



รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย
อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี

สารบัญ

เรื่อง

๑. บันทึกข้อความสั่งการของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย
๒. บันทึกข้อความส่งรายงานการประเมินผลควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
(ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑)

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย

- แบบ ปค.๑
- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕

- สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย

- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕

- กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย

- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕

- กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย

- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕

- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย

- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕

- กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย

- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕

**บันทึกข้อความสั่งการของนายก
องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย**



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนโยบายและแผน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย โทร ๐๓๒-๙๑๙๒๓๗
ที่ รบ ๗๕๙๐๑/ วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด/ผู้อำนวยการกอง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา ดังนั้น จึงขอให้สำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ สำหรับองค์กร ให้รายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่กรมบัญชีกลาง กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ แล้วรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล และรายงาน ปค.๑ ให้ผู้กำกับดูแล ภายในเวลาที่กำหนด ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ลงชื่อ

(นางสาวฤทัยรัตน์ เกื้อกุลสกุลกิจ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ลงชื่อ

(นางสิริภา แสงอ่อน)

หัวหน้าสำนักงานปลัด

/ลงชื่อ...

ลงชื่อ

(นายสุชาติ อุ่นชู)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย

ลงชื่อ

(นายอุทิศ อุบโท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย

ทราบ/ถือปฏิบัติ

สำนักปลัด.....

กองคลัง.....

กองช่าง.....

กองการศึกษา.....

กองสาธารณสุข.....

บันทึกข้อความส่งรายงานการ
ประเมินผลควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานของรัฐ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนโยบายและแผน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลป่าห้วย ไทร ๐๓๒-๙๑๙๒๓๗
ที่ รบ ๗๕๙๐๑/ วันที่ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าห้วย

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับ องค์การบริหารส่วนตำบลให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการฯ ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อรายงานให้ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าห้วย ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว เห็นควรรายงานให้ นายอำเภอสวนผึ้ง เพื่อรายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดราชบุรีต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายสุชาติ อุ่นชู)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าห้วย

ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

() ดำเนินการ

() เห็นควร.....

(นายอุทิศ อุบาท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าห้วย

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายในระดับ
องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย

ปก.๑

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอสวนผึ้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความพอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำหนดดูแลของ กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

(นายอุทิศ อุโพธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย
วันที่ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กิจกรรม ป้องกันและแก้ไขปัญหาคอขวด ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่องของการป้องกันสาธารณภัยและการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยมีความล่าช้า เนื่องจาก พื้นที่รับผิดชอบของ อบต.มีขนาดกว้าง และบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่มีไม่เพียงพอ ยังขาดแคลนเครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และเจ้าหน้าที่ได้รับการบรรจุแต่งตั้งเข้ามาใหม่ จึงทำให้ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ขาดประสบการณ์

๑.๒ งานจัดเก็บรายได้

กิจกรรม การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่องของนำข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี มีลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรายใหม่เกิดขึ้นเป็นจำนวนมาก และงานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อกับเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีได้ตรงตามมาตรฐานที่กำหนด

๑.๓ งานประสานสาธารณูปโภค

กิจกรรม การซ่อมแซมบำรุงระบบประปา ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่อง บุคลากรปฏิบัติงานการซ่อมแซมระบบประปามีไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร และมีวัสดุอุปกรณ์ในการซ่อมแซมระบบประปาไม่เพียงพอ

๑.๔ งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กิจกรรม การเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคงมีจุดอ่อนพบความเสี่ยงในเรื่อง บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าหน่วยงานคลังและเจ้าหน้าที่การเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๕ งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กิจกรรม พัฒนาหลักสูตรสถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคงมีจุดอ่อนพบความเสี่ยงในเรื่อง ผู้ดูแลเด็กและบุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดสร้างและหรือพัฒนาหลักสูตรสถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๖ งานบริการสาธารณสุข

กิจกรรม งานควบคุมโรค การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงใน กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย เนื่องจาก ในพื้นที่ที่รับผิดชอบ มีจำนวนประชากรและจำนวนนักท่องเที่ยวเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น จึงมีการนำขยะไปทิ้งขยะในที่สาธารณะ ประชาชนยังไม่เห็นถึงความสำคัญในการคัดแยกขยะ ประชาชนยังทิ้งขยะไม่เป็นที่ ทำให้เกิดปัญหาความสกปรก และก่อให้เกิดเชื้อโรคอีกทั้งยังขาดงบประมาณและสถานที่ในการบริหารจัดการ จึงทำให้การแก้ไขปัญหาดังกล่าวมีความล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการบรรเทาสาธารณภัย ให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติต่างๆ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๒) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน

(๓) ปรับปรุงระบบสื่อสารให้สามารถใช้งานได้ตลอด ๒๔ ชั่วโมง

(๔) หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานและคอยให้คำแนะนำเสมอ

๒.๒ งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจในอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี

(๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุม เพื่อป้องกันความผิดพลาด

(๓) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้

๒.๓ งานประสานสาธารณูปโภค กิจกรรมการซ่อมแซมบำรุงระบบประปา มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน

(๒) มีการแจ้งให้หมู่บ้านรายงาน เรื่อง ท่อประปา ระบบประปาชำรุด

(๓) เสนอแผนงานเพิ่ม บุคลากรด้านประปาเพิ่ม

(๔) จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ประปาเพิ่ม

๒.๔ งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการเงิน การบัญชีและการพัสดุ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

(๒) ให้กองคลังเป็นพี่เลี้ยงในการลงบัญชีการเบิกจ่ายรวมถึงการจัดเก็บเอกสาร

(๓) หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบ ควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง

(๔) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

(๕) สรรหาบุคลากรจัดทำบัญชีและจัดทำพัสดุ

๒.๕ งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมพัฒนาหลักสูตรสถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) จัดอบรมโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาปฐมวัย

(๒) ส่งเสริมให้ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษางานเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถตามความเหมาะสม เช่น ศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้นแบบ

(๓) จัดอบรมโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา

๒.๖ งานบริการสาธารณสุขและงานควบคุมโรค กิจกรรม การคัดแยกขยะ และการกำจัดขยะ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) รณรงค์ลดการใช้ถุงพลาสติกและโฟม การนำสิ่งของที่ใช้แล้วมาใช้ซ้ำ

(๒) รณรงค์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญในการคัดแยกขยะ

(๓) บูรณาการทำงานร่วมกับ รพ.สต. อสม. ผู้นำชุมชน วัด และโรงเรียน โดยจัดทำโครงการรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการคัดแยกขยะแต่ละประเภทก่อนนำไปกำจัดอย่างถูกวิธี

(๔) จัดทำกิจกรรมหรือโครงการที่ให้ประชาชนเข้าร่วมรณรงค์การคัดแยกขยะ และการกำจัดขยะอย่างถูกวิธี

**แบบรายงานการประเมินผล
ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วน
ตำบลป่าหวาย**

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด มีการบริหารตามนโยบายของนายก อบต.นโยบายรัฐบาล หนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ตามอำนาจที่ที่กฎหมายกำหนด เพื่อให้การบริหารเป็นไปตามระเบียบถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ สามารถบริการและแก้ไขปัญหาความต้องการให้แก่ประชาชน ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด โดยแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ที่รับผิดชอบตามโครงสร้าง แบ่งเป็น ๗ งาน คือ ๑. งานบริหารทั่วไป ๒.งานนโยบายงานวางแผนและงบประมาณ ๓. งานสังคมสงเคราะห์และพัฒนาชุมชน ๔.งานกิจการสภา ๕.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และ ๖.งานบริหารบุคคล เน้นการปฏิบัติงานราชการตามหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น มีคณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ทำหน้าที่ในการประเมินปฏิบัติงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตาม ตามโครงสร้างการปฏิบัติงานของ สำนักปลัด ในปัจจุบันมีการมอบหมายงานให้แก่พนักงานที่รับผิดชอบมากกว่า ๑ งาน ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้ากว่าที่กำหนด และการผิดพลาดจึงต้องปรับปรุงโครงสร้างจำนวนพนักงานไม่เพียงพอต่อปริมาณที่มีอยู่ในปัจจุบัน ยังต้องดำเนินการตามแผนการควบคุมที่มีอยู่ต่อไป
๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของสำนักปลัด วัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรม ที่ชัดเจน มีการประเมินความเสี่ยง จากการติดตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในภารกิจ ๓ งาน คือ ๑.งานนโยบายวางแผนและงบประมาณ ๒.งานสังคมสงเคราะห์และพัฒนาชุมชน และ ๓.งานบรรเทาและป้องกันสาธารณภัย พบว่า <u>งานนโยบายการวางแผนและงบประมาณ</u> กิจการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต. มีแผนการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ <u>งานพัฒนาชุมชน</u> กิจกรรม การจัดสวัสดิการให้แก่ผู้ด้อยโอกาส มีแผนการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมได้ดีในระดับหนึ่งโดยได้ดำเนินการดังนี้ (๑) ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๒) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาความ	สำนักปลัด มีการประเมินความเสี่ยง ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงที่ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ในภารกิจ ๓ งานคือ ๑.งานนโยบายการวางแผนและงบประมาณ กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบจุดอ่อน/ความเสี่ยง คือ การเปลี่ยนแปลงระเบียบหนังสือสั่งการในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ส่งผลให้ไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติงาน ๒.งานพัฒนาชุมชน กิจกรรม การจัดสวัสดิการให้แก่ผู้ด้อยโอกาส พบจุดอ่อน/ความเสี่ยง คือ ระเบียบเกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพเปลี่ยนแปลง บ่อยทำให้เจ้าหน้าที่ ที่ดำเนินการในงานด้านนี้ยังไม่มีความเข้าใจที่ถ่องแท้ ๓.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบจุดอ่อน/ความเสี่ยง คือ มีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการบรรจุแต่งตั้งเข้ามาใหม่ จึงทำให้ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ขาดประสบการณ์

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดการควบคุมตามวัตถุประสงค์ที่และผลการประมาณความเสี่ยงของกิจกรรม ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในภารกิจ ๓ งาน คือ <u>งานนโยบายการวางแผนและงบประมาณ กิจกรรมจัดทำแผนพัฒนาของ อบต</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ (๑) ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดทำแผนให้ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ (๒) ให้เจ้าหน้าที่จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนพัฒนาท้องถิ่น และรวบรวมระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ (๓) ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน <u>งานพัฒนาชุมชน กิจกรรม การจัดสวัสดิการให้แก่ผู้ด้อยโอกาส</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ (๑) ส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง (๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ เพื่อให้ทันเหตุการณ์ <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ (๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้ความเข้าใจให้ทันตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการ (๒) หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานและคอยให้คำแนะนำเสมอ	จากการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย แบบ ปย.๓ (เดิม) ในภารกิจ ๓ งาน คือ ๑.งานนโยบายการวางแผนและงบประมาณ ๒.งานพัฒนาชุมชน และ ๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า <u>งานนโยบายการวางแผนและงบประมาณ</u> กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต. การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และประสบความสำเร็จ <u>งานพัฒนาชุมชน</u> กิจกรรม การจัดสวัสดิการให้แก่ผู้ด้อยโอกาส มีแผนการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมสามารถควบคุมความเสี่ยงได้ <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมได้ดีในระดับหนึ่งโดยได้ดำเนินการดังนี้ (๑) ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๒) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาความ

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันที (๒) การประสานงานภายในและภายนอกของสำนักปลัด (๒.๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/กอง/ส่วนที่รับผิดชอบในทันทีทันใดได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๓ วันนับจากวันที่ลงรับ (๒.๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประสานการปฏิบัติราชการ ขอคำแนะนำ ข้อมูล ระเบียบ กฎหมายกับสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด และส่วนกลาง ทำให้สามารถปฏิบัติราชการได้ถูกต้องตามกฎหมาย มีการกำหนดช่องทางการรับฟังความคิดเห็นจากภายนอก ทำให้สามารถรับทราบข้อเสนอแนะจากภายนอกอย่างต่อเนื่อง (๓) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร และ Social Network	ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมกล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่าง อำเภอ จังหวัด และกรม รวมทั้งการจัดรูปแบบสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ และจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรรวมถึงจัดทำช่องทางรับฟังความคิดเห็นจากประชาชน และหน่วยงานอื่นสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานตามแผนการควบคุมภายในและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในได้รวดเร็วยิ่งขึ้น
๕. การติดตามประเมินผล (๑) ประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างต่อเนื่อง (๒) ใช้ระบบสารสนเทศการบริหารจัดการเพื่อการวางแผนและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan) เป็นเครื่องมือช่วยในการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต.ทราบอย่างต่อเนื่อง	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยมีการติดตามการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินผลการดำเนินงานในความรับผิดชอบของสำนักปลัด ร่วมกันระหว่างผู้บังคับบัญชาและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอนายก อบต. เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม ในภารกิจ ๑ งาน คือ

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กิจกรรม ป้องกันและแก้ไขปัญหาด้านสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่องมีเจ้าหน้าที่ได้รับการบรรจุแต่งตั้งเข้ามาใหม่ จึงทำให้ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ขาดประสบการณ์

และเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงต้องกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าห้วย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง มีการบริหารงานตามนโยบายของนายก อบต. นโยบายรัฐบาล หนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ตามอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด เพื่อให้การบริหารงานคลังเป็นไปตามระเบียบ มีความถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ โดยแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง แบ่งเป็น ๔ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๔. งานตรวจอนุมัติฎีกา และควบคุมงบประมาณ เน้นการปฏิบัติราชการตามหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีคณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ทำหน้าที่ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตาม ตามโครงสร้างการปฏิบัติงานของกองคลัง ในปัจจุบันมีการมอบหมายงานให้แก่พนักงานรับผิดชอบมากกว่า ๑ งานทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้ากว่าที่กำหนด และผิดพลาดจึงต้องปรับปรุงโครงสร้างจำนวนพนักงานให้เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีในปัจจุบัน ยังต้องดำเนินการตามแผนการควบคุมที่มีอยู่ต่อไป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกองคลัง วัตถุประสงค์ของงาน / กิจกรรม ที่ชัดเจน มีการประเมินความเสี่ยง จากการติดตามผลจากแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒. งานตรวจอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ พบว่า <u>งานตรวจอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ</u> การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และประสบความสำเร็จ <u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ต้องกำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุม เพื่อป้องกันความผิดพลาด และคอยติดตามอย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยง ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงที่ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ <u>งานตรวจอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ</u> พบจุดอ่อน / ความเสี่ยง คือ การจัดเตรียมเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายยังไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนในสาระสำคัญ จึงทำให้เกิดความผิดพลาดและเกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน <u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> พบจุดอ่อน / ความเสี่ยง คือ ๑. มีลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรายใหม่เกิดขึ้นเป็นจำนวนมาก ๒. งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีได้

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในภารกิจ ๒ งาน คือ <u>งานตรวจอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ (๑) ก่อนส่งฎีกาเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอ (๒) ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนตามระเบียบฯ (๓) จัดประชุมเพื่อซักซ้อมการจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาเพื่อให้มีวิธีปฏิบัติที่เป็นทิศทางเดียวกัน <u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชน ผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจในอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุม เพื่อป้องกันความผิดพลาด ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้	จากการกำหนดกิจกรรมควบคุม ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานตรวจอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ พบว่า <u>งานตรวจอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ</u> มีแผนการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม <u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ต้องกำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุม เพื่อป้องกันความผิดพลาด และคอยติดตามอย่างสม่ำเสมอ แต่อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อน ๑. มีลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรายใหม่เกิดขึ้นเป็นจำนวนมาก ๒. งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีได้

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑.) นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการทำให้การบริหารงานคล่อง สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จาก ระบบ Internet เช่น เมื่อมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ ๒๕๔๗ เป็นต้น (๒.) การติดต่อประสานงานภายในและภายนอกของกองคลัง เช่น (๒.๑) การติดต่อประสานงานภายใน แจกจ่ายให้สำนัก / ส่วนที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๓ วัน นับจากวันที่ลงรับ (๒.๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประสานการปฏิบัติราชการ ขอคำแนะนำ ข้อมูล ระเบียบ กฎหมาย กับสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานท้องถิ่น จังหวัด และส่วนกลาง ทำให้สามารถปฏิบัติราชการได้ถูกต้อง ตามกฎหมาย (๓.) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร และ Social Network	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ ครอบคลุมระหว่าง อำเภอ จังหวัด และกรม รวมทั้ง จัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อ ผู้ใช้ และจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรรวมถึงจัดทำ ช่องทางรับฟังความคิดเห็นจากประชาชน และ หน่วยงานอื่นสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงาน ตามแผนการควบคุมภายในได้รวดเร็วยิ่งขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(๕.) การติดตามประเมินผล (๑.) ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง (๒.) ประเมินผลการติดตามระบบการควบคุมภายในด้านการรับ - จ่ายเงิน อย่างต่อเนื่อง (๓.) ประเมินผลการดำเนินงานจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ E - lass (๔.) ประเมินผลความเหมาะสมของแผนการจัดหาพัสดุประจำปี (๕.) ตรวจสอบความถูกต้อง และเป็นปัจจุบันของทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดุอย่างต่อเนื่อง (๖.) กำกับ และตรวจสอบความถูกต้องของการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง (๗.) ประเมินผลการจัดเก็บรายได้ประจำปีงบประมาณ (๘.) ประเมินผลยอดลูกหนี้ค้างชำระภาษีประจำปี เพื่อเปรียบเทียบการลดจำนวนผู้ค้างชำระภาษีในแต่ละปี (๙.) ตรวจสอบ ฎีกาเบิกจ่ายเงินและการควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณอย่างต่อเนื่อง (๑๐.) ใช้ระบบสารสนเทศการบริหารจัดการเพื่อการวางแผนและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e - plan) เป็นเครื่องมือช่วยในการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. ทราบ อย่างต่อเนื่อง (๑๑.) ประเมินผลความพอใจของประชาชนต่อผลการดำเนินงานในความรับผิดชอบของกองคลัง อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยมี การติดตามการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและมีการประเมินผลการดำเนินงานในความรับผิดชอบของกองคลังร่วมกันระหว่างผู้บังคับบัญชา และพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อม ข้อเสนอแนะเสนอนายก อบต. เพื่อสั่งการแก้ไข และ กำหนดไว้ในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม คือ

งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง มีลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรายใหม่เกิดขึ้นเป็นจำนวนมาก และงานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีได้

และเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงต้องกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมในที่ที่เหมาะสมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง มีการบริหารงานตามนโยบายของนายก อบต. นโยบายรัฐบาล หนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ตามอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด เพื่อให้การบริหารงานช่างเป็นไปตามระเบียบ มีความถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ โดยแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง แบ่งเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค เน้นการปฏิบัติราชการตามหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีคณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงาน ทำหน้าที่ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่างในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตาม ตามโครงสร้างการปฏิบัติงานของกองช่าง ในปัจจุบันมีการมอบหมายงานให้แก่พนักงานรับผิดชอบมากกว่า ๑ งาน ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้ากว่าที่กำหนด และผิดพลาดจึงต้องปรับปรุงโครงสร้างจำนวนพนักงานให้เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน ยังต้องดำเนินการตามแผนการควบคุมที่มีอยู่ต่อไป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกองช่าง วัตถุประสงค์ของงาน / กิจกรรม ที่ชัดเจน มีการประเมินความเสี่ยง พบว่างานก่อสร้าง กิจกรรม การปฏิบัติงานก่อสร้าง การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และประสบความสำเร็จ การซ่อมแซมบำรุงระบบประปา การดำเนินการแก้ไขการขาดบุคลากรปฏิบัติงานซ่อมแซมระบบประปาสาธารณะ โดยการจ้างเหมาบุคคลเข้ามาทำงาน แต่ยังพบความเสี่ยงบุคลากรไม่เพียงพอทำให้การแก้ไขไม่รวดเร็ว และยังมีความเสี่ยงของเรื่องเครื่องมือสำหรับใช้ในการซ่อมระบบประปา	กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยง พบความเสี่ยงที่ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ งานก่อสร้าง กิจกรรม การปฏิบัติงานก่อสร้าง จุดอ่อน/ ความเสี่ยง คือ - ขาดแคลนวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน - ขาดเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุมงานก่อสร้างที่ทันสมัย การซ่อมแซมบำรุงระบบประปา กิจกรรม งานซ่อมแซมระบบประปา จุดอ่อน/ ความเสี่ยง คือ บุคลากรปฏิบัติงานการซ่อมแซมระบบประปามีไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม คือ <u>งานก่อสร้าง</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ (๑) จัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือในการปฏิบัติงานควบคุมงาน (๒) ตั้งงบประมาณเพื่อจัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือในการปฏิบัติงานควบคุมงาน <u>การซ่อมแซมบำรุงระบบประปา</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการแจ้งให้หมู่บ้านรายงาน เรื่อง ท่อประปา ระบบประปาชำรุด	จากการกำหนดกิจกรรมการควบคุม คือ <u>งานก่อสร้าง</u> กิจกรรม กิจกรรม งานก่อสร้าง การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และประสบความสำเร็จ <u>การซ่อมแซมบำรุงระบบประปา</u> การดำเนินการแก้ไขการขาดบุคลากรปฏิบัติงานซ่อมแซมระบบประปาสาธารณะ โดยการจ้างเหมาบุคคลเข้ามาทำงาน แต่ยังพบความเสี่ยง บุคลากรไม่เพียงพอทำให้การแก้ไขไม่รวดเร็ว และยังมีความเสี่ยงของเรื่องเครื่องมือสำหรับใช้ในการซ่อมระบบประปา
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑.) นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ ทำให้การบริหารงานช่วง สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet (๒.) การประสานงานภายในและภายนอกของกองช่าง เช่น (๒.๑) การติดต่อประสานงานภายใน แจกจ่ายให้ผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๓ วันนับจากวันที่ลงรับ (๒.๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประสานการปฏิบัติราชการ ขอคำแนะนำ ข้อมูล ระเบียบกฎหมายกับสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด และส่วนกลาง ทำให้สามารถปฏิบัติราชการได้ถูกต้องตามกฎหมาย (๓.) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร และ Social Network	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่าง อำเภอ จังหวัด และกรม รวมทั้งจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ และจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ ทั้งภายในและภายนอกองค์กรรวมถึงจัดทำช่องทางรับฟังความคิดเห็นจากประชาชน หน่วยงานอื่นที่สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานตามแผนการควบคุมภายในและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในได้รวดเร็วยิ่งขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล (๑.) ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง (๒.) ติดตามประเมินผลโครงการ เป็นระยะ ๆ (๓.) ประเมินผลความพอใจของประชาชนต่อผลการดำเนินงานก่อสร้าง อย่างน้อย ๑ ครั้ง / ปี	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยมีการติดตามการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินผลการดำเนินงานในความรับผิดชอบของกองช่าง ร่วมกันระหว่างผู้บังคับบัญชา และพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมทั้งข้อเสนอแนะเสนอนายก อบต. เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม คือ

งานสาธารณูปโภค กิจกรรม การซ่อมแซมบำรุงระบบประปา ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่อง บุคลากรปฏิบัติงานการซ่อมแซมระบบประปามีไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงต้องกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษาฯ <u>กองการศึกษาฯ นโยบายรัฐบาล หนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ตามอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด เพื่อให้การบริหารงานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นไปตามระเบียบ มีความถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ โดยแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง แบ่งเป็น ๓ งาน คือ</u> ๑.งานบริหารการศึกษา ๒.งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.งานส่งเสริมการศึกษา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ เน้นการปฏิบัติราชการตามหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีคณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ทำหน้าที่ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษาฯ ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตาม ตามโครงสร้างการปฏิบัติงานของกองการศึกษาฯ ในปัจจุบันมีการมอบหมายงานให้แก่พนักงานรับผิดชอบมากกว่า ๑ งานทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้ากว่าที่กำหนด และผิดพลาด จึงต้องปรับปรุงโครงสร้างจำนวนพนักงานให้เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน ยังต้องดำเนินการตามแผนการควบคุมที่มีอยู่ต่อไป
๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของส่วนการศึกษาฯ วัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรม ที่ชัดเจน มีการประเมินความเสี่ยง จากการติดตามผลจากแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑.งานจัดการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬา และนันทนาการ พบว่า <u>งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> <u>กิจกรรม การพัฒนา ศูนย์เด็กเล็ก</u> การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และประสบความสำเร็จ <u>งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> <u>กิจกรรม การบัญชี และการพัสดุ</u> มีการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ ส่งเสริมให้บุคลากร ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าหน่วยงานคลังและเจ้าหน้าที่การเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	กองการศึกษาฯ มีการประเมินความเสี่ยง พบความเสี่ยงที่ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ <u>งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> <u>กิจกรรม การพัฒนา ศูนย์เด็กเล็ก</u> พบจุดอ่อน/ความเสี่ยง คือ ด้านอาคารสถานที่บางส่วนต้องปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> <u>กิจกรรม การบัญชี และการพัสดุ</u> พบจุดอ่อน/ความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ และบุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าหน่วยงานคลังและเจ้าหน้าที่การเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> กิจกรรม พัฒนาหลักสูตรสถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป	<u>งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> กิจกรรม พัฒนาหลักสูตรสถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบจุดอ่อน/ความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ยังมีความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ และบุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าหน่วยงานคลังและเจ้าหน้าที่การเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๓.กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินของกิจกรรม ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย แบบ ปย.๓(เดิม) ในภารกิจ ๒ งานคือ <u>งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> กิจกรรม การบัญชี และการพัสดุ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ (๑) ส่งเสริมให้บุคลากร ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าหน่วยงานคลังและเจ้าหน้าที่การเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (๒) ส่งบุคลากรไปฝึกอบรมข้อระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง <u>งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> กิจกรรม พัฒนาหลักสูตรสถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ (๑) จัดอบรมโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาปฐมวัย (๒) ส่งเสริมให้ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษางาน เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถตามความเหมาะสม เช่น ศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้นแบบ	จากการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในภารกิจ ๒ งานพบว่า <u>งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> กิจกรรม การบัญชี และการพัสดุ มีการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ ส่งเสริมให้บุคลากร ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าหน่วยงานคลังและเจ้าหน้าที่การเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แต่อย่างไรก็ตาม ยังคง มีจุดอ่อน พบความเสี่ยงอื่นที่ต้องมีการควบคุมภายในต่อไป <u>งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> กิจกรรม พัฒนาหลักสูตรสถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ (๑) ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม (๒) จัดอบรมโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา แต่อย่างไรก็ตาม ยังคง มีจุดอ่อน พบความเสี่ยงอื่นที่ต้องมีการควบคุมภายในต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) นำระบบinternet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ ทำให้การบริหารงานช่าง สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จาก ระบบ internet (๒) การประสานงานภายในและภายนอกของส่วนการศึกษาฯ เช่น (๒.๑) การติดต่อประสานงานภายใน แจกจ่ายให้ ผู้รับผิดชอบในหน้าที่ที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๓ วันนับจากวันที่ลงรับ (๒.๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประสานการปฏิบัติราชการ ขอคำแนะนำ ข้อมูล ระเบียบ กฎหมายกับสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานท้องถิ่น จังหวัด และส่วนกลาง ทำให้สามารถปฏิบัติราชการได้ถูกต้องตามกฎหมาย (๓) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร และ Social Network	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่าง อำเภอ จังหวัด และกรม รวมทั้ง จัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อ ผู้ใช้ และจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรรวมถึงจัดทำ ช่องทางรับฟังความคิดเห็นจากประชาชน และ หน่วยงานอื่นสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในได้รวดเร็วยิ่งขึ้น
๕. การติดตามประเมินผล (๑) ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง (๒) ติดตามประเมินผลโครงการ เป็นระยะ ๆ (๓) ประเมินผลความพอใจของประชาชนต่อผลการ ดำเนินงานด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมอย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดย มีการติดตามการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินผลการดำเนินงานใน ความรับผิดชอบของกองการศึกษาฯ ร่วมกันระหว่าง ผู้บังคับบัญชา และพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำ รายงานพร้อมข้อเสนอแนะนายก อบต.เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนการปรับปรุงควบคุมภายในต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม คือ

งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กิจกรรม การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อนพบความเสี่ยงในเรื่อง เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าหน่วยงานคลัง และเจ้าหน้าที่การเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงิน ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

กิจกรรม พัฒนาหลักสูตรสถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคงมีจุดอ่อนพบความเสี่ยงในเรื่องผู้ดูแลเด็กและบุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดสร้างและหรือพัฒนาหลักสูตรสถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

และเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงต้องกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการบริหารงานตามนโยบายของนายก อบต. นโยบายรัฐบาล หนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ตามอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปตามระเบียบถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ สามารถบริการและแก้ไขปัญหาความต้องการให้แก่ประชาชน ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด โดยแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง แบ่งเป็น ๒ งาน คือ ๑. งานบริการสาธารณสุข ๒. งานควบคุมโรค เน้นการปฏิบัติราชการตามหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น มีคณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติราชการทำหน้าที่ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตาม ตามโครงสร้างการปฏิบัติงาน ในปัจจุบันมีการมอบหมายงานให้แก่พนักงานในส่วนของการสนับสนุนมากกว่า ๑ งาน จึงต้องปรับปรุงโครงสร้างจำนวนพนักงานให้เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน ยังต้องดำเนินการตามแผนการควบคุมที่มีอยู่ต่อเนื่อง
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรม ที่ชัดเจน มีการประเมินผลความเสี่ยง จากการติดตามผลจากแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในภารกิจ ๑ งาน คือ ๑.งานบริการสาธารณสุข ๒. งานควบคุมโรค พบว่า งานควบคุมโรค กิจกรรม การคัดแยกขยะ และการกำจัดขยะ ประชาชนยังไม่เห็นถึงความสำคัญในการคัดแยกขยะ และประชาชนยังทิ้งขยะไม่เป็นที่ ทำให้เกิดปัญหาความสกปรก และก่อให้เกิดเชื้อโรค	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการประเมินความเสี่ยง พบความเสี่ยงที่ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ในภารกิจ ๑ งาน คือ งานบริการสาธารณสุข กิจกรรม บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ มีแผนการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมสามารถควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในกิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยได้ดำเนินการ ดังนี้ (๑) รณรงค์ลดการใช้ถุงพลาสติกและโฟม การนำสิ่งของที่ใช้แล้วมาใช้ซ้ำ (๒) บูรณาการทำงานร่วมกับ รพ.สต. อสม. ผู้นำชุมชน วัด และโรงเรียน โดยจัดทำโครงการรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการคัดแยกขยะแต่ละประเภทก่อนนำไปกำจัดอย่างถูกวิธี

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดการควบคุม ตามแผนการปรับปรุงการควบคุม ความเสี่ยงของกิจกรรม ตามแผนการปรับปรุงการควบคุม ภายใน ในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานบริการสาธารณสุข ๒. งานควบคุมโรค <u>งานควบคุมโรค</u> <u>กิจกรรม</u> กิจกรรม การคัดแยกขยะ และการกำจัดขยะ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ (๑) รณรงค์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญในการคัดแยกขยะ (๒) จัดทำกิจกรรมหรือโครงการที่ให้ประชาชนเข้าร่วมรณรงค์ การคัดแยกขยะ และการกำจัดขยะอย่างถูกวิธี	จากการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในภารกิจ งาน คือ ๒ งาน คือ ๑. งานบริการสาธารณสุข ๒. งานควบคุมโรค พบว่า <u>งานควบคุมโรค</u> <u>กิจกรรม</u> กิจกรรม การคัดแยกขยะ และการกำจัดขยะ ควบคุมสามารถควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ ยังคงต้องควบคุมความเสี่ยงต่อเนื่อง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ (๑) รณรงค์ลดการใช้ถุงพลาสติกและ โฟม การนำสิ่งของที่ใช้แล้วมาใช้ซ้ำ (๒) บูรณาการทำงานร่วมกับ รพ.สต. อสม. ผู้นำชุมชน วัด และโรงเรียน โดยจัดทำโครงการรณรงค์ให้ความรู้แก่ ประชาชนในการคัดแยกขยะแต่ละประเภทก่อนนำไป กำจัดอย่างถูกวิธี
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติ ราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการจึง สามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด (๒) การประสานงานภายในและภายนอกในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/กอง/ส่วนที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๓ วันนับจากวันที่ลงรับ (๒.๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประสาน การปฏิบัติราชการ ขอคำแนะนำ ข้อมูล ระเบียบ กฎหมายกับ สำนักงานท้องถิ่น อำเภอ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด และ ส่วนกลาง ทำให้สามารถปฏิบัติราชการได้ถูกต้องตามกฎหมาย มีการกำหนดช่องทางการรับฟังความคิดเห็นจาก ภายนอก ทำให้สามารถรับทราบข้อเสนอแนะจากภายนอก (๓) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร และ Social Network	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ ครอบคลุมระหว่าง อำเภอ จังหวัด และกรม รวมทั้ง จัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อ ผู้ใช้ และจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรรวมถึงจัดทำ ช่องทางรับฟังความคิดเห็นจากประชาชน และ หน่วยงานอื่นสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในได้รวดเร็วยิ่งขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล (๑) ประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างต่อเนื่อง (๒) ประเมินจากการมีส่วนร่วมของประชาชนในการให้บริการสาธารณสุข (๓) ประเมินผลความพอใจของประชาชนต่อผลการดำเนินงานในความรับผิดชอบของส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยมี การติดตามการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินผลการดำเนินงานในความ รับผิดชอบของกองสาธารณสุขฯ ร่วมกันระหว่าง ผู้บังคับบัญชา และพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำ รายงานพร้อมข้อเสนอแนะนายก อบต.เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนการปรับปรุงควบคุมภายในต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มี ประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบาง กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมในการกิจ ๑ งาน คือ ๑.งานควบคุมโรค

งานควบคุมโรค

กิจกรรม การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน ยังคงมี จุดอ่อน พบความเสี่ยงใน กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย เนื่องจาก ในพื้นที่ที่รับผิดชอบ มีจำนวนประชากร และจำนวนนักท่องเที่ยวเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น จึงมีการนำขยะไปทิ้งขยะในที่สาธารณะ อีกทั้งยัง ขาดงบประมาณและสถานที่ในการบริหารจัดการ และ อบต. ไม่มีรถเก็บขน ครุภัณฑ์ต้องจัดการด้วยตนเอง โดยการเผา เช่น ถูพลาสติก โฟม ซึ่งเป็นการจัดการที่ไม่ถูกต้องและประเภทขยะอันตรายไม่สามารถกำจัดเอง ได้

และเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงต้องกำหนดวิธีการและ แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป

ลงชื่อ

(นายอุทิศ อุบัติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย

วันที่ ธันวาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ งานนโยบายการวางแผนและ งบประมาณ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ของ อบต. มีประสิทธิภาพสามารถแก้ไข ปัญหาของประชาชนได้อย่าง รวดเร็ว (๒) เพื่อสนองนโยบายของ รัฐบาล	- การเปลี่ยนแปลง ระเบียบหนังสือสั่งการใน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ส่งผลให้ไม่มี ความชัดเจนในการ ปฏิบัติงาน	(๑) ให้เจ้าหน้าที่ติดตาม ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่งการ เกี่ยวกับการจัดทำแผน ให้ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ (๒) ให้เจ้าหน้าที่จัดทำ คู่มือการปฏิบัติงาน แผนพัฒนาท้องถิ่น และ รวบรวมระเบียบหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง และ ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน อยู่เสมอ (๓) ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ความสามารถใน การปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และประสบ ความสำเร็จ	-	-	สำนักปลัด ๑. หัวหน้า สำนักปลัด ๒. นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผน

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
งานพัฒนาชุมชน ๒. กิจกรรม การจัดการ สวัสดิการให้แก่วัดโดยโอกาส วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อให้การจัดสวัสดิการ ให้แก่วัดโดยโอกาสได้อย่างทั่วถึง และรวดเร็วยิ่งขึ้น (๒) เพื่อเสนอนโยบายของ รัฐบาล	ความเสี่ยง - ระเบียบเกี่ยวกับการ จ่ายเบี้ยยังชีพ เปลี่ยนแปลง บ่อยทำให้ เจ้าหน้าที่ ที่ดำเนินการ ในงานด้านนี้ยังไม่มีความ เข้าใจที่ถ่องแท้	(๑) ส่งบุคลากรเข้าร่วม อบรมอย่างต่อเนื่อง (๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ เพื่อให้ทันเหตุการณ์	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และประสบ ความสำเร็จ	-	-	สำนักปลัด ๑. หัวหน้า สำนักปลัด ๒. นักพัฒนา ชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.กิจกรรม ป้องกันและแก้ไข ปัญหาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อให้ความช่วยเหลือ ประชาชนผู้ประสบภัยมีความ รวดเร็วยิ่งขึ้น	- การป้องกันสาธารณภัย และการให้ความ ช่วยเหลือผู้ประสบสา ธารณภัยมีความล่าช้า เนื่องจาก พื้นที่ รับผิดชอบของ อบต.มี ขนาดกว้าง และ บุคลากรที่ปฏิบัติงานที่ มีไม่เพียงพอ และยัง ขาดแคลนเครื่องมือใน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	(๑) ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ฝึกอบรมสมรรถนะในงานที่ เกี่ยวกับการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย (๒) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ จำเป็นในการปฏิบัติงาน ให้เพียงพอและทันต่อ การแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชน (๓) ปรับปรุง ระบบสื่อสารให้สามารถ ใช้งานได้ตลอด ๒๔ ชั่วโมง	มีการควบคุมได้ดีในระดับ หนึ่งโดยได้ดำเนินการดังนี้ (๑) ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมสมรรถ นาในงานที่เกี่ยวข้องกับการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย (๒) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ จำเป็นในการปฏิบัติงานให้ เพียงพอและทันต่อการ แก้ไขปัญหาความ	- มีเจ้าหน้าที่ได้รับการ บรรจุแต่งตั้งเข้ามาใหม่ จึงทำให้ขาดความรู้ ความเข้าใจในระดับ ขาดประสบการณ์	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม พัฒนาความรู้ความ เข้าใจให้ทันตาม กฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการ ๒. หัวหน้างานกำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน และคอยให้ คำแนะนำเสมอ	สำนักปลัด ๑. หัวหน้า สำนักปลัด ๒. นักป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญของ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานฎีกาและควบคุม งบประมาณ ๑. กิจกรรม งานตรวจอนุมัติ ฎีกาและควบคุมงบประมาณ กิจกรรม ตรวจสอบการจัดหา พัสดุก่อนการเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อให้การตรวจสอบ อนุมัติฎีกาเบิกจ่ายเงินและ ควบคุมการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณในฐานะหน่วยงานผู้ เบิก (วางฎีกา) ป้องกันการ เบิกจ่ายผิดระเบียบกฎหมาย	งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ - การจัดเตรียมเอกสาร ประกอบฎีกาการ เบิกจ่ายยังไม่ถูกต้อง ไม่ ครบถ้วนในสาระสำคัญ จึงทำให้เกิดความ ผิดพลาดและเกิดความ ล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน	(๑) ก่อนส่งฎีกาเจ้าของ งบประมาณต้อง ตรวจสอบงบประมาณ คงเหลือให้เพียงพอ (๒) ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน ตามระเบียบฯ (๓) จัดประชุมเพื่อ ซักซ้อมการจัดทำฎีกา และเอกสารประกอบฎีกา เพื่อใหม่วิธีปฏิบัติที่ เป็นทิศทางเดียวกัน	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และประสบ ความสำเร็จ	-	-	กองคลัง ๑. ผอ.กอง คลัง ๒. นักวิชาการ พัสดุ ๓. นักวิชาการ เงินและบัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลปาย อำเภอสามเงา จังหวัดราชบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานจัดเก็บรายได้ ๒. กิจกรรม การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง-นำข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้องเป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้-เพื่อให้ข้อมูลที่ต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี	๑. มีลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรายใหม่เกิดขึ้นเป็นจำนวนมาก ๒. งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีได้	๑. การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจในอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด และคอยติดตามอย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ต้องกำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด และคอยติดตามอย่างสม่ำเสมอ	๑. มีลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรายใหม่เกิดขึ้นเป็นจำนวนมาก ๒. งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีได้	๑. การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจในอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้	๑.ผอ.กองคลัง ๒. นักวิชาการ จัดเก็บรายได้

องค์การบริหารส่วนตำบลปาทวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ งานก่อสร้าง	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม กิจกรรม การ ปฏิบัติงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อให้มีเครื่องมือในการ ปฏิบัติงานได้รวดเร็ว มี ประสิทธิภาพ	งานก่อสร้าง - ขาดแคลนวัสดุอุปกรณ์ ในการปฏิบัติงาน - ขาดเทคโนโลยีที่ใช้ใน การควบคุมงานก่อสร้าง ที่ทันสมัย	(๑) จัดซื้ออุปกรณ์ เครื่องมือในการ ปฏิบัติงานควบคุมงาน (๒) ตั้งงบประมาณเพื่อ จัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือใน การปฏิบัติงานควบคุมงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และประสบ ความสำเร็จ	-	-	กองช่าง ๑ ผู้อำนวยการ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. การซ่อมแซมบำรุงระบบประปา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมระบบ ประปาเป็นไปอย่างรวดเร็วเพื่อให้ประชาชนมี น้ำในการอุปโภคและบริโภค ๒. เพื่อให้การซ่อมแซมระบบประปาเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ๓. เพื่อให้มีวัสดุอุปกรณ์ในการซ่อมแซมระบบ ประปาสาธารณะอย่างเพียงพอ	- บุคลากรปฏิบัติงาน การซ่อมแซมระบบประปามี ไม่เพียงพอ ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า ไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการแจ้งให้หมู่บ้าน รายงาน เรื่อง ท่อประปา ระบบประปาชำรุด	-การดำเนินการ แก้ไข การ ขาด บุคลากรปฏิบัติงาน ซ่อมแซมระบบ ประปาสาธารณะ โดยการจ้างเหมา บุคคลเข้ามาทำงาน แต่ยังพบความเสี่ยง บุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การแก้ไขไม่ รวดเร็ว และยังมี ความเสี่ยงของเรื่อง เครื่องมือสำหรับใช้ ในการซ่อมระบบ ประปา	๑. บุคลากรไม่เพียงพอ การซ่อมแซมระบบ ประปาควรมีผู้ช่วยใน การปฏิบัติงาน เพื่อทำ ให้การแก้ไขได้อย่าง รวดเร็ว และมี ประสิทธิภาพ ๒. มีวัสดุอุปกรณ์ในการ ซ่อมแซมระบบประปา ไม่เพียงพอ เช่น รถ กระเช้าไฟฟ้า อุปกรณ์ เซฟตี้ที่มีประสิทธิภาพ	๑. เสนอแผนงานเพิ่ม บุคลากรด้านประปาเพิ่ม ๒. จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ประปา เพิ่ม	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. กิจกรรม การพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อให้ระดับการ พัฒนาการด้านต่างๆ ของเด็ก ก่อนปฐมวัยเป็นไปตาม มาตรฐานคุณลักษณะที่พึง ประสงค์ที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น กำหนด	- ด้านอาคารสถานที่ บางส่วนต้องปรับปรุง แก้ไขให้ถูกต้องตาม มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	(๑) ปรับปรุงอาคาร สถานที่ให้มีความ เหมาะสมถูกต้องลักษณะ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และประสบ ความสำเร็จ	-	-	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๑. ผอ.กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสามฝั่ง จังหวัดราชบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. กิจกรรม การเงิน การบัญชี และการพัสดุ วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ มีความรับผิดชอบต่อหน่วยงาน พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ตามกฎหมายและระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้ ชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ - บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้ง เป็นหัวหน้าหน่วยงาน คลังและเจ้าหน้าที่ การเงินของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก เข้ารับการ ฝึกอบรม เกี่ยวกับการ จัดทำรายงานทางการเงิน ตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ สำหรับ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (๒) ส่งบุคลากรไป ฝึกอบรมระยะยาว และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	(๑) ส่งเสริมให้บุคลากร ที่ได้รับแต่งตั้งเป็น หัวหน้าหน่วยงาน คลังและเจ้าหน้าที่ การเงินของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก เข้ารับการ ฝึกอบรม เกี่ยวกับการ จัดทำรายงานทางการเงิน ตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ สำหรับ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	มีการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ (๑) ส่งเสริมให้บุคลากร ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้า หน่วยงานคลังและเจ้าหน้าที่ การเงินของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการจัดทำรายงาน ทางการเงินตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ สำหรับ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	- บุคลากรที่ได้รับ แต่งตั้งเป็นหัวหน้า หน่วยงานคลัง และ เจ้าหน้าที่การเงินของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการ จัดทำรายงานทางการเงิน เงินตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชี ภาครัฐสำหรับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	(๑) ส่งเสริมบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม (๒) ให้บุคคลที่เป็นพี่ เลี้ยงในการลงบัญชี การเบิกจ่าย รวมถึงการจัดเก็บ เอกสาร (๓) หัวหน้า หน่วยงานเพิ่มการ ตรวจสอบ ควบคุม การจัดทำบัญชี การ จัดซื้อจัดจ้างอย่าง ต่อเนื่อง (๔) ส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม (๕) สรรหาบุคลากร จัดทำบัญชีและจัดทำ พัสดุ	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๑. ผอ.กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๒. นักวิชาการ ศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหาวาย อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี
 รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนกลยุทธ์
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. กิจกรรม พัฒนาหลักสูตร สถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ ที่ ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงาน พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ตามกฎหมายและระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	- ผู้ดูแลเด็กและบุคลากร ทางการศึกษายังขาด ความรู้ความเข้าใจในการ จัดสร้างและหรือพัฒนา หลักสูตรสถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	(๑) จัดอบรมโครงการ ประชุมเชิงปฏิบัติการ เพื่อจัดทำหลักสูตร สถานศึกษาปฐมวัย (๒) ส่งเสริมให้ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรมและ ศึกษางานเพื่อพัฒนา ความรู้ความสามารถ ตามความเหมาะสม เช่น ศึกษาดูงานศูนย์พัฒนา เด็กเล็กต้นแบบ	มีการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมยังต้อง วางแผนปรับปรุงต่อไป	- ผู้ดูแลเด็กและ บุคลากรทางการศึกษา ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดสร้าง และหรือพัฒนา หลักสูตรสถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	(๑) ส่งเสริมบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม (๒) จัดอบรม โครงการประชุมเชิง ปฏิบัติการเพื่อจัดทำ หลักสูตรสถานศึกษา หลักสูตรสถานศึกษา พัฒนาและ	กองการศึกษา ศาสนาแล วัฒนธรรม ๑. ผอ.กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย อำเภอสามฝาง จังหวัดราชบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานบริการสาธารณสุขและงาน ควบคุมโรค ๑- กิจกรรม การคัดแยกขยะ และ การกำจัดขยะ วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อให้งานบริการ สาธารณสุขและงานควบคุมโรค มีประสิทธิภาพรวดเร็ว ไม่ ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม (๒) เพื่อสนองนโยบายของ รัฐบาล	งานบริการสาธารณสุข - อบต. ไม่มีรถเก็บขน ครัวเรือนต้องจัดการด้วย ตนเองโดยการเผา เช่น ถุงพลาสติก โฟม ซึ่งเป็น การจัดการที่ไม่ถูกต้องและ ประเภทขยะอันตรายไม่ สามารถกำจัดเองได้	(๑) รณรงค์ลดการใช้ ถุงพลาสติกและ โฟม การนำสิ่งของที่ใช้ แล้วมาใช้ซ้ำ (๒) บูรณาการทำงาน ร่วมกับ รพ.สต. อสม. ผู้นำ ชุมชน วัด และโรงเรียน โดยจัดทำโครงการรณรงค์ ให้ความรู้แก่ประชาชนใน การคัดแยกขยะแต่ละ ประเภทก่อนนำไปกำจัด อย่างถูกวิธี	มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ (๑) รณรงค์ลดการใช้ ถุงพลาสติกและ โฟม การนำสิ่งของที่ใช้แล้วมา ใช้ซ้ำ (๒) บูรณาการทำงานร่วมกับ รพ.สต. อสม. ผู้นำชุมชน วัด และโรงเรียน โดยจัดทำ โครงการรณรงค์ให้ความรู้แก่ ประชาชนในการคัดแยกขยะ แต่ละประเภทก่อนนำไปกำจัด อย่างถูกวิธี	- ประชาชนยังไม่เห็นถึง ความสำคัญในการคัด แยกขยะ - ประชาชนยังทิ้งขยะไม่ เป็นที่ ทำให้เกิดปัญหา ความสกปรก และ ก่อให้เกิดเชื้อโรค	(๑) รณรงค์ให้ ประชาชนเห็นถึง ความสำคัญในการคัด แยกขยะ (๒) จัดทำกิจกรรมหรือ โครงการที่ให้ ประชาชนเข้าร่วม รณรงค์การคัดแยก ขยะ และการกำจัด ขยะอย่างถูกวิธี	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม ๑. ผอ.กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ชื่อผู้จัดทำ

(นายอุทิศ อุปีท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าหวาย
 วันที่ ธันวาคม ๒๕๖๖