



จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงาน พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๔)
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒



ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้
อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ และประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้

ตุลาคม ๒๕๖๒

สารบัญ

เรื่อง

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

หน้า

- ๑ – ๓
- ๔ – ๓๒
- ๓๓ – ๔๐

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน อบต.สายคำโห้
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด อบต.สายคำโห้
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองคลัง อบต.สายคำโห้
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองช่าง อบต.สายคำโห้
- บันทึกข้อความ ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒
- บันทึกข้อความ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้
- หนังสือส่ง เรื่อง ส่งรายงานการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)
องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร

เรียน นายอำเภอเมืองพิจิตร

องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองพิจิตร

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๑) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ความเสี่ยง

๑. ความไม่ใส่ใจและไม่ให้ความสำคัญในการแก้ไขปัญหายาเสพติดภายในหมู่บ้านของประชาชน
๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลกับทางส่วนราชการ

(๒) งานการศึกษาความเสี่ยงด้านการจัดทำแผนการเรียนการสอน ความเสี่ยง

๑. การจัดทำแผนการเรียนการสอนยังไม่สมบูรณ์
๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่มีการจัดสัดส่วนให้เข้าระบบการเรียนการสอนเท่าที่ควร

(๓) งานสาธารณสุข ด้านการแพทย์ฉุกเฉิน ความเสี่ยง

๑. พนักงานให้บริการทางการแพทย์ฉุกเฉินยังขาดประสบการณ์หลายๆ กรณี
๒. การจัดเอกสารรายงานต่างๆ ยังมีข้อผิดพลาดยังไม่เป็นระบบในการดำเนินการ

(๔) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ด้านการจัดทำแผนที่ภาษี มีความเสี่ยง

๑. ระบบโปรแกรมการใช้งานจัดทำแผนที่ภาษี (ระบบ LTAX GIS) ขาดบุคลากรที่มีความรู้รับผิดชอบจัดทำ
๒. การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดิน เกิดขึ้นตลอดเวลาทำให้ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีไม่เป็นปัจจุบัน

(๕) งานพัสดุ ด้านการจัดทำเอกสารสัญญาจัดซื้อจัดจ้าง มีความเสี่ยง

๑. ผู้รับจ้างทำงานล่าช้า

(๖) งานการเขียนแบบ - ประมาณการ มีความเสี่ยง

๑. ขาดบุคลากรที่เป็น นายช่างโยธา ในการปฏิบัติงาน

๒. ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในงานออกแบบงานก่อสร้าง

(๗) งานเอกสารตรวจการจ้างโครงการ การทำรายงานช่าง มีความเสี่ยง

๑. เจ้าหน้าที่ทำรายงานช่าง ล่าช้า และเกิดข้อผิดพลาด

๒. ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๑) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. มีการตรวจสอบข้อมูลกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง

๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมในการเป็นวิทยากรมืออาชีพ เพิ่มทักษะในการชี้แนะ และยุทธวิธีในการจูงใจมวลชนให้เข้าร่วมกิจกรรม และเป็นฐานข้อมูลให้กับทางภาครัฐมากยิ่งขึ้น

(๒) งานการศึกษาความเสี่ยงด้านการจัดทำแผนการเรียนการสอน

๑. ส่งครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เข้ารับการอบรมด้านการจัดทำแผนการเรียนการสอนและระบบการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เพื่อให้ผ่านเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. มีการจัดทำรายงานการเข้า – ออก จำนวนเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ทุกครั้ง

(๓) งานสาธารณสุข ด้านการแพทย์ฉุกเฉิน

๑. ฝึกอบรมและทบทวนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการแพทย์ฉุกเฉิน

๒. ประชุมพนักงานในการจัดทำเอกสารต่างๆ ในการรายงานเกี่ยวกับการให้บริการทางการแพทย์

(๔) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ด้านการจัดทำแผนที่ภาษี

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมโปรแกรมระบบ LTAX GIS และนำมาปฏิบัติกับพื้นที่จริงทันที หลังจากเข้ารับการอบรมมา

๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมาแจ้งกับเจ้าหน้าที่ อบต. ทันที่ มีการเปลี่ยนแปลงเอกสารสิทธิ์ ในการถือครองที่ดิน เพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน

๓. ระเบียบการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ถูกยกเลิกไปใช้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ทำให้โปรแกรมการใช้งานจัดทำแผนภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน

๔. ประชาชนบางส่วนยังไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการเสียภาษี

(๕) งานพัสดุ ด้านการจัดทำเอกสารสัญญาจัดซื้อจัดจ้าง

๑. ก่อนจัดซื้อจัดจ้างและทำสัญญาให้มีการสำรวจสถานที่ก่อนเพื่อให้เกิดความถูกต้อง
๒. ให้คณะกรรมการตรวจการจ้างออกตรวจงานทุกระยะในการดำเนินงาน

(๖) งานการเขียนแบบ - ประมาณการ

๑. สอบ/รับโอน/สรรหา บุคลากรในตำแหน่งที่ยังไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง
๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่อบรมเพื่อแบ่งเบาภาระไปก่อน

