

รายงานควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ.๒๕๖๑



ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

อำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี จังหวัดสุราษฎร์ธานี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินผลดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติดเนื่องจากเป็นพื้นที่ใกล้เมืองมีอาคารและสถานที่รกร้าง เป็นแหล่งมั่วสุมยาเสพติดของเด็ก/เยาวชน ทำให้การระบาดของยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น และสาเหตุส่วนหนึ่งเนื่องมาจากความเจริญก้าวหน้าของระบบสารสนเทศการสื่อสาร และความเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจ ประกอบกับความอยากรู้ อยากเห็น อยากลอง ของกลุ่มเยาวชน

๑.๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องมาจากการไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ทำให้ระบบการทำงานด้านนี้ยังไม่สมบูรณ์และพื้นที่เป็นที่ราบแอ่งกระทะทำให้เกิดอุทกภัยเป็นประจำทุกปี

๑.๓. กิจกรรมการบริหารจัดการด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามมาตรฐานของกรมส่งเสริม ฯ ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง รวมทั้งระเบียบหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องเพราะมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาและ ไม่มีหลักเกณฑ์ที่มีมาตรฐานในการรับสมัครเด็ก

๑.๔. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เนื่องจากประชาชนบางกลุ่มยังไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมเสนอปัญหาความต้องการเท่าที่ควร

๑.๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เนื่องจากการไม่ได้นำมาตรการประหยัดพลังงาน ไฟฟ้า น้ำมันเชื้อเพลิง มาให้อย่างจริงจังและต่อเนื่องและการทำลายทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมทุกชนิดอย่างเห็นแก่ตัวของมนุษย์ โดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ในระยะยาว

๑.๖. กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เนื่องจากการขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ทำให้ต้องประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการป้องกันโรคติดต่อ และการมีส่วนร่วมในการช่วยเหลือตนเอง และร่วมกันป้องกัน ของประชาชนในพื้นที่มีน้อยประกอบกับสภาพการเจริญเติบโตของเศรษฐกิจ สังคม ทำให้เกิดปัญหาขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูลทั้งหลายเป็นแหล่งเพาะพันธุ์สัตว์นำโรคติดต่อ

๑.๗. กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-LAAS เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ทำงานในห้วงเวลาที่จำกัด เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงานและเจ้าหน้าที่มิได้สำรองข้อมูลไว้เพิ่มเติม ทำให้บางครั้งข้อมูลขาดหาย ระบบ E-LAAS มีการปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่อง และมีแนวทางปฏิบัติซับซ้อน ทำให้การปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงอาจทำให้ผู้ปฏิบัติไม่เข้าใจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องและทันตามกำหนดเวลา และระบบสัญญาณ internet ในบางครั้งมีปัญหาไม่สามารถเข้าระบบได้

๑.๘. กิจกรรมควบคุมงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจาก การสำรวจผู้มีหน้าที่เสียภาษียังไม่ครบถ้วน และยังไม่มีการประเมินที่ภาษี และประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการเรื่องของการชำระภาษีและช่วงเวลาที่ชำระ

