



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ
ที่ ศก ๗๕๗๐๑/๐๓๗ วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๗
เรื่อง รายงานสรุปผลการประเมินระบบควบคุมภายใน ระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

เรื่องเดิม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว เป็นหน่วยงานของรัฐพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔(๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่องการควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติ และผู้ตรวจสอบภายใน โดยการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้แต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ตามคำสั่งที่ ๓๓๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๗ โดยได้แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง เร่งรัดดำเนินการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย ตามแบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ และมอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการรวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงาน ตามแบบ ปค.๑ , ปค.๔ , ปค.๕ เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานรัฐพิจารณาและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

- ๑.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- ๒.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณา

บัดนี้ เลขานุการคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ติดตามและรวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยตามแบบ ปค.๔ , ปค. ๕ เรียบร้อยแล้ว จึงสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานตามแบบ ปค.๑ , ปค.๔ , ปค.๕ มาเพื่อทราบหากเห็นชอบโปรดพิจารณาและสั่งการ ทั้งนี้ เห็นควรแจ้งผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินผลควบคุมภายในของหน่วยงาน ตามแบบ ปค. ๖ เพื่อดำเนินการรวบรวมจัดส่งผู้กำกับดูแลต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ)

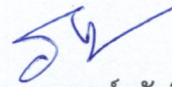
(นางสาวอุไร บุชบา)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

- ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

นางสาวอรุณรัตน์

(ลงชื่อ)



(นายอภิสิทธิ์ รัตมี)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

นาย อรรถสิทธิ์ นามแก้ว

(ลงชื่อ) จ.อ.



(อรรถสิทธิ์ นามแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

นายสมอ สุทนต์

(ลงชื่อ)



(นายสมอ สุทนต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ให้ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด การควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด ป้องกัน ลดความเสี่ยงจากความผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพยากร

รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เล่มนี้ ได้รวบรวมองค์ประกอบตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนด ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหาร และสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกท่าน สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุผลสำเร็จ เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ตุลาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

	หน้า
 รูปแบบรายงานระดับองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว	
- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)	๕
- รายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๓
- รายงานการสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๓๑
 ภาคผนวก	
- เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอวังหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการ รายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้อำนาจการกำกับ ดูแลของนายอำเภอวังหิน

ลายมือชื่อ

(นายเสมอ สุทนต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายในสำหรับความ เสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่มีอยู่คือสภาพแวดล้อมและ สภาพปัญหาที่เปลี่ยนแปลงทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ครอบคลุมถึงความต้องการของ ประชาชนได้ทั้งหมดทุกกิจกรรม/โครงการ และงบประมาณที่ไม่เพียงพอ

๑.๒ ด้านการควบคุมและระงับโรคติดต่อ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือการจัดเก็บวัคซีน ไม่เป็นไปตามมาตรฐานทำให้วัคซีนขาดประสิทธิภาพ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย และหน่วยงานขาดการประชาสัมพันธ์สร้างการรับรู้ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๑.๓ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ บุคลากรไม่ เพียงพอในการออกปฏิบัติหน้าที่ ณ สถานที่เกิดเหตุ รวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอสำหรับการเข้า ระงับเหตุ

๑.๔ ด้านการบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ งานภายใน อบต. เพิ่มขึ้น จำนวนอัตรากำลังมีเท่าเดิมการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับงานทำให้เกิดความล่าช้า และไม่มีประสิทธิภาพ

๑.๕ ด้านงานร้องเรียน/ร้องทุกข์ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การช่วยเหลือดำเนินการล่าช้า ขาดการประสานงานทั้งภายในและภายนอก การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระยะเวลากำหนด

๑.๖ ด้านงานสารบรรณ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การลงทะเบียนรับ - ส่งหนังสือราชการ การออกเลขคู่มือคำสั่ง สำนัก/กอง ดำเนินการเองโดยไม่ผ่านธุรการกลาง และไม่นำสำเนาเอกสารส่งมอบให้งานธุรการจัดเก็บทำให้ยากต่อการสืบค้น

๑.๗ ด้านงานแผนที่ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทรัพย์สิน มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษียังไม่ครบถ้วน

๑.๘ ด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้ออศภาษีค้างชำระ ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน

๑.๙ ด้านการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจ่าย ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAs ชัดช้องหรือใช้งานไม่ได้บ่อย และระบบ Computer เกิดการไม่เสถียร

๑.๑๐ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ - จ่ายซ้ำ มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่พัสดุบางอย่างที่ใช้อย่างไม่ได้มีการจำหน่าย สถานที่เก็บรักษาพัสดุไม่เพียงพอและเหมาะสม มีการนำพัสดุไปใช้โดยไม่ได้อออนุญาตจากผู้ควบคุมดูแล และมีพัสดุที่ชำรุดโดยไม่ปรากฏคนรับผิดชอบ

๑.๑๑ ด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการฝึกอบรม เรื่องการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา และการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษากันอย่างถ่องแท้ และยังขาดการร่วมมือกันในการจัดทำแผนฯ ขาดการศึกษาระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา และแผนพัฒนาการศึกษา

๑.๑๒ ด้านการพัฒนาเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ความเสี่ยงด้านการพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษายังคงมีอยู่จำเป็นต้องจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง รั่วรอบบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้รับการปรับปรุง ไม่ได้มาตรฐาน และห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วนที่เหมาะสมต่อการจัดการเรียนการสอน

๑.๑๓ ด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการฝึกอบรม เรื่องการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา และการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษากันอย่างถ่องแท้ และยังขาดการร่วมมือกันในการจัดทำแผนฯ ขาดการศึกษาระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา และแผนพัฒนาการศึกษา

๑.๑๔ ด้านการกำกับดูแลการจ่ายเบี้ยความพิการในกรณีบัตรประจำตัวผู้พิการหมดอายุ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ผู้พิการบางรายไม่สามารถทำบัตรประจำตัวใหม่ได้ เนื่องจากอาการดีขึ้นแพทย์ไม่รับรองความพิการ ทำให้ไม่สามารถรับเบี้ยฯ ต่อได้ เกิดความไม่เข้าใจการทำงานของกองสวัสดิการสังคม

๑.๑๕ ด้านการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุเพื่อรับเบี้ยยังชีพ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ยังมีผู้สูงอายุที่ยังขึ้นทะเบียนล่าช้าทำให้เสียสิทธิ์ในการรับเบี้ยยังชีพเป็นปัจจุบันได้รับล่าช้า

๑.๑๖ ด้านการเขียนแบบก่อสร้าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาดบางส่วน และมีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีและเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ

๑.๑๗ ด้านการขออนุญาตก่อสร้าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ความเสี่ยงการขออนุญาตก่อสร้างผลกระทบอาจทำให้การออกใบอนุญาตล่าช้าเวลาที่คลาดเคลื่อนจากการกำหนดไว้ ตารางการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ในภาพรวมจะต้องมีการตรวจสอบแนวเขตที่ดินให้ถูกต้อง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดลำดับความต้องการและความจำเป็นเร่งด่วนที่จะดำเนินการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ศึกษาขั้นตอนแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้เกิดความเข้าใจ และนำไปปฏิบัติได้อย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย

๒.๒ ด้านการควบคุมและระงับโรคติดต่อ การประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการเกิดโรคติดต่อในพื้นที่ และดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง

๒.๓ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สรรหาบุคลากรเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สรรหาวัสดุอุปกรณ์ให้มีความพร้อมในการปฏิบัติงานและจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

๒.๔ ด้านการบริหารงานบุคคล ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง การแบ่งงานและมอบหมายงานแต่ละตำแหน่งให้มีความเหมาะสมกับงานในสำนักปลัดอย่างเท่าเทียม จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน และสร้างวัฒนธรรมองค์กรส่งเสริมขวัญกำลังใจ

๒.๕ ด้านการร้องเรียน/ร้องทุกข์ ประกาศกำหนดแนวทางและขั้นตอนปฏิบัติในเรื่องการร้องเรียน/ร้องทุกข์ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติดำเนินการตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด และประชาสัมพันธ์ข้อกฎหมายที่เป็นประโยชน์แก่ประชาชนเผยแพร่ผ่านช่องทาง เว็บไซต์ อบรม. หรือเสียงตามสาย

๒.๖ ด้านงานสารบรรณ แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานธุรการส่วนงานต่าง นำส่งสำเนาหนังสือราชการเพื่อจัดเก็บไว้ที่ส่วนกลาง ติดตาม รายงานข้อมูลต่างๆ ตามนโยบายอำเภอ จังหวัด ตรวจสอบรายละเอียดก่อนรายงาน

๒.๗ ด้านแผนที่ภาษี จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานเสร็จตามภารกิจ

๒.๘ ด้านการงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี โดยมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเช้า มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษี และมีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๒.๙ ด้านการเงินและบัญชี ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน และกำหนดขั้นการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด

๒.๑๐ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมพัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด จัดสถานที่เก็บรักษาพัสดุให้มีความปลอดภัย จัดให้มีกุญแจล็อกห้องหรือตู้เก็บสิ่งของ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแต่ละกองงานจัดทำทะเบียนคุมการใช้พัสดุของกองนั้นๆ ให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานได้ตลอดเวลา และจัดให้มีแผนการซ่อมบำรุงครุภัณฑ์ ที่เหมาะสมและระยะเวลาในการซ่อมบำรุง

๒.๑๑ ด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ส่งเจ้าหน้าที่และบุคลากรเข้าอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ กำกับดูแล ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานให้เป็นรูปธรรมสามารถประเมินผลได้

๒.๑๒ การพัฒนาเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จัดหาวัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอนที่มีความหลากหลายและเพียงพอต่อความต้องการพัฒนาครูผู้ดูแลเด็กและบุคลากรทางการศึกษาให้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง และเสนอโครงการเพื่อจัดตั้งงบประมาณดำเนินการในข้อบัญญัติงบประมาณ

๒.๑๓ ด้านการกำกับดูแลการจ่ายเบี้ยความพิการในกรณีบัตรประจำตัวผู้พิการหมดอายุ ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ของการทำบัตรผู้พิการทั้งรายใหม่และรายเก่า

๒.๑๔ ด้านการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุเพื่อรับเบี้ยยังชีพ มอบหมายเจ้าหน้าที่ทำหนังสือขอคัดรายชื่อผู้สูงอายุจากสำนักงานทะเบียนและทำหนังสือแจ้งเป็นรายบุคคลให้มาขึ้นทะเบียน