(๗) งานเอกสารตรวจการจ้างโครงการ การทำรายงานช่าง

๑. ตรวจสอบการลงบันทึกรายงานช่างทุกวัน
๒. แบ่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการทำรายงานช่าง ให้ชัดเจน

(นายกิตติศักดิ์ แป้นสะอาด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ โครงสร้าง องค์การ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ	องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร ๑.๑ ข้าราชการแต่ละสำนัก/กอง มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ ยุติธรรมโดยยึดหลักตามกฎหมาย ระเบียบ และปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร ๒. ฝ่ายบริหารมีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม การดำเนินงานตามโครงการต่างๆ ดังนี้ ๑. โครงการเสริมสร้างการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในการปฏิบัติงาน ๒. โครงการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพผู้นำท้องถิ่น ๓. โครงการพัฒนาคุณธรรม จริยธรรม สำหรับผู้บริหาร ข้าราชการและพนักงานจ้าง ๔. โครงการสมานฉันท์ให้กับหน่วยงานและชุมชนในตำบล ๕. โครงการอบรม”โตไปไม่โกง” ๑.๒ ผู้อำนวยการกองต่างๆ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการกำหนดลำดับการบริหารภายในองค์กรที่ชัดเจน มีการควบคุม ความรับผิดชอบกิจกรรมรวมถึงเส้นทางการรายงานผลการปฏิบัติงาน และความรับผิดชอบของบุคลากรในคำสั่งแบ่งงาน ทำให้ผู้บริหารท้องถิ่น สามารถวางแผน และสั่งการและควบคุมการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ -มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง -มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร ๑.๔ -มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถของพนักงานทุกคน -มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน -มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน -การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานที่มีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ยังต้องมีการปรับปรุง โดยดำเนินการตามโครงการยกย่องผู้มีคุณธรรมและจริยธรรมในการปฏิบัติราชการและให้บริการประชาชนดีเด่น -มีการพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากรสม่ำเสมอ เพื่อให้ได้เรียนรู้วิธีการเทคโนโลยีใหม่ที่ทันสมัยต่อสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลง ๑.๕-มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม -มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ -มีการเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน -การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม -มีการลงโทษทางวินัยและแก้ปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม -ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร ๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่ ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร ๒.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงของทุกสำนัก/กอง และมีการเผยแพร่ชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน และบุคลากรมีการปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒.๒ มีการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสม จากประสบการณ์ที่ปฏิบัติงานจริงของบุคลากรทุกระดับในหน่วยงาน และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินกระบวนการ ปัญหา/จุดอ่อน ที่เกิดขึ้น ทำให้สามารถลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตได้ ๒.๓ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินกระบวนการ ปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น พบว่ายังมีปัจจัยภายในและภายนอก จากการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงของพื้นที่ สภาพเศรษฐกิจและสังคม ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง โดยการปลูกจิตสำนึกด้านคุณธรรม จริยธรรมและเพิ่มพูนทักษะความรู้ในการปฏิบัติงานให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน ให้สามารถดูแลแก้ไขทันเหตุการณ์ รวมถึงการประสานข้อมูลระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/ประชาชน เพื่อแก้ปัญหาความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไป

องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร ๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ ได้กำหนดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญ หรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ และมีการปรับแผนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยมีผู้บริหารและหัวหน้ากำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และคู่มือการปฏิบัติงาน มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ หน่วยงานมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารและการประชาสัมพันธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ที่สะดวก ชัดเจน ทันสมัย ทั้งทางระบบเครือข่าย Internet โทรศัพท์ Line / facebook / และบอร์ดประชาสัมพันธ์ มีการจัดเก็บข้อมูล การจัดทำรายงาน สืบค้นข้อมูลผ่านเครือข่าย Internet เช่น การรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านเว็บไซต์ มีการพัฒนาโปรแกรมเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น โปรแกรมระบบ E-LAAS / E-PLAN / E-BIDDING / INFO การจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน โปรแกรมแผนที่ทะเบียนภาษี การประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ เป็นต้น มีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมภาระงาน รวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย ทั้งยังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง	ระบบการติดตามประเมินผลขององค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ มีความเหมาะสม อยู่ในเกณฑ์ดี มาตรการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานร่วมกัน ระหว่างผู้บริหารและผู้อำนวยการกอง/สำนัก โดยมีการแจ้งหน่วยงานในสังกัดได้รับทราบถึงการติดตามควบคุมภายใน เพื่อจะได้ร่วมดำเนินงานให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ -โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่อง และในสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกัน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อส่งการแก้ไขอย่างไรก็ตามองค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ ยังพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญในการติดตามประเมินผล คือ งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ,งานด้านการศึกษา,งานด้านสาธารณสุข,งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษี ,งานด้านพัสดุ สัญญาจัดซื้อจัดจ้าง, งานออกแบบ-เขียนแบบ-ประมาณการ, งานตรวจการจ้างโครงการ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบสรุปโดยภาพรวม พบว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด มีระบบการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีองค์ประกอบบางประเด็นที่พบว่ามีจุดอ่อนอย่างที่มีนัยสำคัญ ซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และกำหนดวิธีการหรือแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป (ใน แบบ ปค.๕)

(ลงชื่อ)

(นายกิตติศักดิ์ แป้นสะอาด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด “ โครงการ Re x – ray ” ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๒ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ๑.๓ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ๑.๔ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน ๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่ ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมในภาพรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรของสำนักปลัดมีความสัมพันธ์กับหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ ซึ่งพบข้อจำกัดใน เรื่องของกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด โครงการ Re x – ray ด้วยบุคลากรที่ปฏิบัติงานสำนักปลัดมีความรู้ทักษะ และความสามารถตรงตามงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของสำนักปลัดที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของสำนักปลัด มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำโดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด โครงการ Re x – ray ยังมีความเสี่ยงอยู่ ดังนี้ ๑. ความไม่ใส่ใจและไม่ให้ความสำคัญในการแก้ไขปัญหายาเสพติดภายในหมู่บ้านของประชาชน ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลกับทางส่วนราชการ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุม จะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีการตรวจสอบข้อมูลกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง ๓.๒ เจ้าหน้าที่ อบต. เข้าร่วมประชุม, เพื่อทำความเข้าใจ ชี้แจง ให้ประชาชนทราบ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ชัดเจน ครบถ้วนและทันสมัย เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร - นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ ทำให้สามารถตรวจเช็คตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์ - การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ มีการแต่งตั้งคณะทำงานในการดำเนินการตามหน้าที่ต่างๆ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และ โทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ มีโทรศัพท์ และโทรสารที่ใช้ สำหรับการติดต่อประสานงาน ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไป อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง	องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที ๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร ในการติดต่อประสานงาน โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
งานการศึกษาความเสี่ยงด้านการจัดทำแผนการ เรียนการสอน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและ จริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ การควบคุมภายใน ๑.๓ โครงสร้าง องค์การ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและ รักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผล การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน ๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อทราบ กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการ บริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่ ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผล ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน	ผลการประเมิน ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติ ที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่ สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อ การปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ ได้รับมอบหมาย สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานนโยบายและแผน มีความ เหมาะสมในภาพรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิผล โครงสร้างองค์การของสำนักปลัดมีความสัมพันธ์กับ หน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงาน ในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ ซึ่งพบข้อจำกัดใน เรื่องของการจัดทำแผนการเรียนการสอนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ ด้วยบุคลากรที่ปฏิบัติงาน สำนักปลัด มีความรู้ทักษะ และความสามารถตรงตามงานในหน้าที่ ความรับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และ สามารถลดความเสี่ยงได้ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ของสำนักปลัดที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะ ทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่าง เหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและ ภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ของสำนักปลัด มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่ เหมาะสม สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจาก ภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า การจัดทำแผนการเรียนการสอนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมี ความเสี่ยงอยู่ ดังนี้ ๑. การจัดทำแผนการเรียนการสอนยังไม่สมบูรณ์ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่มีการจัดสัดส่วนให้เข้าระบบ การเรียนการสอนเท่าที่ควร

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑. เพื่อเป็นการวางระบบการจัดทำแผนการเรียนการสอนสำหรับเด็ก ๓.๒ ส่งครู-เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อเป็นเกณฑ์มาตรฐานด้านตัวชี้วัดต่าง ๆ สำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ๓.๓ มีการประเมินผลเกี่ยวกับเด็กที่เข้ารับการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ชัดเจน ครอบคลุมและทันสมัย เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร - นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของงาน โดยใช้ระบบ Internet เช่น การประชาสัมพันธ์รับเด็กเข้าเรียน ,แผนพับ, ผ่านช่องทางการสื่อสารของอบต. (Line, Facebook, Website)

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และ ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง	องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที ๕. การติดตามประเมินผล ติดตามการปฏิบัติงานโดย เจ้าหน้าที่, หัวหน้างาน และปลัด อบต. ควบคุม กำกับ ติดตามการดำเนินงานจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี ๒๕๖๑ – ๒๕๖๔ ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๕๙ อย่างเคร่งครัด และใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
งานสาธารณสุข ด้านการแพทย์ฉุกเฉิน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน ๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่ ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานสาธารณสุข มีความเหมาะสมในภาพรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรของสำนักปลัด มีความสัมพันธ์กับหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ ซึ่งพบข้อจำกัดในเรื่องของด้านการแพทย์ฉุกเฉิน ด้วยบุคลากรที่ปฏิบัติงานสำนักปลัด มีความรู้ทักษะ และความสามารถตรงตามงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของสำนักปลัดที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของสำนักปลัด มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมด้านการแพทย์ฉุกเฉิน ยังมีความเสี่ยงอยู่ ดังนี้ ๑. พนักงานให้บริการทางการแพทย์ฉุกเฉินยังขาดประสบการณ์หลายๆ กรณี ๒. การจัดเอกสารรายงานต่างๆ ยังมีข้อผิดพลาดยังไม่เป็นระบบในการดำเนินการ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ฝึกอบรมและทบทวนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการแพทย์ฉุกเฉิน ๓.๒ ประชุมพนักงานในการจัดทำเอกสารต่าง ๆ ในกา รายงานเกี่ยวกับการให้บริการทางการแพทย์
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ชัดเจน ครอบคลุมและทันสมัย เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร - นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของงาน โดยใช้ระบบ Internet เช่น การประชาสัมพันธ์ด้านการแพทย์ฉุกเฉิน มีการประชุมประชาคมเพื่อหาแนวทางการให้บริการ มีการติดตามประเมินผลจากการรายงานผลการปฏิบัติงานแต่ละครั้ง การติดต่อกับโรงพยาบาล มีการประสานงานระหว่างหน่วยงานภายนอกโดยการใช้โทรศัพท์, (Line, Facebook, Website) และโดยการติดต่อด้วยตนเอง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง	องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที ๕. การติดตามประเมินผล ติดตามการปฏิบัติงานโดย เจ้าหน้าที่ผู้ช่วยป้องกันบรรเทาสาธารณภัย, หัวหน้าสำนักปลัด และปลัดอบต. ควบคุม กำกับ ติดตามการดำเนินงานจัดทำรายงานในการให้บริการทางการแพทย์ฉุกเฉินต่าง ๆ และจากโรงพยาบาลพิจิตร เป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม (สำนักปลัด)

จากการประเมินสำนักปลัด มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีความเหมาะสม มีความเป็นอิสระทำให้การปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง จากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป แต่ยังมีข้อจำกัดในเรื่อง

(๑) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ความเสี่ยง

๑. ความไม่ใส่ใจและไม่ให้ความสำคัญในการแก้ไขปัญหายาเสพติดภายในหมู่บ้านของประชาชน
๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลกับทางส่วนราชการ

(๒) งานการศึกษาความเสี่ยงด้านการจัดทำแผนการเรียนการสอน ความเสี่ยง

๑. การจัดทำแผนการเรียนการสอนยังไม่สมบูรณ์
๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่มีการจัดสัดส่วนให้เข้าระบบการเรียนการสอนเท่าที่ควร

(๓) งานสาธารณสุข ด้านการแพทย์ฉุกเฉิน ความเสี่ยง

๑. พนักงานให้บริการทางการแพทย์ฉุกเฉินยังขาดประสบการณ์หลายๆ กรณี
๒. การจัดเอกสารรายงานต่างๆ ยังมีข้อผิดพลาดยังไม่เป็นระบบในการดำเนินการ

องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ ได้ใช้แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้บริหารทราบ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็วและทันสมัย

ผู้รายงาน

(นางสาวมะยุรี สุดตา)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ด้านการจัดทำแผนที่ภาษี ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน ๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่ ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานรักษาความสะอาด มีความเหมาะสมในภาพรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรของสำนักปลัด มีความสัมพันธ์กับหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ ซึ่งพบข้อจำกัดในเรื่อง ของ การจัดทำแผนที่ภาษี ด้วยบุคลากรที่ปฏิบัติงาน กองคลัง มีความรู้ทักษะ และความสามารถตรงตามงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกองคลัง มีการวิเคราะห์ ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ประเมินความเสี่ยงซึ่งพบข้อจำกัดในเรื่อง ๑.ระบบโปรแกรมการใช้งานจัดทำแผนที่ภาษี (ระบบ LTAX GIS) ๒.การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินเกิดขึ้นตลอดเวลา ทำให้ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีไม่เป็นปัจจุบัน ๓. ระเบียบการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ถูกยกเลิกไปใช้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างทำให้โปรแกรมการใช้งานจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน ๔. ประชาชนบางส่วนยังไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการเสียภาษี

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมโปรแกรมระบบ(LTAX GIS) และนำมาปฏิบัติกับพื้นที่จริงทันที หลังจากเข้ารับการอบรมมา ๓.๒ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมาแจ้งกับเจ้าหน้าที่ อบต.ทันที ที่มีการเปลี่ยนแปลงเอกสารสิทธิ์ ในการถือครองที่ดิน เพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ชัดเจน ครอบคลุมและทันสมัย เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร - นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของงาน โดยใช้ระบบ Internet เช่น การประชาสัมพันธ์ ทางผ่านทางเว็บไซต์ อบต.สายคำโห้ , และหอกระจายข่าวเสียงตามสายประจำหมู่บ้าน - มีการประสานงานระหว่างหน่วยงานภายนอกโดยการใช้โทรศัพท์ , หนังสือราชการเชิญประชุม (Line, Facebook, Website) และโดยการติดต่อด้วยตนเอง ลงพื้นที่หมู่บ้านและประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง	องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที ๕. การติดตามประเมินผล ติดตามการปฏิบัติงานโดย เจ้าหน้าที่, ผู้อำนวยการกองคลัง และปลัดอบต. ควบคุม กำกับ ติดตามการดำเนินงานจัดทำแผนที่ภาษี ออกสำรวจพื้นที่ การฝึกอบรมเกี่ยวกับการระบบแผนที่ภาษี การใช้ระบบข้อมูลพื้นที่ได้อย่างถูกต้อง เป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
งานด้านพัสดุ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน ๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่ ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ ๒.๒ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานการเงินและบัญชี มีความเหมาะสมในภาพรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรของกองคลังมีความสัมพันธ์กับหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัว และมีประสิทธิภาพ ซึ่งพบข้อจำกัดในเรื่องของการวางฎีกาเบิกจ่ายของหน่วยงานผู้ขอเบิกล่าช้า ด้วยบุคลากรที่ปฏิบัติงานกองคลังมีความรู้ทักษะ และความสามารถตรงตามงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ ผลการประเมิน มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกองคลัง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑.ผู้รับจ้างทำงานล่าช้า

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
งานด้านพัสดุ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.กิจกรรมควบคุม นโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะช่วยให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากมีการมอบหมายการปฏิบัติงานของแต่ละบุคคลอย่างชัดเจน มีการจัดประชุมประจำเดือน สรุปประเด็นปัญหาต่างๆ เพื่อนำเสนอผ่านผู้บังคับบัญชา ทราบตามลำดับชั้น ๑. ประสานข่างขอความร่วมมือให้ผู้รับจ้างเร่งดำเนินงานตามสัญญา ๒. แจ้งให้ผู้ว่าจ้างทราบว่าดำเนินการล่าช้ามีผลกับการทำงานอื่น ๆ ต่อไป ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร งานการเงินและบัญชี มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ชัดเจน ครอบคลุมและทันสมัย เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๔.๑ ติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตที่มีความรวดเร็วและทันสมัยเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานบนระบบอินเทอร์เน็ต และตรวจสอบข้อมูลต่าง ๆ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ จัดประชุมภายในหน่วยงาน เพื่อรับทราบปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน กำหนดการวางฎีกาของหน่วยงานผู้เบิกล่วงหน้า ๕ วันทำการ ๔.๓ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล ๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง	องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที งานด้านพัสดุ มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยใช้แบบสอบทานการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลของหน่วยงานปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผลให้ผู้บริหารตามลำดับชั้นเพื่อทราบ ๕.๑ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการกำหนดให้มีการติดตามผล ในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม (กองคลัง)

จากการประเมินกองคลัง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีความเหมาะสม มีความเป็นอิสระทำให้การปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง จากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป แต่ยังมีข้อจำกัดในเรื่อง

(๑) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยง

๑.ระบบโปรแกรมการใช้งานจัดทำแผนที่ภาษี (ระบบ LTAX GIS) ขาดบุคลากรที่มีความรู้รับผิดชอบจัดทำ

๒.การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดิน เกิดขึ้นตลอดเวลาทำให้ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีไม่เป็นปัจจุบัน

๓. ระเบียบการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดินถูกยกเลิกไปใช้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างทำให้โปรแกรมการใช้งานจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน

๔. ประชาชนบางส่วนยังไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการเสียภาษี

(๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีความเสี่ยง

๑.ผู้รับจ้างทำงานล่าช้า

องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ ได้ใช้แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้บริหารทราบ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็วและทันสมัย

ผู้รายงาน

(นางณัฏฐธมม จันทร์ขวาง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
“งานเขียนแบบ-ประมาณการ” ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน ๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่ ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย กองช่าง งานเขียนแบบ-ประมาณการ-การควบคุมงาน สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานกองช่าง มีความเหมาะสมในภาพรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรของกองช่างมีความสัมพันธ์กับหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ ด้วยบุคลากรที่ปฏิบัติงานกองช่าง มีความรู้ทักษะ และความสามารถตรงตามงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกองคลัง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ประเมินความเสี่ยงซึ่งพบข้อจำกัดในเรื่อง ๑. ขาดบุคลากรที่เป็น นายช่างโยธา ในการปฏิบัติงาน ๒. ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในงานออกแบบงานก่อสร้าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. สอบ/รับโอน/สรรหา บุคลากรในตำแหน่งที่ยังไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่อบรมเพื่อแบ่งเบาภาระไปก่อน มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ทั้งโทรศัพท์, โทรสาร, Line, facebook และอินเทอร์เน็ตในการติดต่อสื่อสาร ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง	๕. การติดตามและประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
“งานเอกสารตรวจการจ้างโครงการ” <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน	ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย กองช่าง งานเอกสารตรวจการจ้างโครงการ สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานกองช่าง มีความเหมาะสมในภาพรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรของกองช่างมีความสัมพันธ์กับหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ ด้วยบุคลากรที่ปฏิบัติงานกองช่าง มีความรู้ทักษะ และความสามารถตรงตามงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u>เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่ ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกองคลัง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ประเมินความเสี่ยงซึ่งพบข้อจำกัดในเรื่อง ๑.การทำรายงานช่าง ลำช้า และมีข้อผิดพลาด ๒.ผู้ปฏิบัติงานด้านการทำรายงานช่าง ยังไม่เป็นระบบ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการทำรายงานช่าง ในการทำทุกโครงการ ๓.๒ ให้เจ้าหน้าที่พัสดุและกองช่างประสานงานในการดำเนินโครงการต่าง ๆ ร่วมกันเพื่อลดปัญหาข้อผิดพลาด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๑.มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ทั้งโทรศัพท์,โทรสาร,Line,facebook และอินเทอร์เน็ตในการติดต่อสื่อสาร ๒.ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓.ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกันหรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง	๕. การติดตามและประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน

ผลการประเมินโดยรวม (กองช่าง)

จากการประเมินกองช่าง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีความเหมาะสม มีความเป็นอิสระทำให้การปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง จากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป แต่ยังมีข้อจำกัดในเรื่อง

(๑) งานการเขียนแบบ - ประมาณการ มีความเสี่ยง

๑. ขาดบุคลากรที่เป็น นายช่างโยธา ในการปฏิบัติงาน

๒. ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในงานออกแบบงานก่อสร้าง

ผลการประเมินโดยรวม (กองช่าง) ต่อ

(๒) งานเอกสารตรวจการจ้างโครงการ การทำรายงานช่าง มีความเสี่ยง

๑. เจ้าหน้าที่ทำรายงานช่าง ล่าช้า และเกิดข้อผิดพลาด

๒. ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ ได้ใช้แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้บริหารทราบ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็วและทันสมัย

ผู้รายงาน

(นายบำรุง พิทักษ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด กิจกรรม โครงการ Re x - ray <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชน เข้ามามีส่วนร่วมในการ แก้ไขปัญหาเสพติด ภายในหมู่บ้านของตนเอง ๒. เพื่อสำรวจและคัดกรอง กลุ่มเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับยา เสพติดในเขตพื้นที่ ๓. เพื่อป้องกันและควบคุม ผู้ติดยาเสพติดในเขตพื้นที่	๑. ข้อมูลที่ได้รับอาจจะ ไม่ตรงกับความเป็นจริง ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการให้ข้อมูล กับทางส่วนราชการ	๑. จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจ ระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วน ตำบล ผู้นำชุมชนและประชาชนใน เขตพื้นที่เกี่ยวกับความสำคัญของการ แก้ไขปัญหาเสพติดในหมู่บ้าน และหาแนวทางป้องกันและควบคุม ร่วมกัน ๒. มีการตรวจสอบข้อมูลกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ อย่างต่อเนื่อง ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรมในการเป็นวิทยากรมือ อาชีพ เพิ่มทักษะในการชี้แนะ และ ยุทธวิธีในการจูงใจมวลชนให้เข้าร่วม กิจกรรมและเป็นฐานข้อมูลให้กับ ทางภาครัฐมากยิ่งขึ้น	๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชน เข้ามามีส่วนร่วมในการแก้ไข ปัญหาเสพติดภายใน หมู่บ้านของตนเอง ๒. เพื่อสำรวจและคัดกรอง กลุ่มเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับยาเสพ ติดในเขตพื้นที่ ๓. เพื่อป้องกันและควบคุมผู้ ติดยาเสพติดในเขตพื้นที่	๑. ข้อมูลที่ได้รับอาจจะไม่ ตรงกับความเป็นจริง ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการให้ข้อมูลกับ ทางส่วนราชการ <u>สาเหตุ</u> ๑. ความไม่ใส่ใจและไม่ให้ ความสำคัญในการแก้ไข ปัญหาเสพติดภายใน หมู่บ้านของประชาชน ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการให้ข้อมูลกับ ทางส่วนราชการ	๑. จัดประชุมเพื่อสร้างความ เข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ผู้นำชุมชน และประชาชนในเขตพื้นที่ เกี่ยวกับความสำคัญของการ แก้ไขปัญหาเสพติดในหมู่บ้าน และหาแนวทางป้องกันและ ควบคุมร่วมกัน ๒. มีการตรวจสอบข้อมูลกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ อย่างต่อเนื่อง ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรมในการเป็นวิทยากร มืออาชีพ เพิ่มทักษะในการชี้แนะ และยุทธวิธีในการจูงใจมวลชน ให้เข้าร่วมกิจกรรมและเป็น ฐานข้อมูลให้กับทางภาครัฐมาก ยิ่งขึ้น	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๒๕๖๒ ปลัด อบต. หัวหน้าสำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการบริหารความ เสี่ยงด้านการศึกษา กิจกรรม การจัดทำ แผนการเรียนการสอน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบล สายคำโห้ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อเป็นการวางระบบ การจัดทำแผนการเรียนการ สอนสำหรับเด็ก ๒. ส่งครู-เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม เพื่อเป็นเกณฑ์มาตรฐาน ด้านตัวชี้วัดต่าง ๆ สำหรับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ๓. มีการประเมินผลเกี่ยวกับ เด็กที่เข้ารับการเรียนการ สอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบล สายคำโห้	๑.จำนวนเด็กที่เข้ารับ การศึกษามีจำนวนน้อย และไปเรียนในเขตที่ใกล้ กว่า ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่มีการจัดสัดส่วนให้ เข้าระบบการเรียนการ สอนเท่าที่ควร	๑.มอบหมายหน้าที่ภายในส่วน สำนักปลัด ที่มีความรู้ ความสามารถและปฏิบัติงานตรง ตามหน้าที่รับผิดชอบ ๒. คู่มือการปฏิบัติงาน ๓. การฝึกอบรม ๔. การสอบทาน	การจัดทำแผนการเรียนการ สอนและการประเมินผล เกี่ยวกับการเข้าเรียนของเด็ก เล็กยังมีความเสี่ยงที่ต้อง จัดทำแผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	๑.การจัดทำแผนการเรียนการ สอนยังไม่สมบูรณ์ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่ มีการจัดสัดส่วนให้เข้าระบบ การเรียนการสอนเท่าที่ควร <u>สาเหตุ</u> ๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯยังไม่ ผ่านเกณฑ์การรับรอง มาตรฐานของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ๒.ยังไม่มีจัดทำแผนการ เรียนการสอนในแต่ละภาค เรียน ๓.สื่อการเรียนการสอนยังขาด แคลนสำหรับเด็กที่จะใช้ใน การเรียนการสอน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การอบรมด้านการบริหารศูนย์ พัฒนาฯ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม การจัดทำแผนการเรียนการสอน ในแต่ละภาคเรียน ๓. ส่งครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯเข้า รับการอบรมด้านการจัดทำสื่อการ เรียนการสอนและระบบการ บริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เพื่อให้ผ่านเกณฑ์มาตรฐานที่ กำหนด	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๒๕๖๒ หัวหน้าสำนักปลัด นักจัดการงาน ทั่วไป ครู ศศ ๑

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการบริหารความ เสี่ยงด้านการแพทย์ฉุกเฉิน กิจกรรม การให้บริการทางการแพทย์ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. ฝึกอบรมและทบทวนการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการแพทย์ ฉุกเฉิน ๒. ประชุมพนักงานในการ จัดทำเอกสารต่าง ๆ ในกา รายงานเกี่ยวกับการให้บริการ ทางการแพทย์	๑. พนักงานให้บริการ ทางการแพทย์ฉุกเฉินยัง ขาดประสบการณ์หลายๆ กรณี ๒. การจัดเอกสารรายงาน ต่างๆ ยังมีข้อผิดพลาดยัง ไม่เป็นระบบในการ ดำเนินการ	๑. ฝึกอบรมและทบทวน การปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การแพทย์ฉุกเฉิน ๒. ประชุมพนักงานในการ จัดทำเอกสารต่าง ๆ ใน การรายงานเกี่ยวกับการ ให้บริการทางการแพทย์ ๓. ตรวจสอบการจัดทำ เอกสารเสนอทุกครั้งใน การให้บริการทาง การแพทย์ฉุกเฉิน	๑.การปฏิบัติหน้าที่ในการบริการ แต่ละเวร ๒.การจัดทำเอกสารเสนอการ ให้บริการทางการแพทย์ฉุกเฉิน	๑. พนักงานให้บริการ ทางการแพทย์ฉุกเฉินยัง ขาดประสบการณ์หลายๆ กรณี ๒. การจัดเอกสารรายงาน ต่างๆ ยังมีข้อผิดพลาดยัง ไม่เป็นระบบในการ ดำเนินการ	๑. ฝึกอบรมและทบทวนการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการแพทย์ ฉุกเฉิน ๒. ประชุมพนักงานในการจัดทำ เอกสารต่าง ๆ ในการรายงาน เกี่ยวกับการให้บริการทาง การแพทย์	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๒๕๖๒ หัวหน้าสำนักปลัด ผช. นักป้องกันฯ

(นางสาวมะยูรี สุดตา)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ด้านการทำแผนที่ภาษี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามข้อมูลการจัดทำ แผนที่ภาษีขององค์การ บริหารส่วนตำบลเป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดเพื่อใช้เป็น เครื่องมือการจัดเก็บรายได้ การติดตามเร่งรัดภาษี	-ดำเนินการเรื่องแผนที่ ภาษี แต่ยังไม่สมบูรณ์	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมโปรแกรมการจัดทำ แผนที่ภาษี	๑.ระบบโปรแกรมการใช้งานจัดทำ แผนที่ภาษี (ระบบ LTAX GIS) ขาดบุคลากรที่มีความรู้รับผิดชอบ จัดทำ ๒.การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ใน การถือครองที่ดินยังไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ข้อมูลในระบบไม่ครบถ้วน ๓.ระเบียบการจัดเก็บภาษีบำรุง ท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ถูก ยกเลิกไปใช้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ทำให้โปรแกรมการใช้งาน จัดทำแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน ๔. ประชาชนบางส่วนยังไม่ค่อยให้ ความร่วมมือในการเสียภาษี	<u>ความเสี่ยง</u> -ดำเนินการเรื่องแผนที่ ภาษี แต่ยังไม่สมบูรณ์ <u>ผลกระทบ</u> -ไม่ทราบข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันของผู้มาเสียภาษี <u>สาเหตุ</u> เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ในการจัดทำแผนที่ภาษี และโปรแกรมการทำแผนที่ ภาษีไม่สมบูรณ์	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมโปรแกรมระบบ (LTAX GIS) และนำมาปฏิบัติกับพื้นที่ จริงทันที หลังจากเข้ารับการ อบรมมา ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมาแจ้งกับเจ้าหน้าที่ อบต.ทันที มีการเปลี่ยนแปลง เอกสารสิทธิ์ ในการถือครอง ที่ดิน เพื่อให้ข้อมูลเป็น ปัจจุบัน	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ นักวิชาการจัดเก็บ รายได้/ ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ มีความเสี่ยง กิจกรรมการ ผู้รับจ้างทำงาน ล่าช้า <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. การดำเนินโครงการต่าง ๆ มีความรวดเร็วและคล่องตัว ๒. การดำเนินโครงการเสร็จ ตามระยะเวลาที่กำหนดใน ระเบียบ	๑.ผู้รับจ้างทำงานล่าช้า ๒. การตรวจรับงานมี ความล่าช้า	๑.มีการสำรวจสถานที่ ก่อนเพื่อให้เกิดความ ถูกต้องในการดำเนิน โครงการ ๒.แจ้งให้ผู้รับจ้างทราบว่าการ ดำเนินการล่าช้า มีผล กับการทำงานอื่น ๆ ต่อไป	๑.ประสานช่างขอความร่วมมือ ให้ผู้รับจ้างเร่งดำเนินงานตาม สัญญา ๒.แจ้งให้ผู้รับจ้างทราบว่าการ ดำเนินการล่าช้า มีผลกับการ ทำงานอื่น ๆ ต่อไป	๑.ผู้รับจ้างทำงานล่าช้า	๑.ก่อนจัดซื้อจัดจ้างและทำ สัญญาให้มีการสำรวจสถานที่ ก่อนเพื่อให้เกิดความถูกต้อง ๒.ให้คณะกรรมการตรวจการ จ้างออกตรวจงานทุกระยะใน การดำเนินงาน	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ นักวิชาการพัสดุปฏิบัติ การ/ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางณัฏฐ์ธมน จันท์ขวาง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานเขียนแบบ-ประมาณการ กิจกรรม การขาดบุคลากรในการเขียน แบบประมาณการ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินโครงการ ก่อสร้างต่างๆสะดวกและรวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ถูกต้อง แม่นยำ และเกิดประสิทธิภาพ สูงสุดในการดำเนินงาน	๑. ขาดบุคลากรที่เป็น นายช่างโยธา ในการ ปฏิบัติงาน ๒. ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบฯ และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องในงาน ออกแบบงานก่อสร้าง	๑. กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบ ใหม่ๆ การสั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้ การคำนวณราคาค่า ก่อสร้างขณะจัดทำเทศ บัญญัติสอดคล้องกับ ความเป็นจริงในอนาคต มากที่สุด ๒. ให้ เจ้าหน้าที่ เข้ารับ การอบรมการใช้ สารสนเทศเกี่ยวกับการ ออกแบบ	๑. บุคลากรที่มีความรู้สามารถด้าน กองช่าง ๒. การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการ ออกแบบและประมาณการถูกต้อง และแม่นยำ	๑. ขาดบุคลากรที่เป็น นายช่างโยธา ในการ ปฏิบัติงาน ๒. ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบฯ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้องในงานออกแบบ งานก่อสร้าง	๑. สอบ/รับโอน/สรรหา บุคลากร ในตำแหน่งที่ยังไม่มีผู้รับผิดชอบ โดยตรง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่อบรมเพื่อ แบ่งเบาภาระไปก่อน	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ ผู้อำนวยการกอง ช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสายคำโห้ อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การทำเอกสารตรวจการจ้าง โครงการ กิจกรรม การทำรายงานช่าง ลำช้า <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การ การ จัด ทำ เอกสารรายงานช่าง ถูกต้อง แม่นยำ และเกิดประสิทธิภาพ สูงสุดในการดำเนินงาน	๑. เจ้าหน้าที่ทำรายงาน ช่าง ลำ ช้า และ เกิด ข้อผิดพลาด ๒. ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน	๑. กำ ขั บ เ จ้า ห ้น้ำ ที่ ผู้ปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการ ทำรายงานช่าง ในการทำ ทุกโครงการ ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุและ กองช่างประสานงานใน การดำเนินโครงการต่าง ๆ ร่วมกันเพื่อลดปัญหา ข้อผิดพลาด	ใช้แบบรายงานช่าง เป็นเครื่องมือใน การติดตามประเมินผลการควบคุม ภายใน เพื่อสอบถามการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง โดยคณะติดตามและ ประเมินผลของกองช่างองค์การ บริหารส่วนตำบลสายคำโห้	๑. เจ้าหน้าที่ทำรายงานช่าง ลำช้า และเกิดข้อผิดพลาด ๒. ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความ รู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน	๑. ตรวจสอบการลงบันทึก รายงานช่างทุกวัน ๒. แบ่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ในการทำรายงานช่าง ให้ ชัดเจน	กองช่าง ๓๐ ก.ย.๒๕๖๒ ผู้อำนวยการกองช่าง

(นายบำรุง พัทักษ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