๑.๙. กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการควบคุมการก่อสร้าง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ได้ชี้แจงรายละเอียดในการก่อสร้าง ขาดการประชาสัมพันธ์ และประชาชนบางส่วนยังไม่เข้าใจในการมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงานต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของอบต. พนักงานขับรถยนต์ขาดความรอบคอบเอาใจใส่ดูแลรถยนต์และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็วเช่นการใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภาอบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกคือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p> <p>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือการลงทะเบียนรับ-ส่งคำสั่งและประกาศบางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรหรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน/ปัญหาขยะในครัวเรือน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิดเครื่องปรับอากาศ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, ประชาชนไม่คัดแยกขยะ</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปลอ่ย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธี</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน</p> <p>๒. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข้มไม้ล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครึ่ง</p> <p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p> <p>๑. ส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ตรวจสอบสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง</p> <p>- แจ้งในที่ประชุมผู้บริหารพนักงานเกี่ยวกับการลงทะเบียน หนังสือรับ-ส่ง ประกาศคำสั่งต่างๆให้ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลขส่งพร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้</p> <p>๑. สร้างจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิดเครื่องปรับอากาศ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที และการใช้น้ำมัน</p> <p>๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรมรักษาสีสิ่งแวดล้อม</p> <p>๓. รณรงค์จัดกิจกรรมการคัดแยกขยะเพื่อลดปริมาณขยะ</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อโซเชียลต่ออบต. ไลน์ และแผ่นพับ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ บุคลากรไม่เพียงพอต่องานที่กองต้องรับผิดชอบ</p> <p>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอกประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมากเนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ดูแลรักษา ขาดความรอบคอบ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่</p> <p>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านขาดความเข้าใจ เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความคิดเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะทราบปัญหาความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p> <p>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับ และให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด ซึ่งโอกาสในการดำเนินป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปได้ด้วยความลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่</p>	<p>๑. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน</p> <p>๒. มีมาตรฐานการศึกษาระดับปฐมวัย</p> <p>๓. มีการจัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กทั้งด้านการเรียนการสอน แผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>๔. แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาแผนจัดประสบการณ์การเรียนรู้</p> <p>๑.การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบบำรุงรักษารถยนต์</p> <p>๒.การใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p>- ประชาชนยังไม่เข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>-การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับ และให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแส</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>งานสาธารณสุข</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนรวมถึงการลดใช้ถุงพลาสติกในตำบล สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานสามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง</p> <p>งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน อาคารคับแคบ สถานที่ไม่พอใช้สำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการ</p> <p>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานของงานด้านการศึกษา กังวลว่าถ้าปฏิบัติงานไปแล้วจะถูกต้องตามระเบียบหรือไม่</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคัน พร้อมการใช้รถยนต์ให้ชัดเจน, หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง</p>	<p>๑.มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ / เส้นทางภายในตำบล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงานเช่นการเปิดปิดเครื่องปรับอากาศระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที และการใช้น้ำมันเป็นต้น</p> <p>๑.ผู้มาติดต่อราชการไม่ใช่ประชาชนเฉพาะใน เขตอบต.มะขามเตี้ย</p> <p>๒. ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้อส.มาดูแล</p> <p>๑. การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๒. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล</p> <p>๓. ด้านสถานที่ภายในบริเวณศูนย์ฯมีการปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้นปรับปรุงเพียงบางส่วนสถานที่ คับแคบ</p> <p>๑.มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน</p> <p>๒.มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครั้ง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้ที่มีส่วนร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด</p> <p>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลางและสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้</p> <p>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่วางเปลาที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึงตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานและการใช้ถุงพลาสติกแก่ประชาชนและเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ส่งเสริม / อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p>	<p>- มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p> <p>- แจ้งในที่ประชุมผู้บริหารพนักงานเกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่ง ประกาศคำสั่งต่างๆ ให้ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้</p> <p>๑. ส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจสอบสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง</p> <p>- จัดกิจกรรมตามแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อสร้างความตระหนักในการเพิ่มพื้นที่สีเขียวในเขตอบต.</p> <p>๑. พ่นหมอกควันไล่ทรายอะเบทเกิดการระบาดของไข้เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อไว้นิลแผ่นพับเสียงตามสาย ๓. ไล่หน้ากากอนามัยพร้อมทั้งล้างมือด้วยเจลที่ทางอบต.บริการก่อนเข้าติดต่อราชการทุกครั้งเพื่อป้องกันการโรคติดต่อฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</p> <p>ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านต่างๆเพื่อพัฒนาศักยภาพผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้นจัดทำแผนการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอนจัดหาสถานที่ก่อสร้างอาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ดียิ่งขึ้น</p> <p>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษาแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจนส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกให้อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือสั่งการระเบียบข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติตามงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัดเช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัดแจกจ่ายให้แต่กองที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริงโดยทางโทรศัพท์และโทรสารหอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p> <p>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p>	<p>๑. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน</p> <p>๒. มีมาตรฐานการศึกษาระดับปฐมวัย</p> <p>๓. มีการจัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กทั้งด้านการเรียนการสอน แผนพัฒนาการศึกษา ๔ ปีแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาแผนจัดประสบการณ์การเรียนรู้</p> <p>-นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือสั่งการระเบียบข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติตามงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>-ระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมชัดเจนและทันเวลา</p> <p>๔. มีระบบการสื่อสารเพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกันหรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p> <p>งานการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการการสื่อสารการติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการจึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริงจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๑. มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p> <p>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๑. มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน</p>	<p>-นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการการสื่อสารการติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการจึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>-มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัดในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>-มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัดในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p> <p><u>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></p> <p><u>๕. การติดตามและประเมินผล</u></p> <p>๑. มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p> <p><u>งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <p><u>๕. การติดตามและประเมินผล</u></p> <p>๑. มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p>	<p>-มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัดในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>-มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัดในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS</p> <p>- สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ระบบ e-LAAS มีการปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่อง และมีแนวทางปฏิบัติ ชัดช้อน ทำให้การปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงอาจทำให้ผู้ปฏิบัติไม่เข้าใจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องและทันตามกำหนดเวลา</p> <p>๒) กิจกรรมควบคุมงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>-สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ การสำรวจผู้มีหน้าที่เสียภาษียังไม่ครบถ้วน และยังมีแผนที่ภาษี</p> <p>-สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการเรื่องของการชำระภาษี และช่วงเวลาที่ชำระ</p>	<p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งกำหนดแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของกองคลัง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังพบความเสี่ยง จึงจำเป็นต้องดำเนินการจัดการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS</p> <p>๒) กิจกรรมควบคุมงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ทำงานในห้วงเวลาที่จำกัด เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงานและในบางครั้ง internet ไม่เสถียร ทำให้เข้าระบบไม่ได้</p> <p>๒) กิจกรรมควบคุมงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การสำรวจผู้มีหน้าที่เสียภาษียังไม่ครบถ้วน ๑๐๐% และยังมีแผนที่ภาษี (เนื่องจากระบบแผนที่ภาษี ดำเนินการไปบางส่วนแล้ว)</p>	<p>กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มาดำเนินการประเมินความเสี่ยง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS</p> <p>-แจ้งแนวทางปฏิบัติงานในระบบ e-LAAS ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- กำชับผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบ e-LAAS และติดตามข่าวสารคู่มืออย่างต่อเนื่อง</p> <p>- ส่งผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาทักษะในการใช้ระบบ</p> <p>๒) กิจกรรมควบคุมงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>- ออกให้บริการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่</p> <p>- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ระยะเวลาการชำระภาษี</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการติดตามทวงถามในส่วนที่ยังค้างชำระให้เป็นตามระเบียบต่อไป</p> <p>- จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากขึ้น</p>	<p>กองคลัง ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผลพอสมควร มีการดำเนินการควบคุมดังนี้</p> <p>๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง</p> <p>๒) มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖)</p> <p>๓) มีการติดตาม ควบคุม การปฏิบัติงานจากผู้บังคับระดับต้น และระดับเหนือขึ้นไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>-นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>-การประสานงานภายในและภายนอกของกองคลัง ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. การติดต่อประสานงานภายในองค์การสามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก กองคลัง สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี เช่น การติดต่อกับ อบจ. เทศบาล อบต. ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด อำเภอ ฯลฯ</p>	<p>กองคลัง ในภาพรวมข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม มีกิจกรรมที่ต้องประสานงานภายในและภายนอกอยู่ตลอดเวลา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และ ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตาม การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้งกรณีพบ จุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีการปฏิบัติเพื่อให้ เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการ สอบทาน ได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัย สั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ถือปฏิบัติ ตามแนวทางติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดใน เอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการ ตรวจสอบเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ที่ดี พอสมควร โดยได้กำหนดวิธีการติดตามและประเมินผลดังนี้</p> <p>-ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบ ทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและฝ่าย บริหาร</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑)กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>-สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายในเนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ได้ชี้แจงรายละเอียดในการก่อสร้างและขาดการประชาสัมพันธ์</p> <p>-สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกเนื่องจากประชาชนบางส่วนยังไม่เข้าใจในการมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๒)กิจกรรมด้านงานประมาณการ</p> <p>-สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกเนื่องจากราคากลางของหน่วยงานไม่สอดคล้องกับราคากลางตลาดท้องถิ่น ทำให้ต้องตรวจสอบราคาอย่างละเอียดจึงจะประมาณการได้ อาจเกิดความล่าช้าในขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ปัจจัยเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพดีผู้บริหารมีความรู้ที่จะมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงานมีการบริหารแบบธรรมาภิบาลมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจนมียุทธศาสตร์ในการบริหารและการพัฒนาบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นรูปธรรม</p> <p>ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในโดยภาพรวมความเหมาะสมมีกฎระเบียบเป็นตัวกำหนดผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกคนมีความตระหนักรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตนมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผลของงานที่ค่อนข้างมีประสิทธิภาพการทำงานมีสภาพคล่องมีขั้นตอนและลดขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจนมากขึ้นแต่อย่างไรก็ตามในแต่ละกิจกรรมยังคงมีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกทำให้การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้เพียงในระดับหนึ่งจำเป็นต้องดำเนินการจัดทำประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑) กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>๒) กิจกรรมด้านงานประมาณการ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑)กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>-เจ้าหน้าที่ไม่ได้ชี้แจงรายละเอียดในการก่อสร้างรวมทั้งยังขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึงและประชาชนบางส่วนยังไม่เข้าใจในการมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๒)กิจกรรมด้านงานประมาณการ</p> <p>-ราคากลางของหน่วยงานทางราชการไม่สอดคล้องกับราคากลางตลาดท้องถิ่น ทำให้ต้องตรวจสอบราคาอย่างละเอียดจึงจะประมาณการได้ อาจเกิดความล่าช้าในขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองช่าง มีการประเมินผลความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ: การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมาดำเนินการประเมินความเสี่ยงซึ่งพบว่ามิจิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยงดังนี้</p> <p>๑) กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>๒) กิจกรรมด้านงานประมาณการ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กองช่าง มีการควบคุมในแต่ละกิจกรรมดังนี้</p> <p>๑)กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>-จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ได้มีส่วนร่วมในการปฏิบัติงานทั้งการตรวจรับและมีส่วนร่วมในกระบวนการจัดซื้อ/จ้าง จัดประชุมชี้แจงให้ประชาชนทราบถึงวิธีตรวจรับการจ้างก่อนลงลายมือชื่อตรวจรับงาน</p> <p>-จัดทำกล่องแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับความต้องการในเรื่องต่าง ๆ</p> <p>๒)กิจกรรมดำเนินงานประมาณการ</p> <p>-ตรวจสอบราคาวัสดุกับหน่วยงานของราชการ เปรียบเทียบกับราคาท้องถิ่น ตามแนวทางปฏิบัติ หรือระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองช่าง มีกิจกรรมการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม บรรลุตามวัตถุประสงค์แต่ยังพบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุงดังนี้</p> <p>๑) กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>๒) กิจกรรมดำเนินงานประมาณการ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>-เจ้าหน้าที่กองช่าง ติดตามข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของตนอย่างชัดเจนทันเหตุการณ์ทั้งจากภายในและภายนอกหน่วยงานรวมทั้งข้อมูลข่าวสารที่มีผลต่อความเสี่ยงที่อาจจะเกิดกับหน่วยงานเช่นนโยบายของรัฐบาลการเปลี่ยนแปลงด้านกฎหมายใหม่ๆ</p> <p>การติดต่อประสานงานภายในองค์กรมีดังนี้</p> <p>-การจัดให้มีช่องทางการสื่อสารข้อมูลการปฏิบัติงานที่ดีระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทำให้สามารถทำความเข้าใจและสามารถประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p> <p>การติดต่อประสานงานภายนอกองค์กรมีดังนี้</p> <p>-มีการกำหนดช่องทางผ่านระบบ Internet เพื่อการติดต่อประสานงานที่ง่ายขึ้น</p> <p>-มีการติดต่อผ่านช่องทางโทรศัพท์และโทรสารเพื่อให้เกิดความชัดเจนมากขึ้น</p>	<p>กองช่าง ภาพรวมด้านสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้</p> <p>-มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการปฏิบัติงานไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่</p> <p>-มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งภายในและภายนอกทราบ</p> <p>-มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเชื่อถือได้ทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>-มีการสอบถามและการรายงานผลเกี่ยวกับประสิทธิภาพของงานอย่างสม่ำเสมอมีการรายงานผลตามข้อเท็จจริงอย่างเป็นอิสระไม่ปิดบังสิ่งผิดปกตีสั่งการให้มีการแก้ไขอยู่เสมอกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีวิธีการปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบหรือสอบถามได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>การติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ได้กำหนดวิธีการติดตามประเมินผลดังนี้</p> <p>-มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>-การกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p><u>๑.๑ ภารกิจงานประจำ, คำสั่งแบ่งงาน</u></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงานตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเป็นปัจจุบัน โดยภารกิจงานอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอก หน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย และหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>
<p><u>๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร</u></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ทำให้การทำงานของหน่วยงานมีความเป็นอิสระ ต้องมีความรู้เฉพาะด้านครอบคลุมทั้งองค์กร ระเบียบและข้อกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ๆ อยู่เสมอ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอก หน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่นโดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย และหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน</p>
<p><u>๑.๓ จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่</u></p> <p>ผู้บริหารระดับสูงมีความซื่อสัตย์ และจริยธรรมยึดถือตามการกำหนดนโยบายในการบริหารองค์กร การสร้างเสริม ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามหลักปฏิบัติที่กำหนดในจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีจุดยืนที่มั่นคง มีความเที่ยงธรรม การรักษาความลับ และมีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเป็นหลักประกันความมั่นใจในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p><u>๑.๔ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูลสารสนเทศ</u></p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน ได้ศึกษาค้นคว้า ระเบียบ ข้อกฎหมาย และข้อมูลต่างๆ อยู่เป็นประจำ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจากระบบอินเทอร์เน็ต และเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดและกรมบัญชีกลาง ฯลฯ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอก หน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่นโดยเสนองานผ่านหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>
<p><u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๒.๑ หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบล่าช้า/ไม่ครบถ้วน ขาดความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒.๒ มีระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการจำนวนมากเกี่ยวกับหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจตามแผนล่าช้าและไม่ครบถ้วน ระเบียบ ข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p>
<p><u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมิน ความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <p>๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p> <p>๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายในให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ในการปฏิบัติงาน</p>



(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม -ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> -เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้ มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>๑.การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์ ๒.การใช้รถยนต์ ส่วนกลางบางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือมี เหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ทำให้การไป ติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทนซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคล นั้น</p>	<p>๑.มีคำสั่งมอบหมาย งานให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์แต่ ละคนให้ชัดเจน ๒.มีคำสั่งมอบหมาย หน้าที่ให้เจ้าพนักงาน ขับรถทุกคัน ควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถ ออกและรายงานการ ควบคุมให้ทราบเป็น ประจำทุกครั้ง</p>	<p>๑.มีการตรวจเช็ค สภาพรถยนต์ทุก สัปดาห์และเดือน ๒.มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักปลัด ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑.การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจาก พนักงานขับรถขาดความ รอบคอบบำรุงรักษารถยนต์ ๒.การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การไป ติดต่อราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ ในภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>๑.ผู้บริหารได้ว่ากล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคัน รับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์ แต่ละคนให้มีสภาพดีสามารถ ใช้งานได้ดีอยู่เสมอหากเกิดเหตุ ชำรุดเสียหายให้แต่ละคน รับผิดชอบและรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เหนือ ตนขึ้นไปทราบทันที ๒.ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้ สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรม</p> <p>-การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑.ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีการเสนอแนะโครงการ / กิจกรรมที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน</p>	<p>๑.มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p>	<p>๑.มีบันทึกรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน</p> <p>๒.ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามผลรวมทั้งระบบสารสนเทศเพื่อการสื่อสารทั้งหมดที่มี</p>	<p>๑.ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม</p>	<p>๑.ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒.สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคมเช่นการจับสลากรางวัลสำหรับผู้ร่วมกิจกรรมเป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>๓.กิจกรรม</p> <p>-กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศทุกวัย</p>	<p>๑.มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพยา</p>	<p>๑.ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง</p>	<p>๑.มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑.มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพยา</p>	<p>๑.จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่นกีฬาต้านยาเสพติด</p> <p>๓.จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้านเพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม -งานสารบรรณ วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้งานสารบรรณเกิดความ เป็นระบบสามารถสืบค้นได้ สะดวกรวดเร็ว	๑.ยังมีปัญหาความ ล่าช้าในการค้นหา หนังสือเจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ทักษะ และประสบการณ์ เนื่องจากการใช้ ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ในรับ-ส่งค้นหา หนังสือ	๑.แจ้งในที่ประชุม ผู้บริหารพนักงาน เกี่ยวกับการลงทะเบียน หนังสือรับ-ส่ง ประกาศคำสั่งต่างๆ ให้ธุรการกลางเป็นผู้ ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการ กลางจัดเก็บไว้	๑.มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักงานปลัดในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	๑.ยังมีปัญหาความล่าช้าใน การค้นหาหนังสือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ทักษะและประสบการณ์ เนื่องจากการใช้ระบบ อิเล็กทรอนิกส์ในรับ-ส่ง ค้นหาหนังสือ	๑.ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการติดตามและนำหนังสือ จากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆมาเก็บ ไว้ที่ส่วนกลาง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๕.กิจกรรม</p> <p>-การลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้พื้นที่ตำบลมีสภาพแวดล้อม ที่ดีอากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อ สุขภาพของคนในตำบล</p> <p>-กิจกรรมการคัดแยกขยะ</p>	<p>๑ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ / เส้นทางภายในตำบล</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วมลด การใช้พลังงานเช่นการ เปิดปิดแอร์ระหว่างพัก เที่ยงหรือก่อนเลิกงาน การใช้น้ำมันเป็นต้น</p> <p>๓.ขยะในครัวเรือนเพิ่ม</p>	<p>๑.รณรงค์ปลูกต้นไม้ ตามโครงการปลูก ต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียว ลดภาวะโลกร้อน</p> <p>๒.มีมาตรการลดใช้ พลังงานในสำนักงาน</p> <p>๓.จัดกิจกรรมการคัด แยกขยะ</p>	<p>๑.สอบถามความ คิดเห็นจากประชาชน</p> <p>๒. ประเมินผลจาก ค่าใช้จ่ายด้านการใช้ พลังงานเปรียบเทียบกับ ปีที่ผ่านมา</p> <p>๓.ประเมินจากขยะ ลดลง</p>	<p>๑.มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่ / เส้นทาง ภายในตำบล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึก ในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่นการเปิดปิดแอร์ระหว่าง พักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาทีการใช้น้ำมันเป็นต้น</p> <p>๓.ขยะในตำบลเพิ่มมากขึ้น</p>	<p>๑.ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่าง เปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่น และทั่วถึง</p> <p>๒.สร้างความตระหนักในการลดใช้ พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.รณรงค์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกใน การคัดแยกขยะ</p>	สำนักปลัด