๒.๑๕ ด้านการเขียนแบบก่อสร้าง กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการเขียนแบบ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้างและสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างโดยประชาสัมพันธ์รับโอน(ย้าย)พนักงานส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่ผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่า หน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีหรือไม่ โดยประเมินจากสภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบไปด้วย ๕ หลักการดังนี้ ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม - ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร - แจ้งพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูก - ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต ไม่เลือกปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบเป็นครั้งคราว เช่น การทำทัณฑ์บน จดการเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนขั้นเงินเดือนด้วยความยุติธรรม ๑.๒ ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานรายงานผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
- มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ มีการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง และมีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน และเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง - มีการจัดทำแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและแผนภูมิพนักงานตามตำแหน่งหน้าที่สายการปฏิบัติงานให้พนักงานทุกคนได้รับทราบ ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงาน - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถในการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม	๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วมีการจัดโครงสร้าง ๕ ส่วนราชการ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบไปด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และ กองสวัสดิการสังคม โดยมี นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นผู้กำกับดูแล ๑.๔ ตำแหน่งมีคำอธิบายลักษณะงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีนักทรัพยากรบุคคลเป็นผู้สำรวจความต้องการฝึกอบรมของข้าราชการ มีการจัดทำแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมด พร้อมทั้งมีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้ารับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้และทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
- การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน - มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - แต่ละส่วนราชการมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ ๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในเพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอ หรือไม่ การประเมินความเสี่ยงประกอบไปด้วย ๔ หลักการ ดังนี้ ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้	๑.๕.๑ แต่ละส่วนราชการมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละส่วนราชการและมีการรายงานผลการประเมินให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในส่วนราชการให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๒.๑ แต่ละส่วนราชการมีขององค์การบริหารส่วนตำบล บ่อแก้วมีคำสั่งแบ่งงานของแต่ละส่วนราชการชัดเจนและแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของตนเองได้ อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของงานมีการสื่อสารให้ทุกคนทราบและเข้าใจตรงกัน และวัดผลได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมของแต่ละส่วนราชการชัดเจน ปฏิบัติและวัดผลได้ - แต่ละส่วนราชการมีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรในส่วนราชการทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น - ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วทุกระดับมีส่วนในการระบุและประเมินความเสี่ยง - แต่ละส่วนราชการมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม การขาดบุคลากร เป็นต้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ - ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และผู้ที่เกี่ยวข้องได้พิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	๒.๒ ผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา จัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว แต่ละส่วนราชการมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอยู่ ๒.๓ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง และกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
- มีการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๓ กิจกรรมควบคุม ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในผู้ประเมินพิจารณากิจกรรมควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้ ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ - กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงของแต่ละส่วนราชการ - มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของแต่ละส่วนราชการไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ - มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี จากการตั้งกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง - มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายและประชาสัมพันธ์ให้ทุกคนทราบ - มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วทุกคนทราบและเข้าใจในวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของแต่ละส่วนราชการไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมอยู่ในระดับที่ทุกคนยอมรับได้ ๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีการจัดทำงบประมาณ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การจัดทำบัญชีผ่านระบบ e-laas มีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น การลงเว็บไซต์ LINE FACEBOOK แผ่นพับ เป็นต้น ๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วมีคำสั่งมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละส่วนราชการไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแจ้งเวียนมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔ สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วมีการนำระบบ Internet และระบบ Lan ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของแต่ละส่วนราชการ สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลต่างๆ ได้รวดเร็ว ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน การรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และนำข้อมูลลงกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - การติดต่อประสานงานภายใน อบต.โคกปรัง ในเรื่องการเบิกจ่าย การประสานงานด้านอื่นของแต่ละสำนัก กอง เป็นไปอย่างต่อเนื่อง - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น จังหวัด อำเภอบึงสามพัน อบต.ข้างเคียง ในเรื่องของการขอคำชี้แจง แนะนำข้อมูลในการทำงาน - องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีโทรศัพท์ระบบ ภายในสำนักงาน โทรศัพท์ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีการติดต่อผ่านกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต. ได้เป็นอย่างดี	๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ ทุกสำนัก/กอง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการศึกษาข้อมูล รวบรวมข่าวสารต่างๆ ของ อบต.โคกปรัง และข้อมูลข่าวสารที่สำคัญจากภายนอกหน่วยงาน มีการรวบรวมเสนอผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการบริหารงาน การตัดสินใจสั่งการเพื่อให้บุคลากรใน อบต.โคกปรัง ได้ทราบข้อมูลเพื่อนำไปปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาจุดอ่อนและแนวทางการแก้ไข มีช่องทางให้ พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของ อบต. มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น จากกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ อบต.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕ การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการ ควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของ องค์การในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/ หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละ หนึ่งครั้ง - มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบ ภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการ ตรวจสอบ ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับ ดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการ ประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน - มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมี ผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ - ติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และผู้บริหารฯ หัวหน้าสำนัก ผู้อำนวยการแต่ละกองต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งาน ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีการปฏิบัติได้ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย	๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีการประเมินผล การดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามและตรวจสอบ การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินผลความเพียงพอ และประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ประเมินการ บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการ ประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการ ควบคุมอย่างเป็นอิสระ ๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีการรายงานผล การประเมินการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ มีการติดตามผล การแก้ไข ข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมี นัยสำคัญ

สรุปผลการประเมินโดยรวม :

จากการติดตามและวิเคราะห์ผลการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งมอบหมายแบ่งงานภายในส่วนราชการของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ทั้ง ๕ ส่วนราชการ มีการแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ การปฏิบัติงาน เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ และมีการติดตามประเมินผลอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง เพื่อ ประโยชน์สุขของประชาชน ตามการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ผลการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบหลักของ การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลดียิ่งขึ้น จึงได้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ลายมือชื่อ


(นายเสมอ สุทนต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการประเมินผลการดำเนินงานใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

สำเนาปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ ประจำปีไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ครอบคลุมภารกิจ อำนาจหน้าที่รวมทั้งสอดคล้องกับแผน ยุทธศาสตร์ของจังหวัด	- สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหา ในพื้นที่หรือบริบทสังคมมีการ เปลี่ยนแปลงตลอด - แผนพัฒนาท้องถิ่น มีกิจกรรม โครงการจำนวนมาก มีงบประมาณ ไม่เพียงพอในการดำเนินการ	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.มีการประชุมประชาคม ระดับหมู่บ้านเพื่อรับฟังความ คิดเห็น และปัญหาความต้องการ การของประชาชน เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓.มีการประชุมพิจารณา การจัดแผนพัฒนาท้องถิ่น ระดับตำบล ๔.เจ้าหน้าที่จัดทำบันทึกสราย งานเสนอผู้บังคับบัญชาตาม ลำดับชั้นทราบและพิจารณา	การควบคุมที่มีอยู่มีความ พอเพียง การดำเนินการ เพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลงแผน พัฒนาท้องถิ่นให้เป็นไปตาม ระเบียบการจัดการทำแผนและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	- สภาพแวดล้อมและสภาพ ปัญหาที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นยังไม่ครอบคลุม ถึงความต้องการของ ประชาชนได้ทั้งหมดทุกกิจ กรรม/โครงการ - งบประมาณไม่เพียงพอ	- จัดลำดับความต้องการ และ ความจำเป็นเร่งด่วนที่จะดำเนินการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น - ศึกษาขั้นตอนแนวทาง การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้เกิดความเข้าใจ และนำไป ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง ตาม ระเบียบ กฎหมาย	งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการควบคุมและระงับโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๒. เพื่อควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือด ออก	- สำนักรักษาพยาบาลและแมว ไม่ครบทุกครัวเรือน - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย - ขาดการประชาสัมพันธ์สร้าง การรับรู้ให้กับประชาชนถึงภัย อันตรายของโรคติดต่อ	๑. มีการสำรวจจำนวนสุนัข และแมวในพื้นที่ ๒. จัดทำโครงการป้องกันโรค พิษสุนัขบ้าโดยการฉีดวัคซีน ๓. จัดทำโครงการป้องกัน และแก้ไขปัญหาค้างคาว ๔. จัดซื้อวัสดุยาเคมีในการ ฉีดพ่นกำจัดยุงลายเมื่อเกิด การแพร่ระบาด	- สุนัขและแมวในพื้นที่ ได้รับวัคซีนไม่ครบถ้วน - การแพร่ระบาดของเชื้อ เลือดออกยังคั่งมีอยู่และ เนื่องจากประชาชนไม่ ให้ความสำคัญในการกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย	- การจัดเก็บวัคซีนไม่เป็น ไปตามมาตรฐาน วัคซีน ขาดประสิทธิภาพ - ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญในการกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย - หน่วยงานขาดการ ประชาสัมพันธ์สร้างการ รับรู้ในการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ	- ประชาสัมพันธ์สร้างความ เข้าใจให้ประชาชนตระหนัก ถึงความสำคัญในการเกิดโรค ติดต่อในพื้นที่ - ดำเนินการป้องกันและแก้ ไขปัญหาการเกิดโรคติดต่อ อย่างจริงจัง	งานสาธารณสุขฯ

สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. เพื่อป้องกันความเสียหายแก่ชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน	- วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอ - ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญ - งบประมาณไม่เพียงพอ	๑. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ อย่างชัดเจน ๒. มีการจัดทำแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๓. มีการตั้งงบประมาณในการ ฝึกอบรม	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ แก้ไขปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	- บุคลากรไม่เพียงพอในกา ออกปฏิบัติหน้าที่ ณ สถานที่ เกิดเหตุ - วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอ สำหรับการใช้ในการเข้าระงับ เหตุ	- สรรหาบุคลากรเพื่อสนับสนุน การปฏิบัติงานด้านป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย - ดำเนินการวัสดุอุปกรณ์ให้มี ความพร้อมในการปฏิบัติงาน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย

สำเนาปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานบุคคลดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิภาพในการให้บริการประชาชนยิ่งขึ้น	- การพัฒนาของบุคลากรใน อบต. ยังไม่เหมาะสม และขาดความต่อเนื่อง - ระเบียบ หลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติงานบริหารงานบุคคล มีการเปลี่ยนแปลงและแก้ไขอยู่เสมอ	- มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในสำนัก - มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	- การควบคุมภายในไม่มีเพียงพอ ลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่ง แต่เกิดความเสี่ยงใหม่	- การงานภายใน อบต. เพิ่มมากขึ้น จำนวนอัตรา กำลังมีเท่าเดิม การปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับภาระงาน ทำให้เกิดความล่าช้า และไม่มีประสิทธิภาพ	- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง - การแบ่งงานและมอบหมายงานแต่ละตำแหน่งให้มีความเหมาะสมกับภาระงานในสำนักงานอย่างเท่าเทียม - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน - สร้างวัฒนธรรมองค์กร และส่งเสริมขวัญและกำลังใจให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน	งานบริหารงานบุคคล

ลำดับปกติ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงานร้องเรียน/ร้องทุกข์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานทางกฎหมาย การ พิจารณาวินิจฉัยข้อกฎหมาย สามารถแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้ทัน ทั่วถึง และระยะเวลาที่กำหนด	- ระเบียบ กฎหมาย และแนว ทางปฏิบัติมีการเปลี่ยนแปลง - ดำเนินการไม่เป็นไปตามระยะ เวลาที่กฎหมายกำหนด - การเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคล มีความยุ่งยาก - ขาดการประสานกับหน่วยงาน ภายนอก	- มีคำสั่งแบ่งงานและมอบ หมายหน้าที่ภายในสำนัก - จัดตั้งศูนย์ดำรงธรรมระดับ ตำบล - มีบริการรับเรื่องร้องเรียน/ ร้องทุกข์ ผ่านทางเว็บไซต์ facebook และ line รวมทั้ง สายด่วนนายก	- การควบคุมภายในมีเพียง พอ ลดความเสี่ยงลงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่เกิดความ เสี่ยงใหม่	- การให้การช่วยเหลือ ดำเนินการล่าช้า - ขาดการประสานงาน ทั้งภายในและภายนอก - การปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามระยะเวลาที่กำหนด	- ประกาศกำหนด แนวทาง และขั้นตอนปฏิบัติในเรื่องการ ร้องเรียน/ร้องทุกข์ - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ดำเนินการตามระยะเวลาที่ กฎหมายกำหนด - ประชาสัมพันธ์ข้อกฎหมาย ที่เป็นประโยชน์แก่ประชาชน เผยแพร่ผ่านช่องทาง เว็บไซต์ อบต.	งานนิติกร

สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานเอกสาร ดำเนินการ เป็นไปตามระเบียบ และแนวทางปฏิบัติ	- การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นหมวดหมู่ - การแยกสำเนา/กอง ทำให้การบริหารจัดการเอกสารมีความยุ่งยาก - การใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ในการรับ - ส่ง หนังสือทางราชการ - ข้อผิดพลาดในการตรวจเช็คเอกสารสำหรับการรับ - ส่ง เอกสารผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	- มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ - การจัดทำทะเบียนรับ - ส่ง - การจัดทำทะเบียนคุมเลขคำสั่ง - การทำดัชนีและแนบจัดเก็บเอกสาร เพื่อการสืบค้น	- มีการติดตาม ตรวจสอบ ข้อมูลหนังสือราชการโดย จนท.ธุรการของ สำนัก/กองต่างๆ และมีหัวหน้าหน่วยงานเป็นผู้กำกับดูแล - ติดตามการปฏิบัติงาน และหนังสือสั่งการที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ	- การลงทะเบียนรับ - ส่ง หนังสือราชการ การออกเลขคุมคำสั่ง สำนัก/กองต่างๆ ดำเนินการเอง โดยไม่ผ่านธุรการกลาง และไม่นำสำเนาเอกสารส่งมอบให้ธุรการกลางจัดเก็บ - ทำให้อยากต่อการสืบค้น	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ธุรการส่วนงานต่างๆ นำส่ง สำเนาหนังสือราชการต่างๆ เพื่อมาจัดเก็บไว้ที่ส่วนกลาง - ติดตาม รายงานข้อมูลต่างๆ ตามนโยบายจังหวัด - ตรวจสอบความละเอียด ก่อนรายงานทุกครั้ง	งานธุรการ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	- การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จเนื่องจากขาดบุคลากรผู้จัดทำงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินทำให้การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ครอบคลุมทั้งตำบลบ่อแก้ว - ขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ - มีการติดตามผลจากกรส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากจะต้องมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านแผนที่ภาษีมีความรู้ความสามารถและเชี่ยวชาญในการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีโดยตรง(Ltaxgis)	- จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อทำงานเสร็จตามภารกิจ	- จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อทำงานเสร็จตามภารกิจ	- ฝ่ายพัฒนารายได้

กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระสามารถจัดเก็บได้ตามเป้าหมาย	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี - งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากข้อมูลที่อยู่เจ้าของทรัพย์สินไม่เป็นที่ปัจจุบันและไม่ได้เป็นคนในพื้นที่	- ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และ ปฏิบัติตามกฎหมายกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายสัมพันธ์กับภาษี - จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปปฏิบัติงานเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายให้ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	- การปฏิบัติงานจะยึดยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินและให้นำสำเนาโฉนดที่เกี่ยวข้องมาแจ้งยื่นเปลี่ยนแปลงประโยชน์การใช้ที่ดินกับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ต้องและเป็นปัจจุบันหรือกรณีเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ในการชำระภาษี - รายงานผลการปฏิบัติงานการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย	- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีในพื้นที่เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้ยอดภาษีค้างชำระไม่สามารถติดต่อยุ่เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในกาประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี โดยมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเช้า - มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและนำช่องทางของการชำระภาษี - มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ประชาชน	- ฝ่ายพัฒนารายได้

กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดกาวางแผน การใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง - เพื่อให้การบริการงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ระเบียบ มี การ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน - การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสับสนเสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมายในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ	- การจัดซื้อจัดจ้างมีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสาร ทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ดียิ่งขึ้นแต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ การตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ - มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก - มีการตรวจสอบเอกสารจัดซื้อจัดจ้างละเอียด	- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน - การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ - จ่าย ชำ - มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - พัสดุบางอย่างที่ใช้อย่างไม่มีการจำหน่าย	- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมพัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา - มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	- งานพัสดุ - กองคลัง

กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่ภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. ภารกิจด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ (ต่อ) วัตถุประสงค์ (ต่อ) - การเก็บรักษาพัสดุให้เป็นระเบียบเรียบร้อย ปลอดภัย และให้ครบถ้วนถูกต้องตรงตามบัญชีหรือทะเบียนคุมมิให้สูญหายและเสื่อมสภาพก่อนเวลาอันควร	- พังศเกิดการสูญหายหรือชำรุด เสื่อมสภาพก่อนเวลาอันควร	- จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ และมีการตรวจสอบคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี	- มีการตรวจสอบพัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพก่อนเวลาอันควร ซึ่งต้องใช้งบประมาณในการซ่อมแซมให้กลับมามีสภาพพร้อมใช้งานโดยเร็ว	- สถานที่เก็บรักษาพัสดุไม่เพียงพอและเหมาะสม - มีการนำพัสดุไปใช้โดยไม่ได้ขออนุญาตจากผู้ควบคุมดูแล - มีพัสดุที่ชำรุดโดยไม่ปรากฏคนรับผิดชอบ	- จัดสถานที่เก็บรักษาพัสดุให้มีความปลอดภัย จัดให้มีกุญแจล็อกห้องหรือตู้เก็บสิ่งของ - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแต่ละกองงานจัดทำทะเบียนคุมการใช้พัสดุของกองนั้นๆให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานตลอดเวลา - จัดให้มีแผนการซ่อมบำรุงครุภัณฑ์ที่เหมาะสมและระยะเวลาในการซ่อมบำรุง	- งานพัสดุ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม การเขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์การ ควบคุม เพื่อให้การเขียนแบบ ออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้อง แม่นยำและเกิด ประสิทธิภาพสูงสุดใน การดำเนินงาน	๑.การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด บางส่วน	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่ง การจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงาน ก่อสร้างให้สอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพ เศรษฐกิจและสภาพงาน	๑.การปฏิบัติงาน การตรวจเช็คแนว เขต เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอส่งผลให้ การควบคุมการ ปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามแบบที่กำหนด	จุดอ่อน/ความเสี่ยง ๑.การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาดบางส่วน สาเหตุ ๑.มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงานที่มีและ เจ้าหน้าที่ขาดความ ชำนาญในการใช้ สารสนเทศมาช่วย ดำเนินการ	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของโครงการใน การเขียนแบบ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการใช้ระบบสารสนเทศ ในการออกแบบก่อสร้าง ๓.สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ ว่างโดยประชาชนสมัครรับ (ย้าย)พนักงานส่วนตำบล อย่างต่อเนื่อง	๑.นายช่างโยธา ๒.ผู้อำนวยการ กองช่าง ๓.ผู้ช่วยเขียนแบบ

กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง วัตถุประสงค์การ ควบคุม เพื่อให้การขออนุญาต ก่อสร้างอาคารเป็นไป ตามเป้าหมายและ วัตถุประสงค์และ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่าง ถูกต้อง	๑.จากการตรวจสอบ เอกสารสิทธิ์ เช่น เอกสารที่ดินประเภท ส.ค.๑ แนวเขตที่ดินใน การขออนุญาตก่อสร้าง ไม่ชัดเจน การ ตรวจสอบแนวเขต ระยะรั้ว ระยะถอย ตรวจสอบยากซึ่งอาจ เป็นผลเสียต่อการลูก ลำแนวเขต	๑.ออกตรวจสอบพื้นที่ขอ อนุญาตหากตรวจสอบแล้ว พบว่าเอกสารสิทธิ์แนวเขต ที่ดินไม่ถูกต้องให้ชะลอการ ก่อสร้างอาคารจนกว่าจะมี การขออนุญาต	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลติดต่อ การควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงการขอ อนุญาตก่อสร้าง ผลกระทบอาจทำให้การ ออกใบอนุญาตล่าช้า เวลาที่คลาดเคลื่อนจาก การกำหนดไว้ ตาราง การปฏิบัติงานที่กำหนด ไว้ในภาพรวมจะต้องมี การตรวจสอบแนวเขต ที่ดินให้ถูกต้อง	การติดตามประเมินผล ๑.ติดตามโดยรายงานผลการ ดำเนินงานทุกเดือนถึงความ คืบหน้า ๒.จัดทำหนังสือสอบถามแนว เขตที่ดินไปยังหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในกรณีที่เกิดข้อ สติที่ไม่ชัดเจน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับสำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อพัฒนางานด้านการบริหารวิชาการมี ประสิทธิภาพ และให้ครูสามารถจัดทำหลักสูตร สถานศึกษา และแผนพัฒนาการศึกษา ได้ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายและแล้วเสร็จตามกำหนดเวลา สามารถใช้เป็นกรอบแนวทางในการพัฒนาการจัด การศึกษาส่งผลให้งานบริหารการศึกษามี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	ความเสี่ยง - บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาด ความรู้ ความเข้าใจในการ จัดทำหลักสูตรสถานศึกษา แผนพัฒนา การศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี การศึกษา และแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ - ขาดการมีส่วนร่วมในการทำ หลักสูตรสถานศึกษา และ แผนพัฒนาการศึกษา - ขาดการศึกษาระเบียบ กฎหมาย ขอบบังคับด้านต่าง ๆ ทางการศึกษา	- การควบคุมมีการ ความเหมาะสมระดับ หนึ่ง โดยส่งเสริมและ กระตุ้นให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูล เพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นและดำเนินการ จัดทำตามแผนพัฒนา ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น - มีการติดตามและ ประเมิน ผล การ ปฏิบัติงาน - มีคำสั่งมอบหมายงาน ตามภาระหน้าที่	- ส่งเสริมและกระตุ้นให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูล เพิ่มเติมจาก ระเบียบหนังสือสั่งการ จากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นและ ดำเนินการจัดทำตาม แนวทางในการจัดทำ แผนพัฒนาฯ ของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	- เจ้าหน้าที่และ บุคลากรยังไม่ได้รับ การฝึกอบรม เรื่องการ จัดทำ หลักสูตร สถานศึกษา และการ จัดทำ แผนพัฒนา การศึกษากันอย่างถ่อง แท้ และยังขาดการ ร่วมมือกันในการ จัดทำแผนฯ - ขาดการศึกษา ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ เกี่ยวกับการจัดทำ หลักสูตรสถานศึกษา และ แผนพัฒนา การศึกษา	- ส่งเจ้าหน้าที่และ บุคลากรเข้าอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพในการ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการ - กำกับดูแล ติดตาม และประเมินผลการ ปฏิบัติงานให้เป็น รูปธรรม สามารถ ประเมินผลได้	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง - การทำงานด้านการเงิน การพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจ และความชำนาญ - เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการ	- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ และบุคลากรที่ผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-	-	-	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๓. กิจกรรมการพัฒนาเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาให้เด็ก มีพัฒนาการครบทั้ง ๔ ด้าน คือ ด้านร่างกาย อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เหมาะสมตามวัย	- บุคลากรยังไม่รับการอบรม อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง เนื่องจากบางคนยังไม่พร้อมที่จะเข้ารับการฝึกอบรม มีภาระทางครอบครัว	- ได้รับการจัดสรรงบประมาณค่าจัดการเรียนการสอน	- ได้รับการจัดสรรงบประมาณค่าจัดการเรียนการสอนที่เพียงพอ	- ความเสี่ยงด้านการพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา ยังคงมีอยู่ จำเป็นต้องจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง	- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอนที่มีความหลากหลายและเพียงพอต่อการต้องการ	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		- ครูผู้ดูแลเด็กและบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการพัฒนาหลักสูตรที่เกี่ยวกับการเชื่อมโยงกับการพัฒนาเด็กปฐมวัย อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง แต่ยังไม่พัฒนากระบวนการจัดการระดับปฐมวัย	- บุคลากรทางการศึกษา เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานพัฒนาเด็กปฐมวัย อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง แต่ยังไม่เพียงพอและครบถ้วนทุกคน		- พัฒนาครูผู้ดูแลเด็กและบุคลากรทางการศึกษาให้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง	
- เพื่อพัฒนาร่างและบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงซ่อมแซมไม่ให้ได้มาตรฐาน และขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นสนาม ที่มีความปลอดภัย	- รื้อรอบบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มาตรฐาน - ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน - ยังไม่มีการกันห้องเรียนในการจัดการเรียนการสอน - ไม่มีเครื่องเล่นสนามที่เพียงพอและปลอดภัย	- มีการจัดสภาพภูมิทัศน์อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ร่มรื่นน่าอยู่ - มีการจัดกิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กร่วมกันระหว่างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกับผู้ปกครองและชุมชน	- รื้อรอบบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่ได้รับการปรับปรุง ให้มาตรฐาน - เครื่องเล่นสนามไม่เพียงพอ	- รื้อรอบบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้รับการปรับปรุง ไม่มาตรฐาน - ห้องเรียนไม่เหมาะสมที่เหมาะต่อการจัดการเรียนการสอน	- เสนอโครงการเพื่อจัดตั้งงบประมาณดำเนินการในข้อบัญญัติงบประมาณ	- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๑.การกำกับดูแลการจ่ายเบี้ยความพิการในกรณีบัตรประจำตัวผู้พิการหมดอายุ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้กิจกรรมการกำกับดูแลการจ่ายเงินเบี้ยความพิการในการสนับสนุนเป็นไปด้วยประสิทธิภาพการหม่อมอายุผู้พิการไม่เสียสิทธิในการได้รับเบี้ย	- เมื่อบัตรประจำตัวผู้พิการหมดอายุ ไม่ได้ทำบัตรใหม่จะถูกละเลยการจ่ายเบี้ย จนกว่าจะทำบัตรใหม่	-จัดทำทะเบียนประวัติผู้พิการให้สามารถตรวจสอบวันหมดอายุขอบัตรผู้พิการได้อย่างถูกต้อง	- การดำเนินการยังไม่รัดกุมเพียงพอ เนื่องจากต้องแจ้งผู้พิการที่บัตรหมดอายุทราบล่วงหน้า เนื่องจากต้องให้แพทย์ตรวจรับรองความพิการใหม่ - มีการควบคุมที่เพียงพอ	- ผู้พิการบางรายไม่สามารถทำบัตรประจำตัวใหม่ได้ เนื่องจากความพิการ ทำให้ไม่สามารถรับเบี้ยฯ ต่อได้ ความไม่เข้าใจการทำงานของกองสวัสดิการสังคม	-ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ของการทำบัตรผู้พิการทั้งรายได้ใหม่และรายเก่า	กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุเพื่อรับเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ -เพื่อผู้สูงอายุในตำบลสามารถขึ้นทะเบียนได้ทันและไม่เสียสิทธิ์ในการรับเงินเบี้ยยังชีพ	- เนื่องจากผู้สูงอายุที่ย้ายเข้ามาเขต ต.ขอนแก่นบุรีรัมย์ ไม่มาแจ้งลงทะเบียน - ผู้สูงอายุที่มีอายุครบ ๖๐ ปี ไม่มาขึ้นทะเบียน หรือ มาขึ้นทะเบียน	- ประชาสัมพันธ์ให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์ เป็นระยะ ผู้ที่ย้ายภูมิลำเนาให้มาแจ้งขึ้นทะเบียนทันที - จัดทำเอกสาร แผ่นพับ ป ร ะ ช า สัม พันธ์ รายละเอียด ช่วงอายุที่มีคุณสมบัติครบให้มาขึ้นทะเบียน	- ผู้นำและผู้สูงอายุยังไม่เข้าใจและไม่เข้าใจเรื่องของห่วงอายุและเตือนเกิด ทำให้ยังมีผู้สูงอายุที่ขึ้นทะเบียนไม่ทัน ทำให้ได้รับเบี้ยยังชีพล่าช้า	- ยังมีผู้สูงอายุที่ยังขึ้นทะเบียนล่าช้า ทำให้เสียสิทธิ์ในการรับเบี้ยยังชีพเป็นปัจจุบัน ได้รับล่าช้า	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ทำหนังสือขอคัดรายชื่อผู้สูงอายุจากสำนักงานทะเบียนและทำหนังสือแจ้งเป็นรายบุคคลให้มาขึ้นทะเบียน	กองสวัสดิการฯ

ลายมือชื่อ

ผู้รายงาน

(นายเสมอ สุทนต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวสุกัญญา ธัญญาหาร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุม สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่มีอยู่คือสภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาที่เปลี่ยนแปลงทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ครอบคลุมถึงความต้องการของประชาชนได้ทั้งหมดทุกกิจกรรม/โครงการ และงบประมาณที่ไม่เพียงพอ

๑.๒ ด้านการควบคุมและระงับโรคติดต่อ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือการจัดเก็บวัคซีนไม่เป็นไปตามมาตรฐานทำให้วัคซีนขาดประสิทธิภาพ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และหน่วยงานขาดการประชาสัมพันธ์สร้างการรับรู้ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๑.๓ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ บุคลากรไม่เพียงพอในการออกปฏิบัติหน้าที่ ณ สถานที่เกิดเหตุ รวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอสำหรับใช้ในการเข้าระงับเหตุ

๑.๔ ด้านการบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ งานภายใน อบต. เพิ่มขึ้น จำนวนอัตรากำลังมีเท่าเดิมการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับงานทำให้เกิดความล่าช้า และไม่มีประสิทธิภาพ

๑.๕ ด้านงานร้องเรียน/ร้องทุกข์ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การช่วยเหลือดำเนินการล่าช้า ขาดการประสานงานทั้งภายในและภายนอก การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๖ ด้านงานสารบรรณ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การลงทะเบียนรับ - ส่งหนังสือราชการ การออกเลขคู่มือคำสั่ง สำนัก/กอง ดำเนินการเองโดยไม่ผ่านธุรการกลาง และไม่นำสำเนาเอกสารส่งมอบให้งานธุรการจัดเก็บทำให้ยากต่อการสืบค้น

๑.๗ ด้านงานแผนที่ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทรัพย์สิน มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษียังไม่ครบถ้วน

๑.๘ ด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้ออกรายได้ค้างชำระ ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน

๑.๙ ด้านการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจ่าย ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAs ชัดชิ่งหรือใช้งานไม่ได้บ่อย และระบบ Computer เกิดการไม่เสถียร

๑.๑๐ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ - จ่ายซ้ำ มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ พัสดุดางอย่างที่ใช้ยังไม่ได้มีการจำหน่าย สถานที่เก็บรักษาพัสดุไม่เพียงพอและเหมาะสม มีการนำพัสดุไปใช้โดยไม่ได้ออกอนุญาตจากผู้ควบคุมดูแล และมีพัสดุที่ชำรุดโดยไม่ปรากฏคนรับผิดชอบ

๑.๑๑ ด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการฝึกอบรม เรื่องการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา และการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษากันอย่างถ่องแท้ และยังขาดการร่วมมือกันในการจัดทำแผนฯ ขาดการศึกษาระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา และแผนพัฒนาการศึกษา

๑.๑๒ ด้านการพัฒนาเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ความเสี่ยงด้านการพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษายังคงมีอยู่จำเป็นต้องจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง รั้วรอบบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้รับการปรับปรุง ไม่ได้มาตรฐาน และห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วนที่เหมาะสมต่อการจัดการเรียนการสอน

๑.๑๓ ด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการฝึกอบรม เรื่องการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา และการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษากันอย่างถ่องแท้ และยังขาดการร่วมมือกันในการจัดทำแผนฯ ขาดการศึกษาระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา และแผนพัฒนาการศึกษา

๑.๑๔ ด้านการกำกับดูแลการจ่ายเบี้ยความพิการในกรณีบัตรประจำตัวผู้พิการหมดอายุ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ผู้พิการบางรายไม่สามารถทำบัตรประจำตัวใหม่ได้ เนื่องจากอาการดีขึ้นแพทย์ไม่รับรองความพิการ ทำให้ไม่สามารถรับเบี้ยฯ ต่อได้ เกิดความไม่เข้าใจการทำงานของกองสวัสดิการสังคม

๑.๑๕ ด้านการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุเพื่อรับเบี้ยยังชีพ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ยังมีผู้สูงอายุที่ยังขึ้นทะเบียนล่าช้าทำให้เสียสิทธิ์ในการรับเบี้ยยังชีพเป็นปัจจุบันได้รับล่าช้า

๑.๑๖ ด้านการเขียนแบบก่อสร้าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาดบางส่วน และมีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีและเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ

๑.๑๗ ด้านการขออนุญาตก่อสร้าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ความเสี่ยงการขออนุญาตก่อสร้างผลกระทบอาจทำให้การออกใบอนุญาตล่าช้าเวลาที่คลาดเคลื่อนจากการกำหนดไว้ ตารางการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ในภาพรวมจะต้องมีการตรวจสอบแนวเขตที่ดินให้ถูกต้อง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดลำดับความต้องการและความจำเป็นเร่งด่วนที่จะดำเนินการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ศึกษาขั้นตอนแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้เกิดความเข้าใจ และนำไปปฏิบัติได้อย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย

๒.๒ ด้านการควบคุมและระงับโรคติดต่อ การประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการเกิดโรคติดต่อในพื้นที่ และดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง

๒.๓ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สรรหาบุคลากรเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สรรหาวัสดุอุปกรณ์ให้มีความพร้อมในการปฏิบัติงานและจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

๒.๔ ด้านการบริหารงานบุคคล ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง การแบ่งงานและมอบหมายงานแต่ละตำแหน่งให้มีความเหมาะสมกับงานในสำนักปลัดอย่างเท่าเทียม จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน และสร้างวัฒนธรรมองค์กรส่งเสริมขวัญกำลังใจ

๒.๕ ด้านการร้องเรียน/ร้องทุกข์ ประกาศกำหนดแนวทางและขั้นตอนปฏิบัติในเรื่องการร้องเรียน/ร้องทุกข์ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติดำเนินการตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด และประชาสัมพันธ์ข้อกฎหมายที่เป็นประโยชน์แก่ประชาชนเผยแพร่ผ่านช่องทาง เว็บไซต์ อบรม หรือเสียงตามสาย

๒.๖ ด้านงานสารบรรณ แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานธุรการส่วนงานต่าง นำส่งสำเนาหนังสือราชการเพื่อจัดเก็บไว้ที่ส่วนกลาง ติดตาม รายงานข้อมูลต่างๆ ตามนโยบายอำเภอ จังหวัด ตรวจสอบรายละเอียดก่อนรายงาน

๒.๗ ด้านแผนที่ภาษี จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานเสร็จตามภารกิจ

๒.๘ ด้านการงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี โดยมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเช้า มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษี และมีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๒.๙ ด้านการเงินและบัญชี ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน และกำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด

๒.๑๐ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมพัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา มีหัวหน้าพัสดุ กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด จัดสถานที่เก็บรักษาพัสดุให้มีความปลอดภัย จัดให้มีกุญแจล็อกห้องหรือตู้เก็บสิ่งของ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแต่ละกองงานจัดทำทะเบียนคุมการใช้พัสดุของกองนั้นๆ ให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานได้ตลอดเวลา และจัดให้มีแผนการซ่อมบำรุงครุภัณฑ์ ที่เหมาะสมและระยะเวลาในการซ่อมบำรุง

๒.๑๑ ด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ส่งเจ้าหน้าที่และบุคลากรเข้าอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ กำกับดูแล ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานให้เป็นรูปธรรมสามารถประเมินผลได้

๒.๑๒ การพัฒนาเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จัดหาวัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอนที่มีความหลากหลายและเพียงพอต่อความต้องการพัฒนาครูผู้ดูแลเด็กและบุคลากรทางการศึกษาให้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง และเสนอโครงการเพื่อจัดตั้งงบประมาณดำเนินการในข้อบัญญัติงบประมาณ

๒.๑๓ ด้านการกำกับดูแลการจ่ายเบี้ยความพิการในกรณีบัตรประจำตัวผู้พิการหมดอายุ ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ของการทำบัตรผู้พิการทั้งรายใหม่และรายเก่า

๒.๑๔ ด้านการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุเพื่อรับเบี้ยยังชีพ มอบหมายเจ้าหน้าที่ทำหนังสือขอคัดรายชื่อผู้สูงอายุจากสำนักงานทะเบียนและทำหนังสือแจ้งเป็นรายบุคคลให้มาขึ้นทะเบียน

๒.๑๕ ด้านการเขียนแบบก่อสร้าง กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการเขียนแบบ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้างและสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างโดยประชาสัมพันธ์รับโอน(ย้าย)พนักงานส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง

เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

- ปค.๔ ระดับหน่วยงานย่อย
- ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ที่ ๗๗๑ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานรัฐจัดให้มีประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ประกอบด้วย

๑. จ.อ.ณัฐพันธ์ นามแก้ว รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวดารุณี หลอมทอง ผู้อำนวยการกองคลัง คณะทำงาน
๓. นางสาวพิริยาภรณ์ มงกุฎจอมศรี ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม คณะทำงาน
๔. นายมนตรี บุญเย็น ผู้อำนวยการกองช่าง คณะทำงาน
๕. นางสาวดารุณี หลอมทอง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา คณะทำงาน
๖. นายภพสรรค์ รัศมี หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว คณะทำงาน
๗. นางสาวอุไร บุชบา นักจัดการงานทั่วไป คณะทำงาน/เลขานุการ

มีหน้าที่และอำนาจ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงาน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงาน
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

หน่วยงาน

.../ปลัดองค์การ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ บป.ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ ดังนี้

(๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนัก/กอง ให้ชัดเจน

(๒) รายงานผลการประเมินตามแบบ ปค.๔

(๓) รายงานผลการประเมินตามแบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) หนังสือรับรองการประเมินตามแบบ ปค.๑

(๒) รายงานผลการประเมินตามแบบ ปค.๔

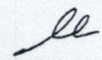
(๓) รายงานผลการประเมินตามแบบ ปค.๕

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีพบปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๗ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗


(นายเสมอ สุธนต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว โทร. ๐๘๖-๔๖๘๙๔๗๐

ที่.ศก ๗๕๗๐๑ / ๐๒๑

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน หน่วยงานย่อย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ที่ ๓๓๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๗ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และได้แจ้งให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานรัฐพิจารณาลงนามและจัดส่งให้เลขานุการระดับองค์ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

การนี้ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย ตามแบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ เรียบร้อยแล้ว จึงจัดส่งเอกสารรายงานประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวให้เลขานุการระดับองค์การเพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายภพสรรค์ รัตมี)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

-ใน ๑๐๕ ดี เหมผด

(ลงชื่อ) จ.อ.

(ณัฐพันธ์ นามแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

๑๐๑ ๐๙๕๗๗๗

(ลงชื่อ)

(นายเสมอ สุทนต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดย ๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วมีการนำระบบ Internet และระบบ Lan ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของสำนักปลัด สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจสอบเช็คข้อมูลต่างๆ ได้รวดเร็ว ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดย - มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน การรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และนำข้อมูลลงกลุ่ม Line / Facebook และเว็บไซต์ของ อบต. ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดย ๑. การติดต่อประสานงานภายใน อบต.บ่อแก้ว ในเรื่องการเบิกจ่าย การประสานงานด้านอื่นของแต่ละสำนัก/กอง เป็นไปอย่างต่อเนื่อง ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น หน่วยงานภาครัฐ และองค์กรเอกชน ในเรื่องของการขอความร่วมมือ และขอคำชี้แจงแนะนำข้อมูลในการทำงาน ๓. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีโทรศัพท์ โทรสาร และอีเมลกลาง สำหรับใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว รวมทั้งกลุ่ม Line / Facebook และเว็บไซต์ของ อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์งานและกิจกรรมต่าง ๆ ของ อบต.	๔.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ สำนักปลัดมีการใช้ระบบสารสนเทศในการศึกษาข้อมูล รวบรวมข่าวสารต่างๆ และข้อมูลข่าวสารที่สำคัญจากภายนอกหน่วยงาน มีการรวบรวมเสนอผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการบริหารงาน การตัดสินใจสั่งการเพื่อให้บุคลากรใน อบต.บ่อแก้ว ได้ทราบข้อมูลเพื่อนำไปปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ๔.๓ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหา จุดอ่อนและแนวทางแก้ไขปัญหา มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือ ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของสำนักปลัด มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น กลุ่ม Line / Facebook และทางเว็บไซต์ อบต.

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างกาปฏิบัติงาและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน โดย ๑. มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๒. มีการติดต่อและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๓. มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๔. มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดย ๑. มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ๒. มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริตไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่องค์กรอย่างมีนัยสำคัญ ๓. ติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และติดตามผู้กำกับดูแล เพื่อให้งานภายในมีการปฏิบัติได้อย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย	๕.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีการประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ ๕.๒ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ มีการติดตามผล การแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลและทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และมีกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่องค์กรอย่างมีนัยสำคัญ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินผลการดำเนินงาน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ ประจำปีไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ครอบคลุมภารกิจ อำนาจหน้าที่รวมทั้งสอดคล้องกับแผน ยุทธศาสตร์ของจังหวัด	- สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหา ในพื้นที่หรือบริบทสังคมมีการ เปลี่ยนแปลงตลอด - แผนพัฒนาท้องถิ่น มีกิจกรรม โครงการจำนวนมาก มีงบประมาณ ไม่เพียงพอในการดำเนินการ	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.มีการประชุมประชาคม ระดับหมู่บ้านเพื่อรับฟังความ คิดเห็น และปัญหาความต้องการ การของประชาชน เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓.มีการประชุมพิจารณา การจัดแผนพัฒนาท้องถิ่น ระดับตำบล ๔.เจ้าหน้าที่จัดทำบันทึก งานเสนอผู้บังคับบัญชาตาม ลำดับชั้นทราบและพิจารณา	การควบคุมที่มีอยู่มีความ พอเพียง การดำเนินการ เพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง พัฒนาท้องถิ่นให้เป็นไปตาม ระเบียบการจัดทำแผนและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	- สภาพแวดล้อมและสภาพ ปัญหาที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นยังไม่ครอบคลุม ถึงความต้องการของ ประชาชนได้ทั้งหมดทุกกิจ กรรม/โครงการ - งบประมาณไม่เพียงพอ	- จัดลำดับความต้องการ และ ความจำเป็นเร่งด่วนที่จะดำเนินการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น - ศึกษาขั้นตอนแนวทาง การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้เกิดความเข้าใจ และนำไป ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง ตาม ระเบียบ กฎหมาย	งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินผลการดำเนินงานใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการควบคุมและระงับโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๒. เพื่อควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือด ออก	- สำรวจจำนวนสุนัขและแมว ไม่ครบทุกครัวเรือน - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย - ขาดการประชาสัมพันธ์สร้าง การรับรู้ให้กับประชาชนถึงภัย อันตรายของโรคติดต่อ	๑. มีการสำรวจจำนวนสุนัข และแมวในพื้นที่ ๒. จัดทำโครงการป้องกันโรค พิษสุนัขบ้าโดยการฉีดวัคซีน ๓. จัดทำโครงการป้องกัน และแก้ไขปัญหาคัดแยก ๔. จัดซื้อวัสดุยาเคมีในการ ฉีดพ่นกำจัดยุงลายเมื่อเกิด การแพร่ระบาด	- สุนัขและแมวในพื้นที่ ได้รับวัคซีนไม่ครบถ้วน - การแพร่ระบาดของยุงใช้ เลือดออกยังคงมีอยู่และ เนื่องจากประชาชนไม่ ให้ความสำคัญในการกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย	- การจัดเก็บวัคซีนไม่เป็น ไปตามมาตรฐาน วัคซีน ขาดประสิทธิภาพ - ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญในการกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย - หน่วยงานขาดการ ประชาสัมพันธ์สร้างการ รับรู้ในการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ	- ประชาสัมพันธ์สร้างความ เข้าใจให้ประชาชนตระหนัก ถึงความสำคัญในการเกิดโรค ติดต่อนี้ในพื้นที่ - ดำเนินการป้องกันและแก้ ไขปัญหาการเกิดโรคติดต่อ อย่างจริงจัง	งานสาธารณสุข

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินผลการดำเนินงาน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. เพื่อป้องกันความเสียหายแก่ชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน	- วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอ - ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญ -งบประมาณไม่เพียงพอ	๑. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ อย่างชัดเจน ๒. มีการจัดทำแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๓. มีการตั้งงบประมาณในการ ฝึกอบรม	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ แก้ไขปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	- บุคลากรไม่เพียงพอในการ ออกปฏิบัติงานที่ ณ สถานที่ เกิดเหตุ - วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอ สำหรับใช้ในการเข้าระงับ เหตุ	- สรรหาบุคลากรเพื่อสนับสนุน การปฏิบัติงานด้านป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย - ดำเนินการวัสดุอุปกรณ์ให้ ความพร้อมในการปฏิบัติงาน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินผลการดำเนินงานใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานบุคคลดำเนินการ อย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้าง ของ อบต. และเกิดประสิทธิภาพในการ ให้บริการประชาชนยิ่งขึ้น	- การพัฒนาของบุคลากรใน อบต. ยังไม่เหมาะสม และขาดความต่อเนื่อง - ระเบียบ หลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติงานบริหารงานบุคคล มีการเปลี่ยนแปลงและแก้ไขอยู่เสมอ	- มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในสำนัก - มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	- การควบคุมภายในไม่มีเพียงพอ ลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่ง แต่เกิดความเสียหายใหม่	- การงานภายใน อบต. เพิ่มมากขึ้น จำนวนอัตรา กำลังมีเท่าเดิม การปฏิบัติ ไม่สอดคล้องกับการงาน ทำให้เกิดความล่าช้า และไม่มีประสิทธิภาพ	- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง ให้เหมาะสมกับปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง - การแบ่งงานและมอบหมายงานแต่ละตำแหน่งให้มีความเหมาะสมกับการงานในสำนักอย่างเท่าเทียม - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน - สร้างวัฒนธรรมองค์กร และส่งเสริมขวัญและกำลังใจให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน	งานบริหารงานบุคคล

ผลการประเมินโดยรวม

จากการติดตามและวิเคราะห์ผลการปฏิบัติงานตามคำสั่งมอบหมายแบ่งงานภายในส่วนราชการของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีการแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ และมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน ตามหลักการการบริหารบ้านเมืองที่ดี ผลการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบหลักของการควบคุมภายใน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่ดียิ่งขึ้น จึงรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ลายมือชื่อ.....

(นายภพสรรค์ รัศมี)

กต หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการประเมินผลการดำเนินงานใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงานร้องเรียน/ร้องทุกข์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานตามกฎหมาย การ พิจารณาวิธีเยียวยาข้อกฎหมาย สามารถแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้ทัน ทั่วทั้ง และระยะเวลาที่กำหนด	- ระเบียบ กฎหมาย และแนว ทางปฏิบัติที่มีการเปลี่ยนแปลง - ดำเนินการไม่เป็นไปตามระยะ เวลาที่กฎหมายกำหนด - การเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคล มีความยุ่งยาก - ขาดการประสานกับหน่วยงาน ภายนอก	- มีคำสั่งแบ่งงานและมอบ หมายหน้าที่ภายในสำนัก - จัดตั้งศูนย์ดำรงธรรมระดับ ตำบล - มีบริการรับเรื่องร้องเรียน/ ร้องทุกข์ ผ่านทางเว็บไซต์ facebook และ line รวมทั้ง สายด่วนนายก	- การควบคุมภายในมีเพียง พอ ลดความเสี่ยงลงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่เกิดความ เสี่ยงใหม่	- การให้การช่วยเหลือ ดำเนินการล่าช้า - ขาดการประสานงาน ทั้งภายในและภายนอก - การปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามระยะเวลาที่กำหนด	- ประกาศกำหนด แนวทาง และขั้นตอนปฏิบัติในเรื่องการ ร้องเรียน/ร้องทุกข์ - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ดำเนินการตามระยะเวลาที่ กฎหมายกำหนด - ประชาสัมพันธ์ข้อกฎหมาย ที่เป็นประโยชน์แก่ประชาชน เผยแพร่ผ่านช่องทาง เว็บไซต์ อบต.	งานนิติกร

องค์การบริหารส่วนตำบลปอแก้ว อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากการเร่งรัดการเบิกจ่าย การวางฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องไม่เพียงพอ รวมทั้งหน่วยงานผู้เบิกไม่มีการสอบทานความถูกต้องและศึกษาเอกสารประกอบฎีกาและระเบียบที่เกี่ยวข้องระเบียบงบประมาณ และหนังสือสั่งการทำให้ข้อผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกาอยู่บ่อยๆ ๑.๒ งานแผนที่ภาษี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของแปลงที่ดินของประชาชน ทำให้ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๑.๓ งานพัฒนารายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่ได้รับจากสำนักงานที่ดินไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ไม่ชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด ๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	-กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง คำสั่งที่ ๔๕๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๖ ซึ่งมีภารกิจ ๘ งานคือ (๑) งานธุรการ (๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๔) งานแผนที่ภาษี (๕) งานการเงิน (๖) งานการบัญชี (๗) งานควบคุมภายใน (๘) งานควบคุมงบประมาณและตรวจฎีกา โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ผลการประเมิน พบว่า - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุด้านกิจการประปา งานควบคุมงบประมาณ และงานธุรการ มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง - งานการเงิน งานบัญชี มีความเสี่ยงในด้านเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน และมีการเร่งรัดจากหน่วยงานผู้เบิกต่างๆ ทำให้หน่วยงานคลังมีเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องไม่เพียงพอ - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๕ งานธุรการและสารบรรณ สภาพแวดล้อมภายใน - การปฏิบัติงานสารบัญได้ปฏิบัติงานตามระเบียบแต่ยังไม่สมบูรณ์เพียงพอเนื่องจากยังพบข้อบกพร่องบางรายการ การพิมพ์และการตรวจทานงานยังไม่ถูกต้องครบถ้วนในแบบฟอร์มเนื้อหา รวมทั้งการตกลงของหนังสือหรือเอกสารที่จัดเก็บไม่ถูกหมวดหมู่ ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป เก็บข้อมูลเอกสารยังไม่เป็นระบบมากส่งผลให้การเข้าใจด้านการจัดเก็บเอกสารบกพร่อง ๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน และสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน ได้แก่ ๒.๑ งานการเงินและบัญชี - ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. e-LAAS ชัดข้องทำให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงานประกอบกับ เจ้าหน้าที่/หน่วยงานผู้เบิกจ่ายต้องศึกษาระเบียบ กฎหมายข้อบังคับที่เกี่ยวข้องเพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินการเบิกจ่าย รวมทั้งการจัดเตรียมเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนก่อนวางฎีกาให้กับกองคลัง ๒.๒ งานแผนที่ภาษี - ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ๒.๓ งานพัฒนารายได้ งานจัดทำแผนที่ภาษี ดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บทเรียบร้อยแล้วแต่การสำรวจข้อมูลภาคสนามยังไม่สามารถดำเนินการได้ทุกแปลงเนื่องจากเจ้าของที่ดินบางแปลงไม่ให้ความร่วมมือ/ไม่อยู่ในพื้นที่/ไม่สามารถติดต่อได้ จึงยังต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันต่อไป	- การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการ ทำให้เกิดความเสียหายที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - การตรวจสอบพัสดุประจำปี - ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ - ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งที่ ๓๘๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๘.ก.ย. ๒๕๖๗ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วัน - ปฏิบัติงานให้เน้นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดถูกต้อง ตรวจสอบได้ การเก็บรักษาพัสดุ - การเก็บรักษาพัสดุให้เป็นระเบียบ เรียบร้อยและให้ครบถ้วนถูกต้อง ตรงตามทะเบียนคุม มีให้สูญหายและเสื่อมสภาพก่อนเวลาอันควร ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ฝ่ายพัฒนารายได้ - มีการรับชำระภาษีโดยแบบฟอร์มการชำระเงินผ่านระบบธนาคาร - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๓.๒ งานการเงินและบัญชี - ให้เจ้าหน้าที่มีนศึกษาาระบบทางการเงินใหม่ๆ อยู่เสมอ - ได้สถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ	- การประเมินและข้อสรุปได้กำกับ เร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี อย่างชัดเจน และติดตามรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันนับตั้งแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุและกำกับเจ้าพนักงานพัสดุ ให้รายงานผลส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน ให้จงได้ - กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารมีในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้เช่าระยะภาคี ๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงาน ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๕.๓ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	- จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อน ในกิจกรรมงานการเงินและบัญชี กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

สรุปการประเมินผล

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

งานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีกที่จะต้องดำเนินการวางระบบควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๕งาน ประกอบ

๑. งานการเงินและบัญชี

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ระยะเวลาในการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายกะชั้นชิด เนื่องจากหน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน ต้องส่งแก้ไขอยู่บ่อยครั้งจึงทำให้มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายในภายหลัง

๒. งานแผนที่ภาษี

มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงของเจ้าของที่ดิน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

๕. งานธุรการและสารบรรณ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การปฏิบัติงานสารบัญได้ปฏิบัติงานตามระเบียบแต่ยังไม่สมบูรณ์เพียงพอเนื่องจากยังพบข้อบกพร่องบางรายการ การพิมพ์และการตรวจทานงานยังไม่ถูกต้องครบถ้วนในแบบฟอร์มเนื้อหา รวมทั้งการตกหล่นของหนังสือหรือเอกสารที่จัดเก็บไม่ถูกหมวดหมู่ ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวดารุณี หลอมทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ ฝ่ายพัฒนารายได้	- การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จเนื่องจากขาดบุคลากรผู้จัดทำงานทางด้านแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินทำให้การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ครอบคลุมทั้งตำบลบ่อแก้ว - ขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ - มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากจะต้องมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านแผนที่ภาษีที่มีความรู้ความสามารถและเชี่ยวชาญในการใช้คอมพิวเตอร์และการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีโดยตรง (Taxgis)	- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้บุคคลภายนอกดำเนินการงานแล้วเสร็จตามภารกิจ	- จัดทำแผนที่ภาษีผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนงานที่เกี่ยวข้องกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้บุคคลภายนอกดำเนินการงานแล้วเสร็จตามภารกิจ	ฝ่ายพัฒนารายได้ (กองคลัง) (กองช่าง)
๑.กิจกรรมงานแผนที่วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อไม่มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ ๒. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจําได้กับประสิทธิภาพที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ข้อมูลที่ต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้ใช้ภาษี และ เป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจําได้เป็นไป ตาม แผนพัฒนา และ จัดเก็บรายได้ที่ได้ถูกต้องครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บ ลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ ค้างชำระสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี - งานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจาก ข้อมูลที่อยู่เจ้าของทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน และไม่ได้นับเป็น คนในพื้นที่	- ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีย้าย พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม และปฏิบัติตามกฎหมายกระทรวงอัตรภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายหลักขณ อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ให้ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีย้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม ต่างได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านให้ ประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินและให้นำสำเนาโฉนดที่ดินที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้มาแจ้งยื่น เปลี่ยนแปลงโฉนดการใช้ ที่ดินกับงานจัดเก็บรายได้ทราบ ทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็น ฐานข้อมูลถูกต้องและเป็น ปัจจุบันหรือกรณีเปลี่ยนแปลงที่ อยู่ใหม่ในการชำระภาษี - รายงานผลการปฏิบัติงานการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย	- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษีผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี โดยมี การประสานทุกฝ่าย เสียตามสายทุกเข้า - มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประชาสัมพันธ์ช่องทาง การประชาสัมพันธ์ - มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วน รายเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ประชาชน	- งานพัฒนารายได้ (กองคลัง)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ ๔.๒ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไป ตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเงินไป ตามระเบียบของทางราชการอย่าง เคร่งครัดและถูกต้อง - เพื่อให้การบริหารงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุขององค์การบริหาร ส่วนตำบลบ่อแก้ว ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามพระราชบัญญัติและระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและ ถูกต้องตรวจสอบได้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน - ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน - การใช้จ่ายงบประมาณ ตามโครงการมีความเสี่ยง เสี่ยงต่อข้อมูลกฎหมายหรือ ระเบียบข้อบังคับ	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการ จำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติ ตามระเบียบและหนังสือสั่ง การของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุม ตามระเบียบฯ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่ง รับผิดชอบ	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่ม ความละเอียดรอบคอบของ เอกสารทำให้มีความครบถ้วน ของเอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการ แก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ - มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะ เป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุ อย่างมากและเป็นการ - มีการตรวจสอบเอกสารการ จัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	- เอกสารเบิกจ่ายที่ ยังไม่ครบถ้วน - การควบคุมพัสดุ สิ้นเปลืองมีการบันทึก รับ-จ่าย ชำ - มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - พังศุภบางอย่างที่ใช้ ไม่ได้จึงไม่มีการ จำหน่าย	- กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณจัดทำ แผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาส ให้ตรงกับความ ต้องการใช้งานมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุก เวลา - มีหัวหน้าพัสดุกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด	งานพัสดุ (กองคลัง)



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ที่ ๕๐๖ / ๒๕๕๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน และสามารถรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลในการดำเนินงานด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ภายในกองคลัง จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| ๑. นางสาวดารณี หลอมทอง | ผู้อำนวยการกองคลัง อบต.บ่อแก้ว | ประธาน |
| ๒. นางอินทิรา รัชมี | นักวิชาการพัสดุ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางชุตติกาญจน์ แอ่งสุข | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ |
| ๔. นางจันทร์ศรี บุรกรณ์ | นักวิชาการเงินและบัญชี | คณะกรรมการ |
| ๕. นางสาวชลธิชา ไชยปัญญา | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง รวบรวมรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย กองคลัง อบต.บ่อแก้ว สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ โดยพิจารณาจากองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ไม่น้อยกว่า ๕ กิจกรรม พร้อมผลการประเมิน/ข้อสรุปของกองคลัง ตามแบบ ปค.๔ และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ รวมทั้งความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ปค.๕ หรือการปรับปรุงการควบคุมภายในกองคลัง ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘ รายงานประธานคณะกรรมการพร้อมรวบรวมแบบรายงานฯ ส่งเลขานุการ (Center) ระดับองค์กร ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๗

(นายเสมอ สุทนต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
ที่..... ศก.๗๕๗๐๔/ ๑๖๖ วันที่..... 1 ตุลาคม ๒๕๖๗
เรื่อง..... รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยงานย่อย ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

เรื่องเดิม

ตามที่ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้รับแจ้งการจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗ งวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ตามบันทึกข้อความ ที่ ศก.๗๕๗๐๔/๕๗๒ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๗ ให้หน่วยงานย่อย โดย กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ดำเนินการจัดทำ (๑) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) (๒) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) โดยรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่ง เลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในกำหนด วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ดำเนินการจัดทำ (๑) แบบ ปค.๔ (๒) แบบ ปค.๕ งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบรายงานฯ ดังกล่าว ให้ผู้บริหาร ทราบส่งให้เลขานุการฯ (Center) เพื่อรวบรวม จัดทำในระดับองค์กรต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวดารุณี หลอมทอง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- พิจารณาแล้ว
- เห็นควร.....

เพื่อโปรดทราบ
A.O. [Signature]
(ณัฐพันธ์ นามแก้ว)

รองปลัด อบต. รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

[Signature]

(นายเสมอ สุทนต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมฝ่ายการบริหารการศึกษาเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๔ กิจกรรม (๑) กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ.๒๕๖๐ และการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี เพื่อนำไปสู่แผนปฏิบัติการประจำปี และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ (๒) กิจกรรมงานด้านการศาสนาและวัฒนธรรมนันทนาการและการกีฬา พบว่าเกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก บุคลากรในกองการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า (๓) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบการเงินที่เกี่ยวข้อง ขาดบุคลากร ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงิน และเจ้าหน้าที่พัสดุของสถานศึกษาคือศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๔) บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีรั้วที่มาตรฐาน ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นสนาม และนันทนาการกลางแจ้ง ๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ	ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีภารกิจโครงสร้าง แบ่งงาน ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารการศึกษา และฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งได้วิเคราะห์ตามคำสั่งแบ่งงานกองการศึกษาฯ ที่ ๒๐๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๗ พฤษภาคม ๒๕๖๗ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ช่วยทำให้การควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ มีประสิทธิผลดี เน้นการบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการมอบหมายงานครอบคลุมทั้งกองการศึกษาฯ และสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) เพื่อกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบแก่พนักงานส่วนตำบล ข้าราชการครู และพนักงานจ้าง ให้ชัดเจนเป็นรูปธรรม และสามารถติดตามผลการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล กิจกรรมด้านฝ่ายการบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ๔ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรมงานด้านการบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ.๒๕๖๐ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๒) กิจกรรมด้านการศาสนา วัฒนธรรม นันทนาการและการกีฬา การดำเนินกิจกรรมบุคลากรในกองการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า (๓) กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่พนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้สถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๐ ไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ขาดทักษะ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานเสี่ยงต่อการเกิดความผิดพลาดได้ (๔) บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดรั้วที่มาตรฐาน ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นสนามและนันทนาการกลางแจ้งสำหรับเด็กที่เพียงพอ และปลอดภัยซึ่งจะส่งผลการส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กไม่เป็นไปตามวัย และศักยภาพของเด็กแต่ละคน ๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) ด้านการบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ดำเนินการโดยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้และเพิ่มประสบการณ์ในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาและแผนพัฒนาการศึกษา (๒) ด้านศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ บรรจุหรือจัดหาบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อแบ่งความรับผิดชอบในหน้าที่ให้ชัดเจนตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง (๓) ด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บรรจุหรือจัดหาบุคลากร ที่มีความรู้ด้านการเงินและพัสดุ และออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานการเงิน และพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๓ แห่ง พร้อมจัดส่งบุคลากรเข้าฝึกอบรม ในเรื่องที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับดูแลและการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด (๔) จัดทำรั้วรอบบริเวณศูนย์ให้มาตรฐาน จัดซื้อ จัดหาเครื่องเล่นสนามและนันทนาการเพื่อส่งเสริมพัฒนาการให้เด็กครบทั้ง ๔ ด้าน	(๒) กิจกรรมงานด้านการศาสนาและวัฒนธรรม นันทนาการและการกีฬา เป็นความเสี่ยงที่เกิดสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรในกองการศึกษา มีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า (๓) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบการเงินและระเบียบที่เกี่ยวข้อง (๔) บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดรั้วที่มาตรฐาน ขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นสนามและนันทนาการกลางแจ้งสำหรับเด็กที่เพียงพอ และปลอดภัยซึ่งจะส่งผลการส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กไม่เป็นไปตามวัย และศักยภาพของเด็กแต่ละคน ข้อสรุป โดยรวมกิจกรรมด้านฝ่ายบริหารการศึกษา พบว่า (๑) กิจกรรมงานด้านการบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอระดับหนึ่ง คือ ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผนฯ รวมทั้งกำหนดระยะเวลาในการจัดทำหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย และแผนพัฒนาการศึกษาให้ถูกต้องตามระเบียบและตามที่กฎหมายกำหนด (๒) กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชี จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบและกฎหมาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสารการติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันต่อเวลาที่กำหนด และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารไปยังบุคคลหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๕. กิจกรรมติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง สอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหัวหน้างานรักษาราชการ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งานกองการศึกษาไม่เกิดการขัดข้องหรือเกิดปัญหาขึ้นในการปฏิบัติงาน และรายงานผลการดำเนินงานผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง	

ผลการประเมินโดยรวม

ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมในพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

(๑) กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการดำเนินการตามระเบียบการเงินที่เกี่ยวข้อง ขาดบุคลากร ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงิน และเจ้าหน้าที่พัสดุของสถานศึกษาคือศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เมื่อเปรียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงาน ยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ

(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ยังขาดทักษะในการจัดทำหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย และแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา

(๓) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบสัดส่วนบุคลากรกับ ปริมาณงาน ยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวดารุณี หลอมทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับสำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อพัฒนางานด้านการบริหารวิชาการมี ประสิทธิภาพ และให้ครูสามารถจัดทำหลักสูตร สถานศึกษา และแผนพัฒนาการศึกษา ได้ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายและแล้วเสร็จตามกำหนดเวลา สามารถใช้เป็นกรอบแนวทางในการพัฒนาการจัดการศึกษาส่งผลให้งานบริหารการศึกษามี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	ความเสี่ยง - บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาด ความรู้ ความเข้าใจในการ จัดทำหลักสูตรสถานศึกษา แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี การศึกษา และแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ - ขาดการมีส่วนร่วมในการทำ หลักสูตรสถานศึกษา และ แผนพัฒนาการศึกษา - ขาดการศึกษาการเปรียบเทียบ ขอบข่าย ข้อบังคับด้านต่างๆ ทางการศึกษา	- การควบคุมมีความเหมาะสมระดับหนึ่ง โดยส่งเสริมและ กระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อ มูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ดำเนินการจัดทำตาม แนวทางในการจัดทำ แผนพัฒนาของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น - การควบคุมมีความเหมาะสมระดับหนึ่ง โดยส่งเสริมและ กระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อ มูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นและดำเนินการ จัดทำตามแนวทางใน การจัดทำแผนพัฒนาฯ ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น - มีการติดตามและ ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน - มีคำสั่งมอบหมายงาน ตามภาระหน้าที่	- ส่งเสริมและกระตุ้นให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูล เพิ่มเติมจาก ระเบียบหนังสือสั่งการ จากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นและ ดำเนินการจัดทำตาม แนวทางในการจัดทำ แผนพัฒนาของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	- เจ้าหน้าที่และ บุคลากรยังไม่ได้รับ การฝึกอบรม เรื่องการ จัดทำหลักสูตร สถานศึกษา และการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษากันอย่างถ่อง แท้ และยังขาดการ ร่วมมือกันในการ จัดทำแผนฯ - ขาดการศึกษา ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ เกี่ยวกับจัดทำ หลักสูตรสถานศึกษา และแผนพัฒนา การศึกษา	- ส่งเจ้าหน้าที่และ บุคลากรเข้าอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพในการ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการ - กำกับดูแล ติดตาม และประเมินผลการ ปฏิบัติงานให้เป็น รูปธรรมสามารถ ประเมินผลได้	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและงานพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง - การทำงานด้านการเงิน การ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจ และ ความชำนาญ - เจ้าหน้าที่และบุคลากรใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการ ดำเนินการ	- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ และบุคลากรผู้ที่มี เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ ข้อบังคับและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง				กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับสำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการพัฒนาเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตาม มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาให้เด็ก มีพัฒนาการครบทั้ง ๔ ด้าน คือ ด้านร่างกาย อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เหมาะสมตามวัย	ความเสี่ยง -บุคลากรยังไม่รับการอบรม อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง เนื่องจากบางคนยังไม่พร้อม ที่จะเข้ารับการฝึกอบรม มี การทางครอครบ	- ได้รับการจัดสรรงบประมาณค่าจัดการ เรียนการสอน - ครูผู้ดูแลเด็กและ บุคลากรทางการศึกษา เข้ารับการอบรม หลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงานพัฒนาเด็ก ปฐมวัย อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง เช่น หลักสูตรการ พัฒนาการกระบวนการจัด ประสานการณ์การเรียนรู้ ระดับปฐมวัย	- ได้รับการจัดสรร งบประมาณค่าจัดการ เรียนการสอนที่เพียงพอ - ครูผู้ดูแลเด็กและ บุคลากรทางการศึกษา เข้ารับการอบรม หลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงานพัฒนา เด็กปฐมวัย อย่างน้อยปี ละ ๒ ครั้ง แต่ยังไม่ เพียงพอและครบถ้วน ทุกคน	- ความเสี่ยงด้านการ พัฒนาครูและบุคลากร ทางการศึกษาที่ยังคงมี อยู่จำเป็นต้องจัดส่ง บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง	- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ สื่อ การเรียนการสอนที่มี ความหลากหลายและ เพียงพอต่อความ ต้องการ - พัฒนาครูผู้ดูแลเด็ก และบุคลากรทางการ ศึกษาให้เข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับสำหรัระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
เพื่อพัฒนาและบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงซ่อมแซมให้ได้มาตรฐาน และขาดอุปกรณ์เครื่องเล่นสนาม ที่มีความปลอดภัย	ความเสี่ยง - รื้อรอบบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มาตรฐาน - ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วน - ยังไม่มีการกันห้องเรียนในการจัดการเรียนการสอน - ไม่มีเครื่องเล่นสนามที่เพียงพอและปลอดภัย	- มีการจัดสภาพภูมิทัศน์อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ร่มรื่นน่าอยู่ - มีการจัดกิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กร่วมกันระหว่างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกับผู้ปกครองและชุมชน	- รื้อรอบบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่ได้รับการปรับปรุง ให้มาตรฐาน - เครื่องเล่นสนามไม่เพียงพอ	- รื้อรอบบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้รับการปรับปรุง ไม่มาตรฐาน - ห้องเรียนไม่เป็นสัดส่วนที่เหมาะสมต่อการจัดการเรียนการสอน	- เสนอโครงการเพื่อจัดตั้งงบประมาณดำเนินการในข้อบัญญัติงบประมาณ	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวดารณี หลอมทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ที่ ศก ๗๕๗๐๓/๕๖๗

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายในหน่วยงานย่อย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

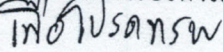
ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ที่ ๓๓๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๗ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และได้แจ้งให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานรัฐพิจารณาลงนามและจัดส่งให้เลขานุการระดับองค์กรดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

การนี้ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยงานย่อย ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ เรียบร้อยแล้ว จึงจัดส่งเอกสารรายงานประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวให้เลขานุการระดับองค์กรเพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นายมนตรี บุญเย็น)
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว


.....

A.O. 

(ณัฐพันธ์ นามแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว


.....


(นายเสมอ สุทนต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

หน่วยงานย่อย: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (๕) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม (๒) ผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีภารกิจ ๔ งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับเคหะชุมชน ๒.งานด้านไฟฟ้า ๓.งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน ๔.งานกิจการประปา โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้บังคับบัญชา (๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน (๕.๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ (๕.๒) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๕.๓) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔) การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน (๒) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ (๓) ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกองช่างมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เพื่อสามารถควบคุมและปรับปรุงได้ตรงประเด็นปัญหาเป็นการเฝ้าระวัง/ป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๔) มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๕) มีการประเมินสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป และอาจเกิดความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุม เพื่อนำมาจัดการความเสี่ยงในแต่ละภารกิจที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๒) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) บุคลากรของกองช่างมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน (๓) จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ (๔) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว, แผ่นพับป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑๖) การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ (๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของอบต.บ่อแก้ว www.bokeo.go.th เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ (๓) จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ (๔) มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง ๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑) มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุ จุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการ ความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป (๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมิน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว อำเภอวังหิน จังหวัดศรีสะเกษ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ประกอบด้วย ๑๗ หลักการของการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงกิจกรรม ๑ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ งานขออนุญาตก่อสร้าง ซึ่งต้องดำเนินการสรรหาบุคคลมาปฏิบัติงานให้เพียงพอกับปริมาณงาน และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศ การใช้โปรแกรมประยุกต์ในการเขียนแบบโดยให้เป็นไประเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด

ชื่อผู้รายงาน

(นายมนตรี บุญเย็น)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานย่อย: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง วัตถุประสงค์การ ควบคุม เพื่อให้การขออนุญาต ก่อสร้างอาคารเป็นไป ตามเป้าหมายและ วัตถุประสงค์และ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่าง ถูกต้อง	๑.จากการตรวจสอบ เอกสารสิทธิ์ เช่น เอกสารที่ดินประเภท ส.ค.๑ แนวเขตที่ดินใน การขออนุญาตก่อสร้าง ไม่ชัดเจน การ ตรวจสอบแนวเขต ระยะเวลา ระยะถอย ตรวจสอบยากซึ่งอาจ เป็นผลเสียต่อการลุก ี่ ล้าแนวเขต	๑.ออกตรวจสอบพื้นที่ขอ อนุญาตหาทราจสอบแล้ว พบว่าเอกสารสิทธิ์แนวเขต ที่ดินไม่ถูกต้องให้ชะลอการ ก่อสร้างอาคารจนกว่าจะมี การขออนุญาต	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลดีต่อ การควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงการขอ อนุญาตก่อสร้าง ผลกระทบอาจทำให้การ ออกใบอนุญาตล่าช้า เวลาที่คลาดเคลื่อนจาก การกำหนดไว้ ตาราง การปฏิบัติงานที่กำหนด ไว้ในภาพรวมจะต้องมี การตรวจสอบแนวเขต ที่ดินให้ถูกต้อง	การติดตามประเมินผล ๑.ติดตามโดยรายงานผลการ ดำเนินงานทุกเดือนถึงความ คืบหน้า ๒.จัดทำหนังสือสอบถามแนว เขตที่ดินไปยังหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในกรณีที่เกิดเอกสาร สิทธิ์ไม่ชัดเจน	กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน


 (นายมนตรี บุญเย็น)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 ตุลาคม ๒๕๖๗

วันที่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ที่ ศก ๗๕๗๐๕/ ๑๒๙

วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยงานย่อย ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

เรื่องเดิม

ตามที่ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้รับแจ้งการจัดทำรายการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ตามบันทึกข้อความที่ ศก ๗๕๗๐๑/๕๗๒ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๗ ให้หน่วยงานย่อย โดย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ดำเนินการจัดทำ (๑) คำสั่งแบ่งงาน กำหนดหน้าที่ ของบุคลากรในส่วนราชการ(๒) แบบ ปค.๔ (๓) แบบ ปค.๕ โดยรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ให้ผู้กำกับดูแลเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป ภายในกำหนด วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ดำเนินการจัดทำ คำสั่งแบ่ง แบบปค.๔ แบบ ปค.๕ งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ขอส่งแบบรายงานฯดังกล่าว ให้ผู้บริหารทราบ โดยให้ผู้กำกับดูแลเพื่อดำเนินการรวบรวม จัดทำในระดับองค์กรต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวพิริยาพร มงกุฎจอมศรี)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

จ.อ.

(ณัฐพันธ์ นามแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

(นายเสมอ สุทนต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

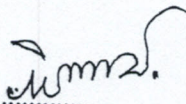
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองสวัสดิการสังคมได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์การของกองสวัสดิการสังคมในส่วนหน้าที่ความรับผิดชอบของการปฏิบัติงานของแต่ละตำแหน่งให้เหมาะสม คล่องตัวในการปฏิบัติงาน และชัดเจนยิ่งขึ้น เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกิจกรรมวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องเชื่อมโยงการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกองสวัสดิการสังคม มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ กฎหมาย และงบประมาณ	กองสวัสดิการสังคม มีการประเมินความเสี่ยงโดยระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผล	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามในส่วนองงานงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน กิจกรรมการกำกับดูแลการจ่ายเบี้ยความพิการในกรณีบัตรประจำตัวผู้พิการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กระหนาบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๕. การติดตามประเมินผล กองสวัสดิการสังคม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจและการสอบทานได้รับการพิจารณา สนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	หมดอายุ และ กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุเพื่อรับเบี้ยยังชีพ ยังมีความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันท่วงทีและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะและเสนอผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงานในปีถัดไป

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการติดตามการดำเนินงานควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ปรากฏว่ามีโครงสร้างระบบควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ แต่อย่างไรก็ตาม งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน กิจกรรมการกำกับดูแลการจ่ายเบี้ยความพิการ ในกรณีบัตรประจำตัวผู้พิการหมดอายุ และ กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุเพื่อรับเบี้ยยังชีพ ยังมีความเสี่ยง ที่ยังต้องมีการควบคุมต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวปริยาพร มงกุฎจอมศรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๑.การกำกับดูแลการจ่ายเบี้ยความพิการใน กรณีบัตรประจำตัวผู้พิการหมดอายุ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้กิจกรรมการกำกับดูแลการจ่ายเงิน เบี้ยความพิการในกรณีบัตรประจำตัวผู้พิการ หมดอายุเป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อย ผู้พิการไม่เสียสิทธิในการได้รับเบี้ย	-เมื่อบัตรประจำตัวผู้พิการ หมดอายุ ไม่ได้ทำบัตรใหม่จะ ถูกชะลอการจ่ายเบี้ย จนกว่าจะทำบัตรใหม่	-จัดทำทะเบียนประวัติผู้ พิการให้สามารถ ตรวจสอบวันหมดอายุ ขอบัตรผู้พิการได้อย่าง ถูกต้อง	-การดำเนินการยังไม่ รัดกุมเพียงพอ เนื่องจาก ต้องแจ้งผู้ พิการที่บัตรหมดอายุ ทราบล่วงหน้า เนื่องจาก ต้องแจ้งแพทย์ตรวจ รับรองความพิการใหม่	-ผู้พิการบางรายไม่ สามารถทำบัตร ประจำตัวใหม่ได้ เนื่องจากอาการดีขึ้น แพทย์ไม่รับรองความ พิการ ทำให้ไม่สามารถ รับเบี้ยฯ ต่อได้ เกิด ความไม่เข้าใจการ ทำงานของกอง สวัสดิการสังคม	-ทำหนังสือแจ้งเวียน ให้ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ หลักเกณฑ์ของการทำ บัตรผู้พิการทั้งรายใหม่ และรายเก่า	กย. ๒๕๖๗ กองสวัสดิการฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุเพื่อรับเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ -เพื่อผู้สูงอายุภายในตำบลสามารถขึ้นทะเบียนได้ทันและไม่เสียสิทธิในการรับเงินเบี้ยยังชีพ	-เนื่องจากผู้สูงอายุที่ย้ายเข้ามาเขต ต.ขอนแก่นไม่มาแจ้งลงทะเบียน -ผู้สูงอายุที่มีอายุครบ ๖๐ ปี ไม่มาขึ้นทะเบียน หรือมาขึ้นทะเบียน	-ประชาสัมพันธ์ให้ กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ เป็นระยะ ผู้ที่ย้ายภูมิลำเนา ให้มาแจ้งขึ้นทะเบียนทันที -จัดทำเอกสาร แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ รายละเอียด ช่วงอายุที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นทะเบียน	-มีการควบคุมที่เพียงพอ -ผู้นำและผู้สูงอายุยังไม่เข้าใจและยังไม่เข้าใจเรื่องของห่วงอายุและเดือนเกิด ทำให้ยังมีผู้สูงอายุที่ขึ้นทะเบียนไม่ทัน ทำให้ได้รับเบี้ยยังชีพล่าช้า	-ยังมีผู้สูงอายุที่ยังขึ้นทะเบียนล่าช้า ทำให้เสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพเป็นปัจจุบัน ได้รับล่าช้า	-มอบหมายเจ้าหน้าที่ ทำหนังสือขอคัด รายชื่อผู้สูงอายุจากสำนักงานทะเบียน และทำหนังสือแจ้ง เป็นรายบุคคลให้มาขึ้นทะเบียน	ก.ย. ๒๕๖๗ กองสวัสดิการฯ

ผู้รายงาน *นิพนธ์*

(นางสาวพิริยาพร มงกุฎจอมศรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

