



# รายงานควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

อำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี จังหวัดสุราษฎร์ธานี

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ 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 ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติดเนื่องจากเป็นพื้นที่ใกล้เมืองมีอาคารและสถานที่รกร้าง เป็นแหล่งมั่วสุมยาเสพติดของเด็ก/เยาวชน ทำให้การระบาดของยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น และสาเหตุส่วนหนึ่งเนื่องมาจากความเจริญก้าวหน้าของระบบสารสนเทศการสื่อสาร และความเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจ ประกอบกับความอยากรู้อยากเห็น ของกลุ่มเยาวชน

๑.๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องมาจากการไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ทำให้ระบบการทำงานด้านนี้ยังไม่สมบูรณ์และพื้นที่เป็นที่ราบแอ่งกระทะทำให้เกิดอุทกภัยเป็นประจำทุกปี

๑.๓. กิจกรรมการบริหารจัดการด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามมาตรฐานของกรมส่งเสริม ฯ ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง รวมทั้งระเบียบหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องเพราะมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาและ ไม่มีหลักเกณฑ์ที่มีมาตรฐานในการรับสมัครเด็ก

๑.๔. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เนื่องจากประชาชนบางกลุ่มยังไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมเสนอปัญหาความต้องการเท่าที่ควร

๑.๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เนื่องจากการไม่ได้นำมามาตรการประหยัดพลังงาน 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. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของอบต. พนักงานขับรถยนต์ขาดความรอบคอบเอาใจใส่ดูแลรถยนต์และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็วเช่นการใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p><b>กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภาอบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p><b>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</b> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกคือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือการลงเลขหนังสือรับ-ส่งคำสั่งและประกาศบางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรหรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p><b>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน/ปัญหาขยะในครัวเรือน</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิดเครื่องปรับอากาศ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, ประชาชนไม่คัดแยกขยะ</p> <p><b>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปลอ่ย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธี</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน</p> <p>๒. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครึ่ง</p> <p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p> <p>๑. ส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ตรวจสอบสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง</p> <p>- แจ้งในที่ประชุมผู้บริหารพนักงานเกี่ยวกับการลงเลข 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>- ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อเว็บไซต์อบต. ไลน์ และแผ่นพับ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ บุคลากรไม่เพียงพอต่องานที่กองต้องรับผิดชอบ</p> <p><b>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอกประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล</p> <p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b></p> <p>พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมากเนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ดูแลรักษา ขาดความรอบคอบ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่</p> <p><b>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p>ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านขาดความเข้าใจ เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความคิดเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะทราบปัญหาความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p> <p><b>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับ และให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด ซึ่งโอกาสในการดำเนินป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดเป็นไปด้วยความลำบาก 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. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>งานสาธารณสุข</b></p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b> การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนรวมถึงการลดใช้ถุงพลาสติกในตำบล สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานสามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด</p> <p><b>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b> โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</b> เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน อาคารคับแคบ สถานที่ไม่พอใช้สำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการ</p> <p><b>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b> เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานของงานด้านการศึกษาฯ กังวลว่าถ้าปฏิบัติงานไปแล้วจะถูกต้องตามระเบียบหรือไม่</p> <p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b> กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคัน พร้อมการใช้รถยนต์ให้ชัดเจน, หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข้มไม่ลื้ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ 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. เนื่องจากรอให้อสม.มาดูแล</p> <p>๑. การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๒. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล</p> <p>๓. ด้านสถานที่ภายในบริเวณศูนย์ฯมีการปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้นปรับปรุงเพียงบางส่วนสถานที่ คับแคบ</p> <p>๑.มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน</p> <p>๒.มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข้มไม่ลื้ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครั้ง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b> ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้ที่มีส่วนร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b> เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลางและสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้</p> <p><b>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b> จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p><b>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b></p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b> ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่วางเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึงตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานและการใช้ถุงพลาสติกแก่ประชาชนและเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b> 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. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

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

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมชัดเจนและทันเวลา</p> <p>๔. มีระบบการสื่อสารเพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกันหรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p> <p><b>งานการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการการสื่อสารการติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการจึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริงจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>๑. มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p> <p><b>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b></p> <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></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. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p> <p><b><u>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></b></p> <p><b><u>๕. การติดตามและประเมินผล</u></b></p> <p>๑. มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p> <p><b><u>งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></b></p> <p><b><u>๕. การติดตามและประเมินผล</u></b></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. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑) กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS</b></p> <p>- สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ระบบ e-LAAS มีการปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่อง และมีแนวทางปฏิบัติ ชัดช้อน ทำให้การปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงอาจทำให้ผู้ปฏิบัติไม่เข้าใจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องและทันตามกำหนดเวลา</p> <p><b>๒) กิจกรรมควบคุมงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>-สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ การสำรวจผู้มีหน้าที่เสียภาษียังไม่ครบถ้วน</p> <p>-สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการเรื่องของการชำระภาษี และช่วงเวลาที่จะชำระ</p>	<p><b>กองคลัง</b> ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งกำหนดแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของกองคลัง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง <b>แต่ยังพบความเสี่ยง</b> จึงจำเป็นต้องดำเนินการจัดทำ การประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS</p> <p>๒) กิจกรรมควบคุมงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๑) กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS</b></p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ทำงานในห้วงเวลาที่จำกัด เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงานและในบางครั้ง internet ไม่เสถียร ทำให้เข้าระบบไม่ได้</p> <p><b>๒) กิจกรรมควบคุมงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การสำรวจผู้มีหน้าที่เสียภาษียังไม่ครบถ้วน ๑๐๐%</p>	<p><b>กองคลัง</b> มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสาร คำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มาดำเนินการประเมินความเสี่ยง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๑) กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS</b></p> <p>-แจ้งแนวทางปฏิบัติงานในระบบ e-LAAS ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- กำชับผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบ e-LAAS และติดตามข่าวสารคู่มืออย่างต่อเนื่อง</p> <p>- ส่งผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาทักษะในการใช้ระบบ</p> <p><b>๒) กิจกรรมควบคุมงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>- ออกให้บริการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่</p> <p>- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ระยะเวลาการชำระภาษี</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการติดตามทวงถามในส่วนที่ยังคงค้างชำระให้เป็นตามระเบียบต่อไป</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><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>-นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>-การประสานงานภายในและภายนอกของกองคลัง ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. การติดต่อประสานงานภายในองค์กรสามารถติดต่อประสานงานกันดีเป็นอย่างดี</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. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