<p>๖.กิจกรรม-การป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์-เพื่อให้ประชาชนมี สุขภาพอนามัยที่ดีปลอดจาก โรคภัยไข้เจ็บ</p>	<p>๑.ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ ปฏิบัติตามหลักการ ป้องกัน ๕ ป. เนื่องจาก รอให้อสม. มาดูแล</p>	<p>๑.พ่นหมอกควันใส่ ทรายอะเบทเกิดการ ระบาดของไข้เลือดออก</p> <p>๒.ประชาสัมพันธ์ผ่าน สื่อเว็บไซต์ อบรม.ไวณิล และแผ่นพับ</p>	<p>๑.ตรวจสอบอัตราการ ลดลงของผู้ป่วย โรคไข้เลือดออกใน เขตพื้นที่</p> <p>๒.อยู่ในระหว่าง ดำเนินการแต่ยังไม่ ชัดเจนเท่าที่ควร</p>	<p>๑. ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้อสม.มาดูแล</p>	<p>๑.ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยน พฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติ ตามหลัก ๕ ป.</p> <p>๒.จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษ์ ความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำ ยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p>๓.ใช้แบบสอบถามการลดลงของการ แพร่กระจายเชื้อในชุมชนอัตราป่วย อัตราการตาย</p>	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๗.กิจกรรม</p> <p>-งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่องานบริหารการศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด</p>	<p>๑.การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้ มาตรฐาน</p> <p>๒.บุคลากรที่เป็น พนักงานจ้างยังขาด ประสบการณ์ด้าน การสอนเด็ก อนุบาล</p> <p>๓.ด้านสถานที่ ภายในบริเวณ ศูนย์ฯมีการ ปรับปรุงเพียง บางส่วนสถานที่ คับแคบ</p>	<p>๑.จัดทำแผนการ พัฒนาศูนย์เด็กให้ ครอบคลุมทั้งด้านการ เรียนการสอน</p> <p>๒.มีมาตรฐาน การศึกษาระดับ ปฐมวัย</p> <p>๓.มีการจัดทำ แผนการพัฒนาศูนย์ เด็กฯทั้งด้านการเรียน การสอนแผนพัฒนา การศึกษา</p> <p>๔ ปีแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ แผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา แผนจัดประสบการณ์ การเรียนรู้</p>	<p>๑.สำนักงานรับรองมาตรฐาน และประเมินคุณภาพ การศึกษา (องค์กรมหาชน)</p> <p>๒. มีคณะกรรมการบริหาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตรวจสอบ ประจำปี</p>	<p>๑.การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้ มาตรฐาน</p> <p>๒.บุคลากรที่เป็น พนักงานจ้างยังขาด ประสบการณ์ด้านการ สอนเด็กอนุบาล</p> <p>๓.ด้านสถานที่ภายใน บริเวณศูนย์ฯมีการ ปรับปรุงสถานที่ให้ กว้างขวางขึ้นปรับปรุง เพียงบางส่วนสถานที่ คับแคบ</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น</p> <p>๒.จัดหาอุปกรณ์สำหรับ พัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น</p> <p>๓.รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อมีการปรับปรุงสถานที่ให้ กว้างขวางขึ้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๘.กิจกรรม -ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามข้อกำหนดกำหนด	๑.งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ ๒.เนื่องจากตำแหน่ง บุคลากรทางการศึกษา ที่รับผิดชอบโดยตรงไม่มี	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในส่วน การศึกษาฯ แบ่ง หน้าที่ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ให้ชัดเจน	๑.ใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินอย่างต่อเนื่องและ รายงานผลการดำเนินการ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็น ระยะ	๑.งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ ๒.เนื่องจากตำแหน่ง บุคลากรทางการศึกษาที่ รับผิดชอบโดยตรงไม่มี	๑.ปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การระเบียบและข้อ กฎหมายต่าง ๆ จากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นอยู่เสมอ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชี ด้วยระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบันทึกบัญชีด้วย ระบบคอมพิวเตอร์ขององค์การ บริหารส่วนตำบลเป็นไปด้วย ความถูกต้องและทันตาม กำหนดเวลา (ระบบ e-LAAS)</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ อย่างครบถ้วนใน การบันทึกบัญชี ด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ e-LAAS -ผู้ปฏิบัติงานทำงาน ในห้วงเวลาที่จำกัด -อุปกรณ์ด้าน คอมพิวเตอร์และ ระบบอินเทอร์เน็ต บางครั้งมีปัญหาไม่ สามารถปฏิบัติงาน ตามระบบ e-LAAs</p>	<p>-ศึกษาคู่มือโปรแกรม ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-LAAS สำหรับ อปท. และ ปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการ กระทรวงมหาดไทย เรื่องแนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับรูปแบบและ การจำแนกประเภท รายรับ-รายจ่าย</p>	<p>-จากการประเมินผลการ ควบคุมการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ในพบว่ายัง มีความเสี่ยง เนื่องจาก ระบบ e-LAAS มีการ ปรับปรุงระบบอย่าง ต่อเนื่อง และมีแนวทาง ปฏิบัติซับซ้อน ทำให้การ ปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลง อาจทำให้ผู้ปฏิบัติไม่ เข้าใจส่งผลให้การ ปฏิบัติงานไม่ถูกต้องและ ทันตามกำหนดเวลา</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจอย่างครบถ้วน ในการบันทึกบัญชีด้วย ระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS - ผู้ปฏิบัติงานทำงานใน ห้วงเวลาที่จำกัด - อุปกรณ์ด้าน คอมพิวเตอร์และระบบ อินเทอร์เน็ตบางครั้งมี ปัญหาไม่สามารถ ปฏิบัติงานตามระบบ e-LAAs</p>	<p>-แจ้งแนวทางปฏิบัติงานใน ระบบ e-LAAS ให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติทราบอย่างต่อเนื่อง -กำชับผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบ e-LAAS และติดตามข่าวสาร คู่มืออย่างต่อเนื่อง -ส่งผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาทักษะในการใช้ ระบบ -กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานต้อง สำรองข้อมูลไว้เพื่อลดความ เสียหายของข้อมูล</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมควบคุมงานการ พัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้ มีวิธีการและหลักเกณฑ์ในการ จัดเก็บรายได้ที่มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนที่ภาษี ถูกต้อง ครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ นำเงิน รายได้ที่จัดเก็บส่งลงบัญชี ครบถ้วน เร่งรัดจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถจัดเก็บได้เพิ่มขึ้นตาม เป้าหมาย</p>	<p>- ยังมีประชาชน บางส่วนมีการ หลีกเลี่ยงภาษี หรือไม่ทราบ ระยะเวลาในการ เสียภาษี - ไม่ทราบจำนวน ลูกหนี้ที่แน่ชัด ทำ ให้การติดตามทาง หนี้ผิดพลาดและมี หนี้ค้างชำระ - ไม่มีระบบแผนที่ ภาษีทำให้ยากต่อ การติดตามผู้ที่อยู่ ในข่ายที่จะต้อง ชำระภาษีได้ ทั้งหมด</p>	<p>-มีการออกสำรวจผู้มี หน้าที่ต้องเสียภาษี -มีการติดตามผู้ที่ค้าง ชำระเสียภาษีให้ มาชำระภาษี -มีการประชาสัมพันธ์ ระยะเวลาในการชำระ ภาษี</p>	<p>-ความสามารถในการ จัดเก็บรายได้มีความ ชัดเจน และสามารถ จัดเก็บรายได้ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ทำให้ความ เสี่ยงลดลงระดับหนึ่ง แต่ ยังมีลูกหนี้ค้างชำระที่ไม่ สามารถจัดเก็บให้เป็น ปัจจุบันได้เนื่องจากยังไม่มี การจัดทำแผนที่ภาษีทำให้ ยากต่อการติดตามผู้ที่อยู่ ในข่ายที่จะต้องชำระภาษี ได้ทั้งหมด เนื่องจากที่อยู่ ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>-ยังมีประชาชนบางส่วนมีการ หลีกเลี่ยงภาษีหรือไม่ทราบ ระยะเวลาในการเสียภาษี -ไม่ทราบจำนวนลูกหนี้ที่แน่ ชัด ทำให้การติดตามทางหนี้ ผิดพลาดและมีหนี้ค้างชำระ</p>	<p>-ออกให้บริการจัดเก็บภาษี เคลื่อนที่ - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ระยะเวลาการชำระภาษี -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่ง ดำเนินการติดตามทวงถาม ในส่วนที่ยังคงค้างชำระให้ เป็นตามระเบียบต่อไป -จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ การให้การจัดเก็บภาษีเป็น ระบบมากขึ้น</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑. การให้ประชาชนมีส่วนร่วม แสดงความคิดเห็นในการ ควบคุมการก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานการ ควบคุมการก่อสร้างดำเนินการไป ด้วยความถูกต้อง เป็นที่ยอมรับ ของประชาชนส่วนรวม</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ไม่ได้ ชี้แจงรายละเอียด ในการก่อสร้างให้ ประชาชน -ขาดการ ประชาสัมพันธ์ถึง การมีส่วนร่วมและ ตรวจสอบการ ก่อสร้าง - ประชาชนไม่มี ความรู้ความเข้าใจ ในแนวทางการ ตรวจรับงานจ้าง</p>	<p>- มีการจัดทำบันทึก การควบคุมการ ปฏิบัติงานประจำวัน อย่างชัดเจน -มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจ งานจ้างอย่างเป็น รูปธรรม</p>	<p>-จากการประเมินผลการ ควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ตามที่ระบุไว้ได้ในระดับ หนึ่งแต่เนื่องจาก ประชาชนบางส่วนยังไม่ เข้าใจในการมีส่วนร่วมใน การควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ไม่ได้ชี้แจง รายละเอียดในการก่อสร้างให้ ประชาชน -ขาดการประชาสัมพันธ์ถึง การมีส่วนร่วมและตรวจสอบ การก่อสร้าง -ประชาชนไม่มีความรู้ความ เข้าใจในแนวทางการตรวจรับ งานจ้าง</p>	<p>-จัดให้มีประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ได้มีส่วน ร่วมในการปฏิบัติ งานทั้ง การตรวจรับและมีส่วน ร่วมในกระบวนการจัดซื้อ/ จ้าง -จัดประชุมชี้แจงให้ ประชาชนทราบถึงวิธี ตรวจรับการจ้างก่อนลง ลายมือชื่อตรวจรับงาน -จัดทำกล่องแสดงความ ความคิดเห็นเกี่ยวกับความ ต้องการในเรื่องต่าง ๆ</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๒.งานประมาณการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการ ควบคุมงาน ๒. เพื่อตระหนักถึงความสำคัญ ของวัสดุ อุปกรณ์และเครื่องมือที่ ใช้ในงานก่อสร้าง</p>	<p>-ราคากลางของ หน่วยงานทาง ราชการไม่ สอดคล้องกับราคา กลางตลาดท้องถิ่น ทำให้ต้อง ตรวจสอบราคา อย่างละเอียดจึงจะ ประมาณการได้ อาจเกิดความล่าช้า ในขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>-ตรวจสอบราคาวัสดุ กับหน่วยงานของ ราชการ เปรียบเทียบ กับราคาท้องถิ่น ตาม แนวทางปฏิบัติ หรือ ระเบียบหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-จากการประเมินผลการ ควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ตามที่ระบุไว้ได้ในระดับ หนึ่ง</p>	<p>-ราคากลางของหน่วยงานทาง ราชการไม่สอดคล้องกับราคา กลางตลาดท้องถิ่น ทำให้ต้องตรวจสอบราคา อย่างละเอียดจึงจะประมาณ การได้ อาจเกิดความล่าช้าใน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p>	<p>-ตรวจสอบราคาวัสดุกับ หน่วยงานของราชการ เปรียบเทียบกับราคา ท้องถิ่น เพื่อให้ได้ราคา ตามความเป็นจริงมาก ที่สุด</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑. ด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการ บริหารงบประมาณ การเงิน การ พัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการ บริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจน ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท</p>	<p>- หน่วยตรวจสอบ ปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตาม แผนการ ตรวจสอบ</p>	<p>- มีการจัดทำบันทึก ขออนุมัติแจ้งเข้า ดำเนินการตรวจสอบ เพื่อขอเอกสาร ประกอบการ ตรวจสอบ ก่อน ดำเนินการเข้า ตรวจสอบแต่ละ สำนัก/กอง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับ ตรวจที่รับเอกสารไม่ได้ ประสานกับเจ้าของเรื่อง โดยตรง</p>	<p>- หน่วยตรวจสอบได้รับ เอกสารเพื่อใช้ในการตรวจ ตามแผนล่าช้า/ไม่ครบถ้วน</p>	<p>- จัดทำบันทึกขออนุมัติ แจ้งเข้าดำเนินการ ตรวจสอบ โดยให้ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยตรงเซ็นรับบันทึกแจ้ง เข้าตรวจพร้อมเอกสารที่ เกี่ยวข้องในการขอเข้า ดำเนินการตรวจสอบ</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
	พรบ. ข้อระเบียบ กฎหมาย วัฒนธรรม องค์กร	- ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่ง การ หนังสือชักซ้อม ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ ประกอบการ ตรวจสอบ	- ได้มีการแก้ไข เพิ่มเติม กฎ ระเบียบ หนังสือสั่ง การใหม่ๆอยู่ตลอดเวลา	- ได้ทราบระเบียบ หนังสือสั่ง การ หนังสือชักซ้อมต่างๆ ที่ ไม่เป็นปัจจุบัน มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง	- หมั่นเข้าไปศึกษา ระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อมต่างๆ ในเว็บไซต์ของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นเป็นประจำทุก วัน เพื่อได้สั่งพิมพ์ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่ออกมาใหม่ จัดเรียง แยกเป็นแฟ้มแต่ละเรื่อง	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน



(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

แบบ ปค.๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสวิตภรณ์ เมือง ณ ศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

รายงานการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร การประเมินผลการควบคุมภายในด้านการเงิน ประเมินความเสี่ยงทุจริตและการบริหารจัดการทุจริต

๑.กิจกรรมควบคุมงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากระบบแผนที่ภาษีอยู่ระหว่างการปรับปรุงการสำรวจผู้มีหน้าที่เสียภาษี ทำให้ยากต่อการติดตามผู้ที่อยู่ในข่ายที่จะต้องชำระภาษีได้ทั้งหมด สถานที่อยู่กับที่อยู่ในเอกสารสิทธิ์ไม่ตรงกันทำให้การติดตามทวงหนี้ อาจผิดพลาด และมีหนี้ค้างชำระ

ความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขององค์กร

๒.กิจกรรมด้านบันทึกบัญชี ด้วยระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS เนื่องจากระบบ e-LAAS มีการปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่อง มีแนวทางปฏิบัติเปลี่ยนแปลงส่งผลให้ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

-๒-

๓.การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีการเสนอแนะโครงการที่ตรงจุด

๔.กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา การบำรุงรักษารถยนต์ที่ขาดความรอบคอบ เกิดผลต่อการใช้รถยนต์ชำรุดเสียหายได้

๕.กิจกรรมงานบริหารการศึกษา การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน บุคลากรยังขาดความรู้ ประสบการณ์ด้านการสอน

ระบบการร้องเรียน

๖.การรายงานผลการจัดการข้อร้องเรียนของหน่วยงานให้ผู้บริหาร - รวบรวมและรายงานสรุปการจัดการข้อร้องเรียนให้ผู้บริหารทราบ สรุปจำนวนข้อร้องเรียน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการแก้ไข ปรับปรุง พัฒนา องค์กรต่อไป

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.การปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ และระยะเวลาการชำระภาษี หรือสร้างแรงจูงใจในการชำระภาษี

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน ส่งผู้ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาทักษะการใช้งานระบบ และติดตามระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๓.ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น /สร้างแรงจูงใจในการร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจัดสลาก รางวัลสำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๔.ผู้บริหารควรกำชับการปฏิบัติงานให้มีการบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถพร้อมใช้ปฏิบัติงานได้อย่างเสมอ

๕.พัฒนาความรู้ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น

๖.สรุปจำนวนข้อร้องเรียน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการแก้ไข ปรับปรุง พัฒนา องค์กรต่อไป



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

ที่ ๒๔๗ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง
และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้าน
การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|--------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐองค์การ
บริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯขององค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย เสนอรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอภายใน
๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (๑)
เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐
วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการ
ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนักงาน/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดย
เคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน
การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
ที่ ๒๕๐ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------|
| ๑. สิบเอกอาทิตย์ ปันเขียว | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางกัลยา ศิลาราช | นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๓. นางสาวจิรัญญา จิตรพงษ์ | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๔. นางสาวภาวิไล ใจกว้าง | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวกาญจนา กาญจนาทิพย์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อติดตามประเมินระบบ
การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การ
บริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

ที่ ๒๕๑ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------|------------------------|-------------------|
| ๑. นางราตรี สุริฉาย | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางจิราพร รัตนพันธ์ | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. นางสาวกนกพร แก้วโชติ | เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อติดตามประเมินระบบ
การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การ
บริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
ที่ ๒๕๒ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|--------------------------|-------------------|
| ๑. นายสุรสิทธิ์ สืบเสน | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายชุมพล เลี้ยงไพศาล | นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุภาวดี ไชยวินิจ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

ที่ ๒๕๓ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ดังต่อไปนี้

นางสวิตภรณ์ เมือง ณ ศรี นักวิชาการตรวจสอบภายใน ประธานกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อติดตาม
ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย