘

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑
แบบ ปค.๔ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕
แบบ ปค.๕ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๑๓
ภาคผนวก	

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภออู่ทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภออู่ทอง

ลายมือชื่อ .....

(นายประสิทธิ์ ไพเราะ)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย
วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและข้อกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

<u>สำนักปลัด</u>

๑.๑ งานธุรการ

๑.๒ งานบริหารบุคคล

๑.๓ งานกฎหมายและคดี

๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๕ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและงบประมาณ

<u>กองช่าง</u>

๑.๖ งานออกแบบควบคุมอาคารและผังเมือง

๑.๗ งานประมาณราคางานก่อสร้าง,ราคากลาง

๑.๘ งานธุรการและเอกสาร (กองช่าง)

<u>กองคลัง</u>

๑.๙ งานด้านจัดเก็บรายได้

๑.๑๐ งานการเงินและบัญชี

๑.๑๑ งานพัสดุและทรัพย์สิน

๒. การปรับปรุง...

- เสนอ ปค. ๖ ด้วย

กองการศึกษาฯ

๑.๑๒ งานบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

๑.๑๓ งานธุรการ (กองการศึกษาฯ)

กองสาธารณสุขฯ

๑.๑๔ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม

๑.๑๕ งานจัดเก็บขยะรักษาความสะอาด

๑.๑๖ ด้านการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

กองสวัสดิการสังคม

๑.๑๗ งานทะเบียนผู้สูงอายุ คนพิการ และเด็กแรกเกิด

๑.๑๘ งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ

๑.๑๙ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานธุรการ

๑) จัดทำคำสั่งรักษาราชการแทนตำแหน่งที่ว่าง หรือกรณีที่หยุด หรือไม่สามารถปฏิบัติงานได้

๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมความรู้ระเบียบและหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติราชการกับหน่วยงานที่มีความรู้ความชำนาญ (ตามตำแหน่ง)

๒.๒ งานบริหารงานบุคคล

๑) มีนักทรัพยากรบุคคลเข้ามาบรรจุใหม่ (แต่ยังขาดความชำนาญงาน)

๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมความรู้และระเบียบหลักเกณฑ์ตำแหน่งดังกล่าว

๓) มีหัวหน้าสำนักปลัด เป็นพี่เลี้ยงคอยกำกับดูแลและประสานงาน

๒.๓ งานกฎหมายและคดี

๑) มอบหมายให้หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมดูแล ปฏิบัติหน้าที่ นิติกร

๒) มอบหมายนักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ช่วยเหลือ

๒.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) มอบหมายนักจัดการงานทั่วไปดูแลและควบคุมงาน

๒) มีเจ้าพนักงานธุรการเป็นผู้ช่วยและประสานงานหน่วยงานต่าง ๆ และร่วมลงพื้นที่

๒.๕ งานแผนพัฒนาท้องถิ่นและงบประมาณ

๑) มีคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจน

๒) มีการประชุมประชาคมท้องถิ่นเพื่อรับฟังปัญหา นำมาจัดลำดับความสำคัญตามความจำเป็นเร่งด่วนแล้วนำมาจัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓) มีการจัดทำปฏิทินการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอนและติดตามผลความคืบหน้าการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๐ งานธุรการ...

๒.๖ งานออกแบบควบคุมอาคารและผังเมือง

๑) ตรวจสอบการออกแบบควบคุมอาคารและผังเมืองให้ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย

๒) จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมและศึกษางานออกแบบควบคุมอาคารและผังเมือง

๒.๗ งานประมาณการราคาก่อสร้าง

๑) มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลราคากลางและราคาค่าแรงของกระทรวงพาณิชย์จากอินเตอร์เน็ตเป็นประจำทุกเดือนและแลกเปลี่ยนความรู้ภายในหน่วยงานพร้อมทั้งศึกษาเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

๒.๘ งานธุรการและเอกสาร (กองช่าง)

๑) มอบหมายให้พนักงานศึกษาเรียนรู้เพิ่มเติมจากสำนักปลัด

๒) ตรวจสอบ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรื่องการรับ-ส่งหนังสือทุกวัน

๒.๙ การจัดเก็บรายได้

๑) มีการจัดทำรายงานจัดเก็บภาษีทุกเดือน

๒) มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

๓) มีการสำรวจผู้เสียภาษีรายใหม่ ๆ ให้เป็นปัจจุบัน

๔) มีการประชาสัมพันธ์ให้ตรวจสอบรายชื่อที่ต้องเสียภาษีและสิ่งปลูกสร้าง ระยะเวลาในการที่จะต้องเสียภาษี

๒.๑๐ งานงานการเงินและบัญชี

๑) มีการจัดทำรายงานการเงินทุก ๆ วันและสอบทานโดย ผู้อำนวยการกองคลัง

๒) มีการเข้าร่วมอบรมเพื่อศึกษาระเบียบอย่างสม่ำเสมอและปัจจุบันที่เกี่ยวข้อง

๓) ผู้อำนวยการกองคลัง มีการสอบทานการทำงานเป็นประจำเพื่อควบคุมและลดความผิดพลาด

๔) มีการอบรมจริยธรรมจรรยาบรรณกับเจ้าหน้าที่สม่ำเสมอ

๒.๑๑ งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑) มีการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง

๒) ผู้บริหารกำชับให้หัวหน้าหน่วยงาน ผู้เบิกดำเนินโครงการ กิจกรรมต่าง ๆ ให้เป็นไปตามแผนดำเนินงาน เพื่อมิให้งานกระจุกตัวช่วงปลายปีงบประมาณ

๒.๑๒ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑) จัดส่งผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๑๓ งานบริหารศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

๑) มีการสอนผ่านสื่อออนไลน์แก่ผู้ปกครองเด็กทางแอปพลิเคชั่นไลส์,ลงเว็บไซต์ เพจ อบต.ยุ้งทะลาย

๒) ครูผู้ช่วย,เจ้าหน้าที่ของศูนย์ฯทำความสะอาดข้าวของ สื่อการเรียนการสอน เช็ดทำความสะอาด ฆ่าเชื้อเพื่อเตรียมพร้อมก่อนเปิดเรียน

๓) ครูผู้ช่วย,เจ้าหน้าที่กำชับล้างมือบ่อย ๆ ตรวจวัดอุณหภูมิล้างมือด้วยเจลแอลกอฮอล์ ฯลฯ

๒.๑๔ งานธุรการ (กองการศึกษาฯ)

๑) ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมตามความต้องการของเจ้าหน้าที่อย่างเหมาะสม

/๓. การรณรงค์..

๒.๑๕ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม

๑) มีคำสั่งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีเกิดเหตุจากสถานประกอบการที่ต้องมีการควบคุม

๒) มีการให้คำปรึกษาแนะนำแนวทางการดำเนินการแก้ไขปัญหาสถานที่ประกอบการที่มีเหตุร้องเรียน

๓) มีการเก็บภาษีโรงเรือนสถานที่ประกอบการ เช่น กิจการที่เป็นอันตราย

๒.๑๖ การจัดเก็บขยะรักษาความสะอาด

๑) การประชาสัมพันธ์การคัดแยกขยะต้นทางให้กับประชาชน (ขยะครัวเรือน)

๒) ประชาสัมพันธ์การจัดทำถังขยะอินทรีย์ หรือขยะเปียก (ครัวเรือน) เพื่อลดปริมาณขยะต้นทาง

๓) การรณรงค์ใช้ตระกร้าสาน, ถุงผ้า วัสดุจากธรรมชาติแทนการใช้ถุงพลาสติกหรือขยะที่ย่อยสลายยาก เป็นต้น

๔) มีรถบริการจัดเก็บขยะ คลอบคลุมทั้งตำบล

๒.๑๗ กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๑) จัดทำแผนโครงการป้องกันและควบคุมโรคแบบบูรณาการ

๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออกเพื่อขอความร่วมมือ มีส่วนร่วม

๓) ประสานงานกับ รพ.สต. ในพื้นที่แจ้งรายงานผู้ป่วยภายใน ๒๔ ชั่วโมงจะได้ควบคุมโรคทันที

๔) มีแผนการออกบริการฉีดพ่นหมอกควันกำจัดยุงลาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

๒.๑๘ งานทะเบียนผู้สูงอายุและอายุบัตรคนพิการ

๑) มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือคนพิการที่จะขึ้นทะเบียนขอบรับบัตรคนพิการ

๒) มีการประสานงานไปยังผู้ใหญ่บ้านหรือสมาชิกสภา อบต.ประชาสัมพันธ์ขึ้นทะเบียน หรือต่ออายุบัตรของคนพิการ

๓) มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมกับหลักเกณฑ์สิทธิและแนวทางในการรับขึ้นทะเบียน

๒.๑๙ งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ

๑) มีการติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายเงินของกลุ่มอาชีพที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ

๒) ส่งเสริมการการรวมกลุ่มและให้เกิดการฝึกอบรมวิธีการบริหารจัดการกลุ่มให้เข้มแข็ง

๓) มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ

๒.๒๐ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์

๑) มีการติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายเงินของกลุ่มอาชีพที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ

๒) ส่งเสริมการรวมกลุ่มและเกิดให้การฝึกอบรมวิธีการบริหารจัดการกลุ่มให้เข้มแข็งและไปต่อได้

๓) มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> **๑. สภาพแวดล้อม** การปฏิบัติงานของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลายนั้น อยู่ภายใต้สภาพแวดล้อมการควบคุมของผู้บริหาร ตามลำดับขั้นมีการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	- สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามสำนักปลัดยังคงขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานในหลายตำแหน่ง เช่น นิติกร เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จึงเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงานเนื่องจากมีจำนวนปริมาณงานที่มีมากขึ้น
๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย นั้น มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ระดับกิจกรรมที่ค่อนข้างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของกลุ่มงาน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นที่มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ได้แก่ การปฏิบัติงานตามระเบียบ/หนังสือสั่งการเป็นแนวทางปฏิบัติ	- มีกิจกรรมการควบคุมซึ่งกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ประกอบกับมีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	- มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ สำนักปลัดมีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเตอร์เน็ต และมีการประสานงานภายในและภายนอกองค์กรรวมทั้งการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และมีโทรศัพท์ เว็บไซต์หลักของหน่วยงาน, ไลส์ เฟสบุ๊ค เพจ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้เป็นอย่างดี เหมาะสม
๕. การติดตามประเมินผล สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ ผู้บริหารมีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหาจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป
<u>กองช่าง</u> **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** กองช่างได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย	- สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีการเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติม ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ตลอดจนการสับเปลี่ยนหรือโยกย้ายบุคลากรในกองช่าง ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้ ๑ การออกแบบควบคุมอาคารและผังเมือง ๒. การประมาณราคาก่อสร้าง ๓. งานธุรการและเอกสาร
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่าง ๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	- มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาด ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารใช้ได้ครอบคลุมทั้งกองช่าง ที่อยู่ในสังกัด อบต.องค์พระ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป
<u>กองคลัง</u> **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบกับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ มีการจัดทำรายงานทางการเงินทุก ๆ วันและสอบทานโดยผู้อำนวยการกองคลัง มีการเข้าร่วมการอบรมการทำงานทางด้านการเงิน บัญชีอยู่เสมอ เพื่อให้ทราบระเบียบใหม่ ๆ อย่างสม่ำเสมอ	- สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตามมีข้อจำกัดด้านบุคลากรตามตำแหน่งที่ยังว่างหลายตำแหน่ง ทำให้หน้าที่หลายหน้าที่อยู่กับผู้ปฏิบัติงานในบุคคลคนเดียวทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การจำกัดด้วยด้านบุคลกรในตำแหน่งที่เหมาะสม ขาดความรู้ความชำนาญ ใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ ระเบียบทางการเงิน บัญชีการเบิกจ่ายอาจจะมีการผิดพราด เป็นต้น รวมถึงการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	- กองคลังมีการประเมินความสี่ยงตามวิธีกำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของกระทรวงการคลัง
๓. กิจการควบคุม มีการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติงานแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร ในการปฏิบัติงานในสภาพเหตุการณ์จริง แต่อย่างไรก็ตาม เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดอย่างเคร่งครัด และมีกิจกรรมการควบคุมบางเรื่องยังกำหนดไม่เหมาะสม ซึ่งได้ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมไว้ในรายงานแล้ว
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลข่าวสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์และเป็นหมวดหมู่ การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลข่าวสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	- ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร มีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ แต่อย่างไรก็ตามช่องทางการสื่อสารในบางกรณียังไม่ครอบคลุม ไม่เพียงพอ เช่น ระบบไม่สามารถรองรับการทำงานของท้องถิ่นในคราวเดียวกันทั่วประเทศได้ (e – LAAS) จะทำให้ระบบล่ม หรือช้า และเกิดกรณีข้อมูลหาย เป็นต้น ซึ่งทางองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย ยังไม่มีระบบในการสำรองข้อมูล **(Backup Data)** ซึ่งค่อนข้างใช้งบประมาณค่อนข้างเยอะ และจำกัดด้านบุคคลากรด้าน ICT ที่มีความรู้ความสามารถด้านนี้โดยตรง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างต่อเนื่อง มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบ	- การติดตามประเมินการควบคุมภายในของกองคลัง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
<u>กองการศึกษาฯ</u> **๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม** กองการศึกษาฯ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะ ความสามารถของผู้ดูแลเด็ก และได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุชัดเจนในส่วนที่พนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ประกอบกับมีแผนการฝึกอบรมตามความเหมาะสมของตำแหน่ง	- สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมของกองการศึกษาฯ(รวมศูนย์เด็กเล็กฯ) จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแต่ละศูนย์อยู่ห่างไกล อบต. จึงเป็นอุปสรรคในการกำกับดูแลในการปฏิบัติงาน การติดต่อสื่อสารบางครั้งจึงเกิดข้อบกพร่องในการทำงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองการศึกษาฯ อย่างชัดเจน รวมถึงเป้าหมายในการควบคุมความเสี่ยงของงานในแต่ละส่วนงานชัดเจน โดยการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง	- มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเอาความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ และได้กำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ มีการเผยแพร่ ชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน ประกอบกับได้ติดตามผลการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและผู้อำนวยการกองฯ กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคมือเท้าปาก ยังพบข้อผิดพลาด ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารใช้ได้ครอบคลุมทั้งกองการศึกษาฯ ที่อยู่ในสังกัด อบต.ยุ้งทะลาย รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร อย่างไรก็ตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ การดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติ, การดำเนินงานภาวะโภชนาการหรือการประกอบอาหารยังไม่ได้มาตรฐานตามเกณฑ์ ยังคงต้องควบคุมและปรับปรุงอยู่
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและผู้อำนวยการ เจ้าหน้าที่ของศูนย์ฯ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** การปฏิบัติงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมนั้นอยู่ภายใต้สภาพแวดล้อมการควบคุมของผู้บริหารตามลำดับขั้นมีการการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนะคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดย ให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	- สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยังคงจำกัดด้านบุคลากรที่ปฏิบัติงานและมีความรู้ด้านสาธารณสุขโดยตรงจึงเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงานได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมนั้น มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ระดับกิจกรรมที่ค่อนข้างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของกลุ่มงาน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นที่มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
๓. กิจกรรมการควบคุม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่าย บริหารกำหนดไว้กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ได้แก่ การปฏิบัติงานตามระเบียบ/หนังสือสั่งการเป็นแนวทางปฏิบัติ	- มีกิจกรรมการควบคุมซึ่งกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ประกอบกับมีมาตราการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วย ให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่าง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	- การนำระบบอินเตอร์เน็ต หรือระบบสารสนเทศมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบสารสนเทศ และมีการประสานงานภายในและภายนอกองค์กร รวมทั้ง การติดต่อประสานทางโทรศัพท์ ไลส์กลุ่ม, เฟ็สบุ๊ค, มีโทรศัพท์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้เป็นอย่างดี
๕. การติดตามประเมินผล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ ผู้บริหารมีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหาจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและผู้อำนวยการกอง,เจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

<u>กองสวัสดิการสังคม</u> **๑. สภาพแวดล้อม** การปฏิบัติงานของ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลายนั้น อยู่ภายใต้สภาพแวดล้อมการควบคุมของผู้บริหาร ตามลำดับขั้นมีการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	- สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคม ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม กองสวัสดิการสังคม ยังคงมีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น การติดต่อประสานงานกับเจ้าของสิทธิคนพิการ,ผู้สูงอายุ (ผู้ขอรับสิทธิไม่อยู่ในพื้นที่) เป็นต้น
๒. การประเมินความเสี่ยง กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลายนั้น มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ระดับกิจกรรมที่ค่อนข้างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของกลุ่มงาน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นที่มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
๓. กิจกรรมการควบคุม กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลายมีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ได้แก่ การปฏิบัติงานตามระเบียบ/หนังสือสั่งการเป็นแนวทางปฏิบัติ	- มีกิจกรรมการควบคุมซึ่งกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ประกอบกับมีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองสวัสดิการสังคม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วย ให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่าง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	- การนำระบบอินเตอร์เน็ต หรือสารสนเทศมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการกองสวัสดิการสังคม มีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเตอร์เน็ต และมีการประสานงานภายในและภายนอกองค์กร รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์, เว็บไซต์หลักของหน่วยงาน,เพจ กลุ่มไลส์,เฟสบุ๊ค, ที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้เป็นอย่างดี

๕. การติดตามประเมินผล กองสวัสดิการสังคม มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ ผู้บริหารมีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหา จุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและผู้อำนวยการกอง,เจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย มีโครงสร้างการควบคุมครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของกระทรวงการคลัง แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย จะนำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายประสิทธิ์ ไพเราะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแบบแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. ภารกิจด้านงานบริหารทั่วไป <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณมีประสิทธิภาพ ดำเนินการอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและเป็นปัจจุบัน	๑. มีงานทะเบียนรับค่อนข้างจำนวนมาก ๒. ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านธุรการงานสารบรรณ ๓. การเก็บรักษาหนังสือไม่เป็นไปตามระเบียนสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔	๑. จัดทำคำสั่งรับผิดชอบรักษาราชการแทนตำแหน่งที่ว่างอยู่ ๒. จัดให้เจ้าหน้าที่เข้าอบรมความรู้ระเบียบและหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติราชการกับหน่วยงานที่มีความรู้ความชำนาญ	- มีผู้รับผิดชอบงานหรือรักษาราชการแทนตำแหน่งที่ว่างอยู่ แต่ก็ไม่สามารถทำงานในหน้าที่ได้อย่างเต็มที่ เนื่องจากมีภารกิจเนื้อหางานที่เพิ่มขึ้น - ประกอบกับความชำนาญในตำแหน่งนั้น ๆ - มีผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการรับผิดชอบ	๑. การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นไปตามระเบียบสารบรรณ ๒. สถานที่จัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระเบียบ เอกสารค่อนข้างมาก มีเอกสารโดนทำลายโดยสภาพของอากาศ แมลง และสูญหาย เป็นต้น	๑.จัดอบรมให้ความรู้เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒. มีการจัดเก็บเอกสารในระบบสารสนเทศ หรือเอสารอิเล็กทรอนิกส์ (e-SARABAN) ตลอดจนการรับส่งเอกสารผ่านกลุ่มไลส์ของงานนั้น ๆ ๓. ดำเนินการขออนุมัติทำลายหนังสือราชการที่มีอายุการเก็บรักษาเกินกำหนดตามระเบียบกำหนดไว้ (๔ อยู่ระหว่างดำเนินการขออนุมัติจังหวัดสุพรรณบุรี)	สำนักปลัด งานธุรการฯ ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแบบแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจด้านการบริหารงานบุคคล **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้การปฏิบัติงานบริหารงานบุคคลมีประสิทธิภาพ ดำเนินการอย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย รวดเร็วทันตามกำหนดเวลา	๑. บุคลากรที่บรรจุใหม่ยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน ๒. เอกสารบางอย่างยังล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการฯ	๑. มีบุคลากรนักทรัพยากรบุคคลบรรจุใหม่ ๒. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่บรรจุใหม่เข้ารับการฝึกอบรมความรู้และระเบียบหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติราชการกับหน่วยงานที่มีความรู้ตามตำแหน่งงานดังกล่าว ๓. มอบหมายตำแหน่งงานรักษาราชการแทนดูแลและกำกับงาน	๑. เจ้าหน้าที่บรรจุใหม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้สามารถเข้าใจในงานมากขึ้นแต่ยังไม่ค่อยเข้าใจในธรรมเนียมปฏิบัติที่แตกต่างของประชาชนในพื้นที่หรือธรรมเนียมปฏิบัติขององค์กร ๒. รักษาราชการสามารถปฏิบัติงานแทนตำแหน่งที่ว่างได้ดี	- เจ้าหน้าที่ที่บรรจุใหม่ยังขาดความรู้การชำนาญในการปฏิบัติงาน - เอกสารบางอย่างยังล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบ หรือสั่งการการปฏิบัติงานยังขาดประสิทธิภาพ - การตีความเนื้อหาระเบียบกฎหมายยังขาดความเข้าใจ จึงทำให้การปฏิบัติยังขาดความชัดเจน เหมาะสม	- มีบุคลลากรมาบรรจุใหม่ตามกรอบอัตรากำลัง - จัดทำโครงการ “พี่สอนน้อง” เพื่อให้รุ่นพี่สอนรุ่นน้องทั้งงานในหน้าที่และธรรมเนียมปฏิบัติต่าง ๆ เพื่อให้เกิดความสามัคคีของบุคลากรในองค์กรและเพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความชำนาญ สามารถทำงานทดแทนกันได้ - ทำคำสั่งมอบหมายรักษาราชการแทนตำแหน่งที่ว่างอย่างชัดเจน - สามารถปฏิบัติงานได้ดี	สำนักปลัดงานบริหารงานบุคคล กำหนดแล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแบบแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> <u>๓. งานกฎหมายและคดี</u> - เพื่อให้ปฏิบัติงานกฎหมายและคดีมีประสิทธิภาพ ดำเนินการอย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย การดำเนินงานรวดเร็วทันตามกำหนดเวลา	- มีกรอบอัตรากำลังตำแหน่ง นิติกร ภายในองค์กร - ไม่มีบุคลากรตำแหน่งนิติกรในการปฏิบัติงานด้านนิติการโดยตรง	- มอบหมายให้หัวหน้าสำนักปลัดปฏิบัติหน้าที่นิติกร - หรือตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ช่วยเหลือ - สามารถปฏิบัติงานได้ดี เหมาะสม	จากการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่พบว่าไม่สามารถแก้ปัญหาที่มีอยู่ได้ทันเวลา เนื่องจากเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ฟ้องร้องคดีความมีปริมาณมาก - ขั้นตอนและเอกสารต้องใช้เวลาในการดำเนินการ	- ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ด้านกฎหมายและคดีโดยตรง ทำให้การแก้ไขปัญหาที่มีอยู่ไม่ท่วงที เนื่องจากเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ฟ้องร้องคดีความมีปริมาณมาก - ขาดประสิทธิภาพการดำเนินการล่าช้า - ไม่เข้าใจเนื้อหาระเบียบ	- ดำเนินการกำหนดตำแหน่ง นิติกร ปก./ชก. ในสำนักปลัด - เร่งสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งนิติกร ปก./ชก. - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ	สำนักปลัดกำหนดแล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแบบแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> <u>๔. ภารกิจป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้สาธารณภัยต่าง ๆ ได้รับการป้องกันไม่ให้เกิดหรือบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน	- ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง - ไม่สามารถช่วยเหลือหรือตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างรวดเร็วและเต็มที่	มอบหมายหน้าที่ให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการ - นักจัดการงานทั่วไป - เจ้าพนักงานธุรการสำนักปลัด	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้ทันท่วงที - กรณีภัยทางธรรมชาติ เช่น น้ำท่วม,พายุ หรือกรณีไฟไหม้	- งบประมาณไม่เพียงพอ - ขาดบุคลากรผู้มีหน้าที่ปฏิบัติโดยตรง - การเข้าใจเนื้อหาระเบียบ และการเบิกจ่ายไม่ชัดเจน	- เชิญชวนให้มีอาสาสมัครช่วยดำเนินการเพื่อป้องกันและช่วยเหลือเมื่อเกิดภัย - บูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการแก้ไขปัญหาเร่งด่วน - สามารถปฏิบัติงานและแก้ไขสถานการณ์เบื้องต้นได้ดีระดับหนึ่ง	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กำหนดแล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแบบแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> <u>๕. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u> **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นฯ และการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ครอบคลุมภารกิจอำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๓ แผนพัฒนากลุ่มจังหวัด/ภาค/จังหวัดสุพรรณบุรี	- แผนพัฒนาท้องถิ่นฯไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน - จำกัดด้วยเรื่องงบประมาณในการพัฒนา - เรื่องการใช้พื้นที่ในการพัฒนาโดยเฉพาะโครงสร้างขนาดใหญ่อาจทับซ้อนกัน	- มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน - มีการประชุมประชาคมท้องถิ่นเพื่อรับฟังปัญหาความต้องการและนำมาจัดลำดับความสำคัญตามความจำเป็นเร่งด่วน และจัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น - มีการจัดทำปฏิทินการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอนและติดตามผลความคืบหน้าการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผนการรวบรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงาน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เกิดความล่าช้า และมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น - สามารถปฏิบัติกงานได้ดี คุ้มค่ากับงบประมาณ	- แผนพัฒนาท้องถิ่นฯยังไม่ครอบคลุมในการแก้ไขปัญหาและบรรเทาปัญหาได้อย่างชัดเจน - การใช้พื้นที่สาธารณะที่อยู่ในเขตจัดรูปที่ดิน, กรมชลฯ ซึ่งขั้นตอนการขอใช้อนุญาตค่อนข้างซับซ้อนและต้องใช้ระยะเวลาดำเนินการ	- จัดทำแผนการดำเนินงานประจำปี - จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจนมีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - จัดช่วงเวลาประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ร่วม	สำนักปลัด งานวิเคราะห์ฯ กำหนดแล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแบบแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง **๑. งานออกแบบควบคุมอาคารและผังเมือง** **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้การออกแบบควบคุมอาคารมีความเพียงพอและทั่วถึง	- การออกแบบและควบคุมอาคารไม่เพียงพอและทั่วถึง	- ตรวจสอบการออกแบบควบคุมอาคารและผังเมืองให้ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมและศึกษาเกี่ยวกับงานออกแบบควบคุมอาคารและผังเมือง	- ให้ผู้อำนวยการกอง หัวหน้าหน่วยงาน สอบทานเอกสารให้ครบถ้วน ถูกต้อง	๑. การออกแบบด้านงานควบคุมอาคารและผังเมืองยังขาดประสบการณ์และความละเอียดรอบคอบ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง ๒.ประชาสัมพันธ์การรับโอนย้ายข้าราชการตำแหน่งนายช่างโยธา	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานประมาณการราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การประมาณการราคาก่อสร้างใกล้เคียงกับความจริง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	- การประมาณราคาก่อสร้างบางรายการมีความคลาดเคลื่อนหรือไม่ใกล้เคียงกับความเป็นจริงปัจจุบัน	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลราคากลางและราคา ค่าแรงของกระทรวงพาณิชย์จากอินเตอร์เน็ตประจำทุกเดือนสม่ำเสมอ และแลกเปลี่ยนความรู้ภายในหน่วยงานพร้อมทั้งศึกษาเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง	- ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน - ผู้อำนวยการสอบทานงานก่อนลงนามทุกครั้งพร้อมเอกสารแนบให้ครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการ	- การประมาณการราคาค่าวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างไม่ใกล้เคียงกับความเป็นจริงและไม่เป็นไปตามราคาพาณิชย์จังหวัด - ราคากลางจากกระทรวงพาณิชย์ยังไม่ตรงกับราคาท้องตลาดที่ราคาอาจสูงเกินที่พาณิชย์กำหนด	- จัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องในการกำหนดราคากลางเข้ารับการอบรมเพื่อให้เกิดความเข้าใจในการงานยิ่งขึ้น - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาทราบต่อไป	กองช่าง
๓. งานธุรการและเอกสาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานด้านเอกสาร หนังสือถูกต้องตามระเบียบ	- การจัดทำเอกสารหรือหนังสือต่าง ๆ มีความผิดพลาดหรือส่งรายงานไม่ทันกำหนดบ่อยครั้ง	- มอบหมายให้พนักงานศึกษาเรียนรู้เพิ่มเติมจากส่วนราชการอื่นในองค์กร - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรื่องการรับ – ส่งหนังสือไปตรวจรับหนังสือทุกวัน	- ติดตามและประเมินผลในระหว่างปฏิบัติงาน - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับ ในการสอบทานพร้อมเอกสารแนบถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ฯลฯ	- การรับหนังสือสั่งการยังคงล่าช้า บางครั้งไม่สามารถปฏิบัติได้ตามระยะเวลาที่กำหนดได้จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามที่หนังสือสั่งการกำหน - การพิมพ์เอกสารไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม - มีการประสานธุรการส่วนกลาง (สป) เกี่ยวกับหนังสือที่เกี่ยวข้องกับกองช่างอยู่ตลอดเวลา	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. การจัดเก็บรายได้ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการพัฒนาจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิผมากขึ้น - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นธรรมสำหรับผู้มีหน้าที่เสียภาษี	๑. ประชาชนผู้เสียภาษีบางรายยังไม่เข้าใจการเสียภาษี ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ และไม่ทราบกำหนดเวลาในการเสียเวลา ๒. มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินอยู่ ๓. ยังไม่สามารถใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีได้อย่างถูกต้อง	- มีการจัดทำรายงานการจัดเก็บภาษีทุกเดือน - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม - มีการสำรวจผู้เสียภาษีรายใหม่ ๆ ให้เป็นปัจจุบัน - มีการประชาสัมพันธ์ได้ตรวจสอบความถูกต้องของรายการที่ต้องเสียภาษีและสิ่งปลูกสร้างระยะเวลา	๑. ให้ผู้อำนวยการกองกำชับเจ้าหน้าที่เร่งติดตามลูกหนี้ ๒. การจัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. ให้มีการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี ๔. มีการติดตามประเมินผลการใช้โปรแกรมเป็นระยะ ๆ สม่ำเสมอ	๑. การบันทึกโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนชัดเจน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี	๑. การจัดให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจตราติดตามผู้เสียภาษี การเกิดขึ้นของป้ายร้านค้าต่าง ๆ เพื่อทำหนังสือการเสียภาษี ๓. มีการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อพัฒนางานจัดเก็บรายได้	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๒ งานการเงินและบัญชี</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน – จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ๒. เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานตามภารกิจของบุคลากรในกองคลัง	๑. การจัดวางฎีกาเบิกจ่ายของหน่วยงานในสังกัด ไม่เป็นไปตามกำหนดเวลา ๒. ในกรณีมีฎีกาหลายฎีกาจะต้องเบิกจ่ายในคราวเดียวกัน อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาด หรือตรวจสอบในรายละเอียดผิดพลาด	๑. จัดทำรายการงานทางการเงินทุก ๆ วัน และสอบทานโดย ผู้อำนวยการกองคลัง ๒. มีการเข้าร่วมอบรมเพื่อศึกษาระเบียบอย่างสม่ำเสมอและปัจจุบันระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓. ผอ.กองคลังมีการสอบทานการทำงานเป็นประจำเพื่อควบคุมและลดความผิดพลาด ๔. มีการอบรมจริยธรรมจรรยาบรรณกับเจ้าหน้าที่สม่ำเสมอ	๑. การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากจำกัดด้านบุคลากรในตำแหน่งนั้น ๆ ยังไม่มีความรู้ความชำนาญประกอบกับต้องศึกษาระเบียบที่มีขึ้นใหม่ ๒. การตรวจฎีกาพร้อมเอกสารที่ต้องแนบตามระเบียบ ต้องผ่านการสอบทานจากคลัง และผู้อำนวยการคลัง เพื่อลดความผิดพลาด	๑. ในกรณีมีการเบิกจ่ายฎีการพร้อมกันหลายฎีกาอาจทำให้เกิดการผิดพลาดหรือการตรวจสอบไม่ละเอียด ๒. การใช้เวลาในการทำเรื่องฎีกาเบิกจ่ายนานกว่าที่กำหนด เนื่องจากต้องตรวจสอบ ลดความผิดพลาด	- มีการกำกัดดูแลตรวจสอบ ติดตามอย่างต่อเนื่องขอ ผอ.กองคลัง ตามลำดับบังคับบัญชา - ใช้ระเบียบของกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินฯ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน และศึกษาระเบียบอย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องตามพระราชบัญญัติระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. มีการจัดหาพัสดุช่วงใกล้สิ้นปีงบประมาณเป็นจำนวนมากอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ ๒.หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ ส่งเอกสารโครงการล่าช้า และรายละเอียดโครงการไม่ครบถ้วน ๓.มีการส่งมอบครุภัณฑ์หรือที่ดินและสิ่งก่อสร้างในช่วงสิ้นปีงบประมาณหลายรายการต้องจัดทำทะเบียนคุม และบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS ทำได้ล่าช้า	๑. มีการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. มีคำสั่งแบ่งงานกำหนดผู้รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีคณะกรรมการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี	- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง - มีการตรวจสอบบัญชีครุภัณฑ์ทรัพย์สินประจำปี	๑. มีการจัดหาพัสดุช่วงใกล้สิ้นปีงบประมาณเป็นจำนวนมาก อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย ๒. การจัดหาพัสดุช่วงสิ้นปีทำได้ช้าขึ้น เนื่องจากระบบ e-LAAS ระบบมักจะขัดข้อง ๓. ครุภัณฑ์มีจำนวนมาก บางครั้งก็มีมานานสถานที่จัดเก็บก็ไม่เหมาะสม ทำให้ครุภัณฑ์เสื่อมสภา ชำรุดและเสียหายได้	๑. กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด ๒. ผู้บริหารกำชับให้หัวหน้าหน่วยงาน ผู้เบิกดำเนินโครงการกิจกรรมต่างๆให้เป็นไปตามแผนดำเนินงาน เพื่อมิให้งานกระจุกตัวช่วงสิ้นปีงบประมาณ ๓. มีคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ครุภัฑณ์ประจำปี	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา **๑. งานบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ** <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	๑. การปิดเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคมือเท้าปาก ซึ่งเป็นโรคติดต่อ ทำให้เด็กเล็กไม่ได้รับการเตรียมพร้อมได้อย่างเต็มที่ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเสี่ยงต่อการระบาดของโรคมือเท้าปาก	๑. มีการสอนผ่านสื่อออนไลส์แก่ผู้ปกครองเด็กทางแอปพลิเคชั่นไลส์, ลงเว็บไซตหลัก อบต.ยุ้งทะลาย , เพจ ๒. ครูผู้ช่วย, เจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ทำความสะอาดข้าวของ สื่อการเรียนการสอน เช็ดทำความสะอาด ฆ่าเชื้อเพื่อเตรียมพร้อมก่อนเปิดเรีย ๓. ครูผู้ช่วย, เจ้าหน้าที่กำชับเด็กล้างมือบ่อย ๆ ตรวจวัดอุณหภูมิ ล้างมือด้วยเจลแอลกอฮอล์ ฯลฯ	- การควบคุมภายในที่ดำเนินการมีความเพียงพอและสำเร็จระดับหนึ่ง - แต่ก็ยังเสียงอยู่โรคระบาดที่จะรุนแรงของโรคมือเท้าปากในเด็กเล็กฯ	๑. โรคระบาดของมือเท้าปากในเด็กเล็กฯ ความรุนแรงที่ไม่สามารถควบคุมได้ ๒. เวลาในการเรียนการสอนไม่เป็นไปตามแผนการเรียนการสอนขึ้นอยู่กับสถานการณ์ความรุนแรงของโรคระบาดของมือเท้าปาก	๑. ครูผู้ช่วย, เจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ทำความสะอาดข้าวของ สื่อการเรียนการสอน เช็ดทำความสะอาด ฆ่าเชื้อเพื่อเตรียมพร้อมก่อนเปิดเรีย ๒. ครูผู้ช่วย, เจ้าหน้าที่กำชับเด็กล้างมือบ่อย ๆ ตรวจวัดอุณหภูมิ ล้างมือด้วยเจลแอลกอฮอล์ ฯลฯ ๓. แผนการเรียนการสอนตามสถานการณ์ปัจจุบัน	กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานธุรการ วัตถุประสงค์ เพื่อรับ – ส่งหนังสือราชการเป็นไปด้วยความถูกต้อง เรียบร้อย และรวดเร็ว	๑.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดความรู้เกี่ยวกับระเบียบ ในการปฏิบัติธุรการ ๒.ได้รับหนังสือสั่งการล่าช้าบางครั้งไม่สามารถปฏิบัติได้ตามระยะเวลาที่กำหนด	มีการเข้าฝึกอบรมตามความต้องการของเจ้าหน้าที่อย่างเหมาะสม และมีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	มีการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน	๑.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังคงขาดความรู้เกี่ยวกับระเบียบในการปฏิบัติงานธุรการ ยังขาดประสบการณ์ในการทำงานด้านนี้	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรมหลักสูตรงานธุรการ ๒.มีการประสานธุรการสำนักปลัดเกี่ยวกับหนังสือที่เกี่ยวข้องกับกองการศึกษาฯอยู่ตลอดเวลา	กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขฯ **๑. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม** **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้การดำเนินงานด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม ของ อบต.ยุ้งทะลายมีประสิทธิภาพ	๑. อบต.ยุ้งทะลายจำกัดด้านบุคลากรที่มีน้อยที่จะสามารถดำเนินการด้านสาธารณสุขฯ โดยตรง ๒. เนื้อหาของเนื้องานค่อนข้างซับซ้อนและเฉพาะทาง	- มีคำสั่งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีเกิดเหตุจากสถานประกอบการที่ต้องมีการควบคุม - มีการให้คำปรึกษาแนะนำแนวทางการดำเนินการแก้ไขปัญหาสถานที่ประกอบการที่มีเหตุร้องเรียน - มีการเก็บภาษีสถานที่ประกอบการ เช่น กิจการที่เป็นอันตราย	- มีการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจน - เจ้าหน้าที่ของสาธารณสุขก็สามารถปฏิบัติงานได้ดีระดับหนึ่ง	๑.บุคลากรที่ปฏิบัติงานยังคงมีไม่เพียงพอ จึงทำให้งานล่าช้าต่อเนื่อง ไม่เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้ ๒. ยังคงมีเหตุร้องเรียนจากเหตุรำคาญจากสถานประกอบการอยู่	- ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นราย ๆ หรือเหตุการณ์ - แต่งตั้งคณะทำงานหรือกำหนดผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับกระบวนการออกใบอนุญาต/ต่อใบอนุญาต การตรวจสอบสุขลักษณะสถานประกอบกิจการ การสำรวจและจัดทำฐานข้อมูลกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ และการเฝ้าระวังกิจกการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	สาธารณสุข

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. การจัดเก็บขยะรักษาความสะอาด **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้กิจกรรมการเก็บขนและการกำจัดขยะมูลฝอยในพื้นที่มีประสิทธิภาพไม่มีปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่	๑. ปริมาณขยะในถังแต่ละครัวเรือนมีปริมาณมากขึ้น ไม่สมดุลต่อการจัดเก็บในแต่ละสัปดาห์	- การประชาสัมพันธ์การคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางให้กับประชาชน - ประชาสัมพันธ์การจัดทำถังขยะอินทรีย์ในครัวเรือนเพื่อลดปริมาณขยะต้นทาง - รณรงค์การใช้ตระกร้าถุงผ้า และวัสดุจากธรรมชาติแทนการใช้ถุงพลาสติกหรือขยะที่ย่อยสลายยาก เป็นต้น - การจัดเก็บขยะให้ครอบคุมแล้วทั่วถึงให้ทุกพื้นที่ - การวางแผนการจัดเก็บขยะให้ครอบคลุมพื้นที่	- การออกสำรวจปริมาณขยะในเขตพื้นที่ว่ามีการจัดเก็บเรียบร้อยไหม - มีแผนของรถจัดเก็บขยะครอบคลุมพื้นตำบลยุ้งทะลาย - วันหยุดนักขัตฤกษ์ ยังคงมีการวิ่งจัดเก็บขยะภายในตำบล	๑.ครัวเรือนไม่ให้ความร่วมมือในการลดขยะต้นทาง (ครัวเรือน) ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะต้นทาง (ครัวเรือน) ๓. ขาดความร่วมมือจากประชาชน ซึ่งเป็นตัวแปรสำคัญที่ไม่สามารถควบคุมได้	๑. รณรงค์ อสม. ส่วนใหญ่ที่เข้าร่วมโครงการลดขยะต้นทาง (ครัวเรือน) ๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อสารสนเทศ อบต.ยุ้งทะลายสม่ำเสมอ ๓. มีการจัดวางถังขยะให้ครอบคลุมพื้นที่ตำบลยุ้งทะลาย	สาธารณสุข

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อควบคุมอัตราการเกิดโรคไข้เลือดออกไม่เกิน ๕ คนต่อ จำนวนประชากร ๑๐,๐๐๐ คน - เพื่อควบคุมความชุกชุมลูกน้ำยุงลายตามเป้าหมายที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนดคือ ไม่เกินร้อยละ ๑๐	- ค่าความชุกของลูกน้ำยุงลายในชุมชนเกินที่อัตรากำหนด - มีการแพร่ระบาดของไข้เลือดออกในอัตราสูง เนื่องจากประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก	- จัดทำแผนโครงการป้องกันและควบคุมโรคแบบบูรณาการ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก เพื่อขอความร่วมมือ มีส่วนร่วม - ประสานงานกับ รพ.สต. ในพื้นที่แจ้งรายงานผู้ป่วยภายใน ๒๔ ชั่วโมง จะได้ควบคุมโรคทันที	- สามารถควบคุมอัตราการเกิดไข้เลือดออกภายในเขตอบต. ได้ใน อัตรา ๓.๕ คนต่อจำนวนประชากร ๑๐,๐๐๐ คนซึ่งไม่เกินที่อัตรากำหนด - ค่าความชุกของลูกน้ำยุงลายในชุมชนพบร้อยละ ๒๗ ยังไม่เกินอัตราที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด - ประชาชนยังขาดความร่วมมือในการป้องกันและควบคุม	- ค่าความชุกชุมของลูกน้ำยุงลายในชุมชนยังเกินที่อัตรากำหนด - ยังคงมีการแพร่ระบาดของไข้เลือดออก เนื่องจากประชาชนไม่เห็นถึงความอันตรายของไข้เลือดออก	- เน้นการทำงานแบบเชิงรุก กระตุ้นให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันและควบคุมไข้เลือดออกโดยเริ่มต้นที่ครัวเรือนของตนเอง - จัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอ - จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ไข้เลือดออกสม่ำเสมอ	สาธารณสุข

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม **๑. งานทะเบียนและอายุบัตรคนพิการ** **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้คนพิการได้รับสิทธิที่พึงได้ของคนพิการ	- เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดต่อและควบคุมการต่ออายุบัตรของคนพิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ - ผู้สูงอายุ, คนพิการบางส่วนเสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยผู้สูงอายุ,คนพิการ - การติดต่อและประสานของ,ผู้สูงอายุ,ผู้มีสิทธิคนพิการทำให้ปรับปรุงฐานข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน	- มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชน ผู้สูงอายุหรือคนพิการที่จะขึ้นทะเบียนขอรับสิทธิทราบ (รายบุคคล) - มีการประสานงานไปยังผู้ใหญ่บ้านหรือสมาชิกสภา อบต.ประชาสัมพันธ์ขึ้นทะเบียน หรือต่ออายุบัตรคนพิการ - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ สิทธิและแนวทางในการรับขึ้นทะเบียน	- การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสมแล้ว - สามารถปฏิบัติงานได้ดี	- ไม่สามารถติดต่อผู้สูงอายุ, หรือคนพิการนั้นได้ (เจ้าของสิทธิไม่ได้อยู่ในพื้นที่) - ขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่โดยตรง (นักพัฒนาชุมชน)	- ส่งจดหมายแจ้งเตือน (รายบุคคล) ให้มาขึ้นทะเบียน - จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน และสามารถทำหน้าที่หรือปฏิบัติงานแทนได้ กรณีติดภาระหน้าที่ หรือราชการอื่น - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมสม่ำเสมอ	กองสวัสดิการ

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม **๒. การส่งเสริมกลุ่มอาชีพ** **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้การดำเนินงานด้านสวัสดิการสังคม สังคมสงเคราะห์ งานพัฒนาชุมชน พัฒนาอาชีพและพัฒนาสตรีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- หลังจากการฝึกอบรมตามโครงการที่จัดขึ้น กลุ่มไม่สามารถนำไปประยุกต์ใช้ในการทำงานของกลุ่มได้จริงเนื่องจากการทำงานของกลุ่มไม่มีความต่อเนื่องและขาดการติดต่อประสานงานภายในกลุ่มด้วยกันเอง	- จัดโครงการหรือกิจกรรมที่ส่งเสริมและสนับสนุนกลุ่มวิสาหกิจชุมชนทุกปี - จัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ OTOP / การพัฒนาบรรจุภัณฑ์ให้ทันสมัยเป็นที่ต้องการของตลาด - อำนวยความสะดวกเรื่องการเดินทางไปจัดแสดงสินค้าหรือผลิตภัณฑ์ในงานต่างๆ หากได้รับการร้องขอ - ติดตามการทำงานของกลุ่มเป็นระยะ ๆ	- หลังจากการฝึกอบรมตามโครงการที่จัดขึ้น กลุ่มไม่สามารถนำไปประยุกต์ใช้ในการทำงานของกลุ่มได้จริงเนื่องจากการทำงานของกลุ่มไม่มีความต่อเนื่องและขาดการติดต่อประสานงานภายในกลุ่มด้วยกันเอง	- การดำเนินกิจกรรมของกลุ่มยังไม่ประสบผลสำเร็จ เช่น การผลิตสินค้าเพื่อจำหน่ายไม่มีความต่อเนื่อง เนื่องจากสมาชิกแต่ละคนติดภารกิจส่วนตัว จึงทำให้เกิดความติดขัดในการประสานงาน ส่งผลให้ไม่มีสินค้านำมาจัดแสดงเพื่อจำหน่ายให้ลูกค้าลากรบริหารงานของกลุ่มไม่ต่อเนื่อง	- ติดตามการทำงานของกลุ่มวิสาหกิจชุมชนให้ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความเข้มแข็งภายในกลุ่ม เป็นประจำทุกเดือน โดยนักพัฒนาชุมชน - แบ่งเวลาส่วนตัวและเวลาทำงานของสมาชิกให้ลงตัว ซึ่งจะทำให้การบริหารงานของกลุ่มประสบความสำเร็จ มีสินค้ามาจำหน่ายได้อย่างต่อเนื่อง	กองสวัสดิการ

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย อำเภออู่ทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม ๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนที่เข้ารับการอบรมได้รับความรู้ และสามารถนำไปใช้พัฒนาอาชีพได้	- การรวมกลุ่มของไม่เข้มแข็งพอ - การดำเนินการในรูปแบบกลุ่มอาชีพขาดผู้นำที่จะพากลุ่มให้เข้มแข็ง - ไม่มีตลาดรองรับผลิตภัณฑ์	๑. มีการติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายเงินของกลุ่มอาชีพที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ๒. ส่งเสริมการรวมกลุ่มและให้เกิดการฝึกอบรมวิธีการบริหารจัดการกลุ่มให้เข้มแข็งและไปต่อได้ ๓. มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ	- บางกลุ่มสามารถนำไปสร้างอาชีพเสริม และอาจเป็นอาชีพหลักได้ - บางกลุ่มสามารถเพิ่มรายได้ให้กับครัวเรือนของกลุ่มอาชีพนั้น ๆ - เป็นการพัฒนาทักษะและส่งเสริมกลุ่มอาชีพได้	- ขาดผู้นำกลุ่มที่เข้มแข็ง การรวมกลุ่มที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม - เป็นการรวมกลุ่มที่ชั่วคราว ไม่ชัดเจน - ขาดความต่อเนื่องในการรวมกลุ่มนั้น ๆ ความต่อเนื่องของกลุ่มงาน - ขาดตลาดในการรองรับผลิตภัณฑ์ที่กลุ่มอาชีพดำเนินการ	- จัดส่งบุคลากรรับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน - มีการจัดหาวิทยากรที่มีความรู้ และตลาดในการรองรับผลิตภัณฑ์ที่ทางกลุ่มผลิต - มีการติดตามและรายงานเป็นระยะ ๆ	กองสวัสดิการ

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นายประสิทธิ์ ไพเราะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

- สำเนาคู่ฉบับ -

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย
ที่ ๕๐๗ /๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวธัญพร รัตนกุสุมภ์	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย	ประธานกรรมการ
๒. นายสมบัติ กิจวีรวุฒิ	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย	กรรมการ
๓. นายศักร์สฤษฎ์ แสงฤทธิ์	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นายทรงยศ พงษ์เพ็ง	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นางกิ่งดาว ศรีเหรา	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๖. นายทรงพล ศรีสวย	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๗. นางสาวฐานิตา หาญเคียว	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน	กรรมการ
๘. พันจ่าโทธนพรรธน์ นนท์ช้าง	เจ้าพนักงานสาธารณสุขปฏิบัติงาน	กรรมการ
๙. นายมานะ มาลัย	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่

ให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย มีหน้าที่ ดังนี้

- อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
- รวบรวมพิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล

/ประสานงาน...

- ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้กับหน่วยงานภายในสังกัด
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)
- ให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ให้ใช้รูปแบบรายงานการประผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายปณชัย ศรีเหรา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยุ้งทะลาย

ปลัด อบต.
รองปลัด อบต.
หัวหน้าส่วน
เจ้าหน้าที่
พิมพ์/ทาน