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

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑)กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>-สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายในเนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ได้ชี้แจงรายละเอียดในการก่อสร้างและขาดการประชาสัมพันธ์</p> <p>-สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกเนื่องจากประชาชนบางส่วนยังไม่เข้าใจในการมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p><b>กองช่าง</b> ได้วิเคราะห์ปัจจัยเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพดีผู้บริหารมีความรู้ที่จะมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงานมีการบริหารแบบธรรมาภิบาลมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจนมียุทธศาสตร์ในการบริหารและการพัฒนาบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นรูปธรรม</p> <p><b>ข้อสรุป</b> สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในโดยภาพรวมความเหมาะสมมีกฎระเบียบเป็นตัวกำหนดผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกคนมีความตระหนักรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตนมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผลของงานที่ค่อนข้างมีประสิทธิภาพการทำงานมีสภาพคล่องมีขั้นตอนและลดขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจนมากขึ้นแต่อย่างไรก็ตามในแต่ละกิจกรรมยังคงมีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกทำให้การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้เพียงในระดับหนึ่งจำเป็นต้องดำเนินการจัดทำประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑) กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการควบคุมการก่อสร้าง</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑)กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>-เจ้าหน้าที่ไม่ได้ชี้แจงรายละเอียดในการก่อสร้างรวมทั้งยังขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึงและประชาชนบางส่วนยังไม่เข้าใจในการมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p><b>กองช่าง</b> มีการประเมินผลความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ: การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมาดำเนินการประเมินความเสี่ยงซึ่งพบว่ายังมีกิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยงดังนี้</p> <p>๑) กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการควบคุมการก่อสร้าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>กองช่าง มีการควบคุมในแต่ละกิจกรรมดังนี้</p> <p>๑)กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>-จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ได้มีส่วนร่วมในการปฏิบัติงานทั้งการตรวจรับและมีส่วนร่วมในกระบวนการจัดซื้อ/จ้าง จัดประชุมชี้แจงให้ประชาชนทราบถึงวิธีตรวจรับการจ้างก่อนลงลายมือชื่อตรวจรับงาน</p> <p>-จัดทำกล่องแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับความต้องการในเรื่องต่าง ๆ</p>	<p>กองช่าง มีกิจกรรมการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมบรรลุตามวัตถุประสงค์แต่ยังพบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุงดังนี้</p> <p>๑) กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการควบคุมการก่อสร้าง</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></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>-มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งภายในและภายนอกทราบ</p> <p>-มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเชื่อถือได้ทันต่อเหตุการณ์</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>-มีการสอบถามและการรายงานผลเกี่ยวกับประสิทธิภาพของงานอย่างสม่ำเสมอมีการรายงานผลตามข้อเท็จจริงอย่างเป็นอิสระไม่ปิดบังสิ่งผิดปกติสั่งการให้มีการแก้ไขอยู่เสมอกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีวิธีการปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบหรือสอบถามได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>การติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ได้กำหนดวิธีการติดตามประเมินผลดังนี้</p> <p>-มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>-การกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้</p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p><b>๑.๑ ภารกิจงานประจำ, คำสั่งแบ่งงาน</b></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงานตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเป็นปัจจุบัน โดยภารกิจงานอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอก หน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย และหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>
<p><b>๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร</b></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ทำให้การทำงานของหน่วยงานมีความเป็นอิสระ ต้องมีความรู้เฉพาะด้านครอบคลุมทั้งองค์กร ระเบียบและข้อกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ๆ อยู่เสมอ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอก หน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่นโดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย และหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน</p>
<p><b>๑.๓ จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่</b></p> <p>ผู้บริหารระดับสูงมีความซื่อสัตย์ และจริยธรรมยึดถือตามการกำหนดนโยบายในการบริหารองค์กร การสร้างเสริม ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามหลักปฏิบัติที่กำหนดในจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีจุดยืนที่มั่นคง มีความเที่ยงธรรม การรักษาความลับ และมีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเป็นหลักประกันความมั่นใจในการปฏิบัติงาน</p>	<p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p><u>๑.๔ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูลสารสนเทศ</u></p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน ได้ศึกษาค้นคว้า ระเบียบ ข้อกฎหมาย และข้อมูลต่างๆ อยู่เป็นประจำ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจากระบบอินเทอร์เน็ต และเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดและกรมบัญชีกลาง ฯลฯ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอก หน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่นโดยเสนองานผ่านหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>ข้อสรุป</b></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><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจตามแผนล่าช้าและไม่ครบถ้วน ระเบียบ ข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p>
<p><u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <p>๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p> <p>๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ผู้ตรวจสอบภายในให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ในการปฏิบัติงาน</p>



(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p><b>๑. กิจกรรม</b> -ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> -เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้ มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>๑.การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับ รถขาดความรอบคอบ 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.ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคัน รับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์ แต่ละคนให้มีสภาพดีสามารถ ใช้งานได้ดีอยู่เสมอหากเกิดเหตุ ชำรุดเสียหายให้แต่ละคน รับผิดชอบและรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เหนือ ตนขึ้นไปทราบทันที ๒.ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้ สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</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.สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคมเช่นการจับสลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรมเป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>๓.กิจกรรม</p> <p>-กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศทุกวัย</p>	<p>๑.มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ</p>	<p>๑.ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง</p>	<p>๑.มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑.มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ</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. ๒๕๖๘

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  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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>	<p>สำนักปลัด</p>
<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.ไวเน็ต และแผ่นพับ</p>	<p>๑.ตรวจสอบอัตราการ ลดลงของผู้ป่วย โรคไข้เลือดออกใน เขตพื้นที่</p> <p>๒.อยู่ในระหว่าง ดำเนินงานแต่ยังไม่ 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>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

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 ที่รับผิดชอบโดยตรงไม่ มี	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. ๒๕๖๘

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. ๒๕๖๘

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 <b>วัตถุประสงค์</b> - 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 ให้การติดตามทวง หนี้ผิดพลาดและมี หนี้ค้างชำระ - สถานที่อยู่กับ เอกสารสิทธิ์ไม่ ตรงกันทำให้ ติดตามทวงหนี้อาจ ผิดพลาด และมีหนี ค้างชำระ</p>	<p>-มีการออกสำรวจผู้มี หน้าที่ต้องเสียภาษี -มีการติดตามผู้ที่ค้าง ชำระเสียภาษีให้ มาชำระภาษี -มีการประชาสัมพันธ์ ระยะเวลาในการชำระ ภาษี</p>	<p>-ความสามารถในการ จัดเก็บรายได้มีความ ชัดเจน และสามารถ จัดเก็บรายได้ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ทำให้ความ เสี่ยงลดลงระดับหนึ่ง แต่ ยังมีลูกหนี้ค้างชำระที่ไม่ สามารถจัดเก็บให้เป็น ปัจจุบันได้ เนื่องจาก สถานที่อยู่กับเอกสารสิทธิ์ ให้ตรงกัน</p>	<p>-ยังมีประชาชนบางส่วนมีการ หลีกเลี่ยงภาษีหรือไม่ทราบ ระยะเวลาในการเสียภาษี -ไม่ทราบจำนวนลูกหนี้ที่แน่ ชัด ทำให้การติดตามทวงหนี้ 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. ๒๕๖๘

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</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานการ ควบคุมการก่อสร้างดำเนินการไป ด้วยความถูกต้อง เป็นที่ยอมรับ ของประชาชนส่วนรวม</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ไม่ได้ ชี้แจงรายละเอียด ในการก่อสร้างให้ ประชาชน</p> <p>-ขาดการ ประชาสัมพันธ์ถึง การมีส่วนร่วมและ ตรวจสอบการ ก่อสร้าง</p> <p>- ประชาชนไม่มี ความรู้ความเข้าใจ ในแนวทางการ ตรวจรับงานจ้าง</p>	<p>- มีการจัดทำบันทึก การควบคุมการ ปฏิบัติงานประจำวัน อย่างชัดเจน</p> <p>-มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจ งานจ้างอย่างเป็น รูปธรรม</p>	<p>-จากการประเมินผลการ ควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ตามที่ระบุไว้ได้ในระดับ หนึ่งแต่เนื่องจาก ประชาชนบางส่วนยังไม่ เข้าใจในการมีส่วนร่วมใน การควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ไม่ได้ชี้แจง รายละเอียดในการก่อสร้างให้ ประชาชน</p> <p>-ขาดการประชาสัมพันธ์ถึง การมีส่วนร่วมและตรวจสอบ การก่อสร้าง</p> <p>-ประชาชนไม่มีความรู้ความ เข้าใจในแนวทางการตรวจรับ งานจ้าง</p>	<p>-จัดให้มีประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ได้มีส่วน ร่วมในการปฏิบัติ งานทั้ง การตรวจรับและมีส่วน ร่วมในกระบวนการจัดซื้อ/ จ้าง</p> <p>-จัดประชุมชี้แจงให้ ประชาชนทราบถึงวิธี ตรวจรับการจ้างก่อนลง ลายมือชื่อตรวจรับงาน</p> <p>-จัดทำกล่องแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับความ ต้องการในเรื่องต่าง ๆ</p>	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p><b>๒.งานประมาณการ วัตถุประสงค์</b> 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. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p><b>๑. ด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์</b></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><b>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</b></p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	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

## รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ 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. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

**ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**รายงานการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร การประเมินผลการควบคุมภายในด้านการเงิน ประเมินความเสี่ยงทุจริตและการบริหารจัดการทุจริต**

๑. กิจกรรมควบคุมงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากระบบแผนที่ภาษีอยู่ระหว่างการปรับปรุงการสำรวจผู้มีหน้าที่เสียภาษี ทำให้ยากต่อการติดตามผู้ที่อยู่ในข่ายที่จะต้องชำระภาษีได้ทั้งหมด สถานที่อยู่กับที่อยู่ในเอกสารสิทธิไม่ตรงกันทำให้การติดตามทวงหนี้อาจผิดพลาด และมีหนี้ค้างชำระ

๒. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีความเสี่ยงก่อให้เกิดความเสียหายแก่การเงินการคลังของรัฐ เนื่องจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายวินัยการเงินการคลังฯ

-๒-

### ความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขององค์กร

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

๔. การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีการเสนอแนะโครงการที่ตรงจุด

๕. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา การบำรุงรักษารถยนต์ที่ขาดความรอบคอบ เกิดผลต่อการใช้รถยนต์ชำรุดเสียหายได้

๖. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน บุคลากรยังขาดความรู้ประสบการณ์ด้านการสอน

### ระบบการร้องเรียน

๗. การรายงานผลการจัดการข้อร้องเรียนของหน่วยงานให้ผู้บริหาร - รวบรวมและรายงานสรุปการจัดการข้อร้องเรียนให้ผู้บริหารทราบ สรุปจำนวนข้อร้องเรียน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการแก้ไข ปรับปรุง พัฒนา องค์กรต่อไป

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ และระยะเวลาการชำระภาษี หรือสร้างแรงจูงใจในการชำระภาษี

๒. ตรวจสอบว่ามีกรณีจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุบุคคลเดียวกัน ๒ ครั้งต่อเดือน เนื่องจากมีเลขประจำตัวประชาชน ๒ หมายเลขหรือไม่และขอให้แจ้งข้อตรวจพบไปยังกรมการปกครองในฐานะหน่วยงานผู้รับผิดชอบในการออกบัตรประจำตัวประชาชน เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป กรณีไม่มีเอกสารหลักฐานหรือเอกสารหลักฐานให้ตรวจสอบไม่ครบถ้วนให้สำรวจและจัดทำเอกสารหลักฐานให้ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ให้มีการตรวจสอบสถานะและปรับปรุงข้อมูลของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุในระบบสารสนเทศฯเป็นปัจจุบัน

๓. การปรับปรุงการควบคุมภายใน ส่งผู้ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาทักษะการใช้งานระบบ และติดตามระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๔. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น /สร้างแรงจูงใจในการร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจัดสลากรางวัลสำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๕. ผู้บริหารควรกำชับการปฏิบัติงานให้มีการบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถพร้อมใช้ปฏิบัติงานได้อย่างเสมอ

๖. พัฒนาความรู้ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น

๗. สรุปจำนวนข้อร้องเรียน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการแก้ไข ปรับปรุง พัฒนา องค์กรต่อไป



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

ที่ ๒๕๒ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

\*\*\*\*\*

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 ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

ที่ ๒๕๓ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

\*\*\*\*\*

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 ปันเขี้ยว  | 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 ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

ที่ ๒๕๔ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง  
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

\*\*\*\*\*

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. นางสาวสุทธิดา สุขสัก | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ           |
| ๓. นางสาวกนกพร แก้วโชติ | เจ้าพนักงานพัสดุ       | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล  
ระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อติดตามประเมินระบบ  
การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การ  
บริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

ที่ ๒๕๕ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง  
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

\*\*\*\*\*

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  
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ดังต่อไปนี้

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

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล  
ระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อติดตามประเมินระบบ  
การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การ  
บริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย

ที่ ๒๕๖ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

\*\*\*\*\*

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 ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

นายพงษ์ศักดิ์ แสงจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย