



ที่ พจ ๗๕๖๐๑ / ๕๗๙

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม
ตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสากเหล็ก
จังหวัดพิจิตร ๖๖๑๖๐

๗ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอสากเหล็ก

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการ
คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางกานดา สีสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม

โทร ๐๕๖-๙๐๕๐๖๐

โทรสาร ๐๕๖-๙๐๕๐๖๐

การจัดทำรายงาน

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำหรับงวด ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึง ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม

อำเภอสากเหล็ก จังหวัดพิจิตร

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยมทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยมและประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม
พฤศจิกายน ๒๕๖๓

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

-หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ปค.๑	
-รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปค.๔ องค์กร	๑-๕
-รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปค.๔ สำนักปลัด	๖-๑๕
-รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปค.๔ กองคลัง	๑๖-๒๕
-รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปค.๔ กองช่าง	๒๖-๒๘
-รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปค.๔ กองการศึกษา ฯ	๒๙-๓๐
-รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปค.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๓๑-๓๖
-แบบรายงาน ปค.๕ สำนักปลัด	๓๗-๓๙
-แบบรายงาน ปค.๕ กองคลัง	๔๐-๔๓
-แบบรายงาน ปค.๕ กองช่าง	๔๔-๔๖
-แบบรายงาน ปค.๕ กองการศึกษาฯ	๔๗
-แบบรายงาน ปค.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๔๘-๔๙

ภาคผนวก

-บันทึกข้อความ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม	
-คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน อบต.ท่าเยี่ยม	
-คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด อบต.ท่าเยี่ยม	
-คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองคลัง อบต.ท่าเยี่ยม	
-คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองช่าง อบต.ท่าเยี่ยม	
-คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ฯ อบต.ท่าเยี่ยม	
-คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองสาธารณสุขฯ อบต.ท่าเยี่ยม	
-คำสั่งแบ่งงานและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ สังกัดสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม	
-คำสั่งแบ่งงานและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ สังกัดกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม	
-คำสั่งแบ่งงานและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ สังกัดกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม	
-คำสั่งแบ่งงานและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ สังกัดกองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม	
-คำสั่งแบ่งงานและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ สังกัดกองสาธารณสุขฯ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม	
-หนังสือส่ง เรื่อง ส่งรายงานการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสากเหล็ก จังหวัดพิจิตร

เรียน นายอำเภอสากเหล็ก

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอสากเหล็ก

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๑) งานนโยบายและแผน กิจกรรมการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี มีความเสี่ยง

๑. การจัดทำเพิ่มเติมโครงการแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี มีขั้นตอนการดำเนินงานที่ยุงยากซ้ำซ้อนมาก
๒. จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาฯ ยังคงมีจำนวนมาก เมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี
๓. ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาฯ และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล

(๒) งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีความเสี่ยง

๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่อยู่
๒. ผู้ปกครองขาดการดูแลเอาใจใส่บุตรหลานอย่างใกล้ชิด
๓. เยาวชนอยากรู้ อยากลอง ว่ายาเสพติดเป็นอย่างไร จนเกิดอาการติดยา
๔. พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้าบอกข้อมูลแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนติดยาเสพติดหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ เพราะไม่เป็นที่ยอมรับของสังคม ทำให้ปราบปรามยาก

(๓) งานส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยง

๑. เกษตรกรให้ความสนใจในการเข้าร่วมกิจกรรมและการอบรมจำนวนน้อย เนื่องจากคิดว่าเสียเวลาทำมาหากิน และคิดว่าเรื่องที่มาอบรมนั้นเป็นเรื่องเดิมๆ ตนเองรู้เรื่องและเข้าใจมากกว่าวิทยากรที่มาให้ความรู้บรรยายและปฏิบัติ เป็นความเสี่ยงในการดำเนินโครงการอบรม

(๔) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน มีความเสี่ยง

๑. สถานที่ตั้ง/สถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์และวัสดุคงเหลือไม่เหมาะสม ไม่มีห้องสำหรับเก็บอุปกรณ์ครุภัณฑ์ต่างๆ จึงไม่สามารถควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์ได้
๒. กองคลังมิได้บันทึกการรับ-จ่าย วัสดุในทะเบียนคุมวัสดุให้เป็นปัจจุบัน
๓. การลงทะเบียนทรัพย์สินผิดหมวดผิดประเภท

(๕) งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยง

๑. ข้อมูลผู้เสียภาษีไม่เป็นปัจจุบัน
๒. มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน แต่ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ อบต. ให้เปลี่ยนแปลงข้อมูล
๓. มีหนังสือทวงถามผู้ค้างชำระภาษี แต่ไม่มาชำระภาษี

(๖) งานแผนที่ภาษี มีความเสี่ยง

๑. ระบบโปรแกรมการใช้งานจัดทำแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ (ระบบ LTAX ๓๐๐๐)
๒. เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้ระบบโปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างถูกต้อง
๓. ระบบเอกสารเรื่องการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินยังไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ข้อมูลในระบบไม่ครบถ้วน

(๗) งานควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยง

๑. เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(๘) งานการเขียนแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง มีความเสี่ยง

๑. ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน
๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการ
๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง

(๙) งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ มีความเสี่ยง

๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน

(๑๐) งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยง

- การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะโภชนาการและการประกอบอาหารยังต้องควบคุมดูแลให้ได้มาตรฐาน

(๑๑) งานสาธารณสุข กิจกรรมควบคุมโรคไข้เลือดออกกระบาด มีความเสี่ยง

๑. โรคไข้เลือดออกกระบาดในพื้นที่ตำบลท่าเยี่ยม เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการใส่ทรายอะเบท คว่ำกะลา ภาชนะต่างๆ คว่ำยางรถ ไม่ให้มีน้ำขัง ไม่ให้ความร่วมมือกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย อีกทั้งยังไม่ให้เจ้าหน้าที่เข้าไปคว่ำกะลา ภาชนะต่างๆ ให้ ต่อต้านเจ้าหน้าที่

(๑๒) งานรักษาความสะอาด กิจกรรมการไม่คัดแยกขยะต้นทางและทิ้งขยะตามบ่อลูกรัง มีความเสี่ยง

๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะจากต้นทาง นำขยะไปทิ้งตามบ่อลูกรัง ซึ่งเป็นสาเหตุทำให้เกิดแหล่งแพร่เชื้อโรคต่างๆได้ สกปรก ไม่สะอาด ส่งผลเสียต่อสุขภาพร่างกายของประชาชน
๒. ไม่มีสถานที่ทิ้งขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลอย่างถูกหลักสุขาภิบาล

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๑) งานนโยบายและแผน กิจกรรมการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.การจัดทำแผนพัฒนาฯ จะดำเนินการตามระเบียบฯ มีการแจ้งเป็นหนังสือและประกาศให้ประชาชนทราบล่วงหน้าอย่างน้อย ๑๐ วันทำการ

๒.พิจารณาเรียงลำดับความสำคัญก่อน-หลังของโครงการ บรรจุโครงการตามจำนวนงบประมาณที่มีกำชับให้นำแผนพัฒนาที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นไปจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๓.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชนในเรื่องของการจัดทำแผนพัฒนาตำบลอย่างจริงจัง ว่าประชาชนได้ประโยชน์อย่างไรในการมาร่วมประชาคมและเสียผลประโยชน์อย่างไร ถ้าไม่เข้าร่วมประชาคม

(๒) งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑.จัดอบรมให้เยาวชนรู้ถึงโทษของยาเสพติดว่าถ้าติดยาแล้วจะเป็นอย่างไร

๒.ส่งเสริมกิจกรรมการใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ เช่นจัดการแข่งขันกีฬาฟุตบอล, กีฬาหมู่บ้าน , กิจกรรมพี่สอนน้องในโรงเรียน ,สร้างจิตสำนึกเป็นจิตอาสา

๓.ตรวจปัสสาวะหาสารเสพติดในร่างกายแก่นักเรียนและเยาวชนเป็นประจำโดยไม่บอกวันตรวจล่วงหน้า แต่ทำบ่อยๆเพื่อให้นักเรียนเกิดความเกรงกลัวและระแวงว่าจะตรวจเจอ จึงไม่กล้าเสพยา

๔.ตรวจตราดูแลคนแปลกหน้าที่เข้ามาในพื้นที่อย่างสม่ำเสมอ

(๓) งานส่งเสริมการเกษตร

๑. สอบถามความสมัครใจของเกษตรกรในการเข้าร่วมการอบรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร

๒. ใช้แบบสอบถามในการสอบถามเกษตรกรว่าสนใจในเรื่องเทคโนโลยีที่จะพัฒนาไม้ผลตำบลท่าเยี่ยมเรื่องใด เพื่อจะได้ตรงตามเป้าหมายที่เกษตรกรต้องการ

(๔) งานการเงินและบัญชี

๑.กำหนดให้หน่วยงานผู้ขอเบิกวงเงินล่วงหน้าก่อนดำเนินโครงการ อย่างน้อย ๕ วันทำการ เพื่อให้กองคลังได้ตรวจสอบเอกสารสำหรับการเบิกจ่าย ไม่ให้เกิดความผิดพลาดและคลาดเคลื่อนสำหรับการเบิกจ่าย

(๕) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๑. จัดหาห้องสถานที่กลางสำหรับการจัดเก็บพัสดุครุภัณฑ์และวัสดุคงทนให้เป็นระเบียบเรียบร้อย เจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้ถือกุญแจห้องเก็บพัสดุแต่เพียงผู้เดียว และดำเนินการเบิกจ่ายพัสดุแบบเป็นขั้นตอนตามระเบียบราชการ

๒.ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ที่ลงทะเบียนผิดหมวดผิดประเภท และปรับปรุงแก้ไขให้ตรงตามหมวดและประเภทและส่งให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบอีกครั้ง

(๖) งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้

๑.ทำหนังสือแจ้งหมู่บ้านให้ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ถือครองที่ดินที่เปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ แจ้งเปลี่ยนแปลงข้อมูลกับเจ้าหน้าที่ อบต.ทราบโดยทันที

๒. ทำหนังสือเร่งรัดและทวงถามการมาชำระภาษีของผู้ค้างการชำระภาษี

๓.ประชาสัมพันธ์ช่วงระยะเวลาการมาชำระภาษี กับ อบรม.ทำเยี่ยม ให้ประชาชนทราบ ทั้งทาง Line , facebook , เว็บไซต์ อบรม.ทำเยี่ยม , ป้ายไว้นิลประชาสัมพันธ์ทุกหมู่บ้าน , หนังสือแจ้งผ่านหอกระจายข่าว

๔.เจ้าหน้าที่กองคลัง ออกปฏิบัติการเชิงรุก โดยออกเก็บภาษีเคลื่อนที่ไปทุกหมู่บ้านในวันประชุมประจำเดือนของหมู่บ้าน

(๗) งานแผนที่ภาษี

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมโปรแกรมระบบ LTAX ๓๐๐๐ และนำมาปฏิบัติกับพื้นที่จริงทันที หลังจากเข้ารับการอบรมมา

๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมาแจ้งกับเจ้าหน้าที่ อบรม.พื้นที่ มีการเปลี่ยนแปลงเอกสารสิทธิ์ ใน การถือครองที่ดิน เพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน

(๘) งานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน

(๙) งานการเขียนแบบและรับรองการออกใบอนุญาตก่อสร้าง

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับราคาวัสดุก่อสร้าง เช็คข้อมูลราคาวัสดุ ก่อสร้างกับหน่วยงานที่สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบข้อมูลที่แท้จริงและเป็นปัจจุบัน ให้ศึกษาระเบียบฯ และ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รอบคอบและรัดกุมตามระเบียบที่กำหนดไว้

(๑๐) งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๑. มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ไฟฟ้า เพื่อติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

(๑๑) งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยง

กำชับเจ้าหน้าที่กำกับดูแลดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะโภชนาการและการ ประกอบอาหาร อย่างใกล้ชิด

(๑๒) งานสาธารณสุข กิจกรรมควบคุมโรคไข้เลือดออกกระบาด

๑. สร้างจิตสำนึกให้ประชาชน ตระหนักถึงโรคไข้เลือดออกว่าเป็นแล้วอันตรายถึงชีวิต กระตุ้นเตือน บ่อยๆ

๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในครัวเรือนของตนเอง และใส่ทรายอะเบท และฉีดพ่นหมอกควันและฉีดพ่นละอองฝอย

๓. จัดฝึกอบรมประชาชนให้ความรู้ในการควบคุมโรคและวิธีการใช้เครื่องพ่นหมอกควัน รวมถึงการ ปฏิบัติตนเองและบุคคลในครอบครัวและดูแลสภาพบ้านเรือนของตนเองไม่ให้มีน้ำขังเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย ป้องกันโรคไข้เลือดออกอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ

(๑๓) งานรักษาความสะอาด กิจกรรมการคัดแยกขยะต้นทางและไม่ทิ้งขยะตามริมทางและริมคลอง

๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนช่วยกันคัดแยกขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลตั้งแต่ต้นทาง ขยะที่ สามารถขายได้จะช่วยเพิ่มรายได้ ขยะเปียกสามารถทำเป็นปุ๋ยหมักได้ ทำให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นในด้าน สุขภาพอนามัยและสิ่งแวดล้อม

๒. อบรมให้ความรู้วิธีการคัดแยกขยะและนำกลับมาใช้ใหม่

๓. อบรมให้ความรู้การทำขยะเปียกมาเป็นปุ๋ยหมักชีวภาพ

๔. ปลุกจิตสำนึกการเห็นขยะเป็นของเหลือใช้ที่มีค่าและสร้างรายได้ให้กับเด็กและเยาวชน

(นางกานดา สีสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร</p> <p>๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร</p> <p>๑.๑ ข้าราชการแต่ละสำนัก/กอง มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ ยุติธรรมโดยยึดหลักตามกฎหมาย ระเบียบ และปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร</p> <p>๒. ฝ่ายบริหารมีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>การดำเนินงานตามโครงการต่างๆ ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมพัฒนาคุณธรรม จริยธรรม สำหรับผู้บริหาร ข้าราชการและพนักงานจ้าง</p> <p>๒. อบรมคุณธรรมจริยธรรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองต่างๆมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการกำหนดลำดับการบริหารภายในองค์กรที่ชัดเจน มีการควบคุม ความรับผิดชอบกิจกรรมรวมถึงเส้นทางการรายงานผลการปฏิบัติงาน และความรับผิดชอบของบุคลากรในคำสั่งแ่งงาน ทำให้ผู้บริหารท้องถิ่น สามารถวางแผน และสั่งการและควบคุมการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ</p> <p>-มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>-มีการแสดงแผนภูมิการจ้ดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาเหล็ก จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาเหล็ก จังหวัดพิจิตร</p> <p>๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ</p> <p>๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาเหล็ก จังหวัดพิจิตร</p> <p>๑.๔ -มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถของพนักงานทุกคน</p> <p>-มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน</p> <p>-มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน</p> <p>-การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนใน ส่วนพนักงานที่มีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ยังต้องมีการปรับปรุง โดยดำเนินการตามโครงการยกย่องผู้มีคุณธรรมและจริยธรรมในการปฏิบัติราชการและให้บริการประชาชนดีเด่น</p> <p>-มีการพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากรสม่ำเสมอ เพื่อให้ได้เรียนรู้วิธีการเทคโนโลยีใหม่ที่ทันสมัยต่อสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลง</p> <p>๑.๕-มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม</p> <p>-มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ</p> <p>-มีการเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>-การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>-มีการลงโทษทางวินัยและแก้ปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p> <p>-ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาเหล็ก จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

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

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร</p> <p>๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร</p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม ได้กำหนดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญ หรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ และมีการปรับแผนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยมีผู้บริหารและหัวหน้ากำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และคู่มือการปฏิบัติงาน</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>หน่วยงานมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารและการประชาสัมพันธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยมที่สะดวกชัดเจน 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 การประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม เป็นต้น มีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมภาระงาน รวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย ทั้งยังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และ ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม มีความเหมาะสม อยู่ในเกณฑ์ดี มาตรการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานร่วมกัน ระหว่างผู้บริหารและผู้อำนวยการกอง/สำนัก โดยมีการแจ้งหน่วยงานในสังกัดได้ รับทราบถึงการติดตามควบคุมภายใน เพื่อจะได้ร่วมดำเนินงานให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ -โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และในสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกัน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร ท้องถิ่น เพื่อสั่งการแก้ไขอย่างไรก็ตามองค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม ยังพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญในการติดตามประเมินผล คือ งานนโยบายและแผน, งานส่งเสริม การเกษตร, งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด , งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้ , งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน , งานแผนที่ภาษี , งานควบคุมงานก่อสร้าง, งานออกแบบ และรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง ,งานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ,งานสาธารณสุข , งานรักษาความสะอาด</p>

ผลการประเมินโดยรวม

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

(ลงชื่อ)

(นางกานดา สีสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม
วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสากเหล็ก จังหวัดพิจิตร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>งานนโยบายและแผน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ</p> <p>๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่</p> <p>๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ</p> <p>๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานนโยบายและแผน มีความเหมาะสมในภาพรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรของสำนักปลัดมีความสัมพันธ์กับหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ ซึ่งพบข้อจำกัดในเรื่องของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ที่มีขั้นตอนการดำเนินงานที่ยุงยากซ้ำซ้อน ด้วยบุคลากรที่ปฏิบัติงานสำนักปลัดมีความรู้ทักษะ และความสามารถตรงตามงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของสำนักปลัดที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของสำนักปลัด มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า</p> <p>การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังมีความเสี่ยงอยู่ ดังนี้</p> <p>๒.๑ การจัดทำเพิ่มเติมโครงการแผนพัฒนาท้องถิ่น มีขั้นตอนการดำเนินงานที่ยุงยากซ้ำซ้อนมาก</p> <p>๒.๒ จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาฯ ยังคงมีจำนวนมาก เมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี</p> <p>๒.๓ ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาฯ และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดให้ไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การจัดทำแผนพัฒนาฯ จะดำเนินการตามระเบียบฯ มีการแจ้งเป็นหนังสือและประกาศให้ประชาชนทราบล่วงหน้าอย่างน้อย ๑๐ วันทำการ</p> <p>๓.๒ พิจารณาเรียงลำดับความสำคัญก่อน-หลังของโครงการ บรรจุโครงการตามจำนวนงบประมาณที่มี กำชับให้นำแผนพัฒนาที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นไปจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๓.๓ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชนในเรื่องของการจัดทำแผนพัฒนาตำบลอย่างจริงจัง ว่าประชาชนได้ประโยชน์อย่างไรในการมาร่วมประชาคมและเสียผลประโยชน์อย่างไร ถ้าไม่เข้าร่วมประชาคม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ชัดเจน ครอบคลุมและทันสมัย เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>- นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของงาน โดยใช้ระบบ Internet เช่น การประชาสัมพันธ์การประชาคมเพื่อจัดทำแผนฯ ,การประกาศใช้แผน, การติดตามประเมินผลแผนฯ ผ่านช่องทางการสื่อสารของอบต. (Line, Facebook, Website)</p>

องค์กรประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ติดตามการปฏิบัติงานโดย เจ้าหน้าที่, หัวหน้างาน และปลัด อบต. ควบคุม กำกับ ติดตามการดำเนินงานจัดทำแผนพัฒนาฯ ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ ถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด และใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>งานป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ</p> <p>๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่</p> <p>๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ</p> <p>๒.๒ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีความเหมาะสมในภาพรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรของสำนักปลัด มีความสัมพันธ์กับหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ ซึ่งพบข้อจำกัดในเรื่องของการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ด้วยบุคลากรที่ปฏิบัติงานสำนักปลัด มีความรู้ ทักษะ และความสามารถตรงตามงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของสำนักปลัดที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของสำนักปลัด มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังมีความเสี่ยงอยู่ ดังนี้</p> <p>๒.๑ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่อยู่เป็นจำนวนมาก</p> <p>๒.๒ ผู้ปกครองขาดการดูแลเอาใจใส่บุตรหลานอย่างใกล้ชิด</p> <p>๒.๓ เยาวชนอยากรู้ อยากลอง ว่ายาเสพติดเป็นอย่างไร จนเกิดอาการติดยา</p> <p>๒.๔ พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้าบอกข้อมูลแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนติดยาเสพติดหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ เพราะไม่เป็นที่ยอมรับของสังคม ทำให้ปราบปรามยาก</p>

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ จัดอบรมให้เยาวชนรู้ถึงโทษของยาเสพติดว่าถ้าติดยาแล้วจะเป็นอย่างไร</p> <p>๓.๒ ส่งเสริมกิจกรรมการใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ เช่น จัดการเล่นกีฬาฟุตบอล , ส่งทีมเข้าแข่งขันระดับอำเภอ, กิจกรรมสร้างจิตสำนึกเป็นจิตอาสา</p> <p>๓.๓ ตรวจปัสสาวะหาสารเสพติดในร่างกายแก่นักเรียนและเยาวชนเป็นประจำโดยไม่บอกวันตรวจล่วงหน้า แต่ทำบ่อยๆ เพื่อให้นักเรียนเกิดความเกรงกลัวและระแวงว่าจะตรวจเจอ จึงไม่กล้าเสพยา</p> <p>๓.๔ ตรวจตราดูแลคนแปลกหน้าที่เข้ามาในพื้นที่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ชัดเจน ครอบคลุมและทันสมัย เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของงาน โดยใช้ระบบการประสานงานผ่านทางโทรศัพท์ Line (หาพิกัตที่ตั้ง) กับหน่วยงานภายนอก เช่น โรงเรียน , สถานีตำรวจภูธรสาทเหล็ก ในการเฝ้าระวังเด็กและเยาวชนที่เป็นกลุ่มเสี่ยง - ใช้หนังสือราชการในการขออัตรากำลังตำรวจตั้งด่านจุดตรวจประชาชนในพื้นที่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ติดตามการปฏิบัติงานโดย เจ้าหน้าที่, หัวหน้าสำนักปลัด และปลัดตอบต. ควบคุม กำกับ ติดตามการดำเนินงาน โดยการออกสำรวจพื้นที่ภายในตำบลท่าเยี่ยมเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง</p> <p>-ใช้สถิติการจับกุมประชาชนในพื้นที่ตำบลท่าเยี่ยมที่เป็นคดียาเสพติด จากสถานีตำรวจภูธรสาทเหล็ก เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสากเหล็ก จังหวัดพิจิตร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ</p> <p>๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยงเพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่</p> <p>๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจนและเพียงพอ</p> <p>๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>งานส่งเสริมการเกษตร สำนักปลัด</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานส่งเสริมการเกษตรมีความเหมาะสมในภาพรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพดี โครงสร้างองค์กรของกองส่งเสริมการเกษตร มีความสัมพันธ์กับหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ ด้วยบุคลากรที่ปฏิบัติงานส่งเสริมการเกษตร มีความรู้ทักษะและความสามารถตรงตามงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกองคลัง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ประเมินความเสี่ยงซึ่งพบข้อจำกัดในเรื่อง</p> <p>๒.๑ เกษตรกรให้ความสนใจในการเข้าร่วมกิจกรรมและการอบรมจำนวนน้อย เนื่องจากคิดว่าเสียเวลาทำมาหากิน และคิดว่าเรื่องที่มาอบรมนั้นเป็นเรื่องเดิมๆ ตนเองรู้เรื่องและเข้าใจมากกว่าวิทยากรที่มาให้ความรู้บรรยายและปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดให้ไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ สอบถามความสมัครใจของเกษตรกรในการเข้าร่วมการอบรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๓.๒ ใช้แบบสอบถามในการสอบถามเกษตรกรว่าสนใจในเรื่องเทคโนโลยีที่จะพัฒนาไม่ผลตำบลดทำเยียมเรื่องใด เพื่อจะได้ตรงตามเป้าหมายที่เกษตรกรต้องการ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๔.๑ ติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกโดยระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุมฯ และประสานงานกับ กำนันผู้ใหญ่อบาน สำนักงานเกษตรอำเภอและจังหวัด รวมทั้งการให้ประชาชนเขามามีส่วนรวมในการดำเนินการต่างๆ</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับพื้นที่การเกษตร อย่างครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีระบบการติดต่อสื่อสาร ระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <p>๕.๑ ติดตามและประเมินผลโดยสำนักปลัด โดยติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องและ รายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามการประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยคณะทำงานในการติดตามประเมินผลของกองส่งเสริมการเกษตร</p>

ผลการประเมินโดยรวม (สำนักปลัด)

จากการประเมินสำนักปลัด มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีความเหมาะสม มีความเป็นอิสระทำให้การปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง จากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป แต่ยังมีข้อจำกัดในเรื่อง

(๑) งานนโยบายและแผน กิจกรรมการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น มีความเสี่ยง

๑. การจัดทำเพิ่มเติมโครงการแผนพัฒนาท้องถิ่น มีขั้นตอนการดำเนินงานที่ยุ่งยากซ้ำซ้อนมาก
๒. จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาฯ ยังคงมีจำนวนมาก เมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี
๓. ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาฯ และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล

(๒) งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีความเสี่ยง

๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่อยู่เป็นจำนวนมาก
๒. ผู้ปกครองขาดการดูแลเอาใจใส่บุตรหลานอย่างใกล้ชิด
๓. เยาวชนอยากรู้ อยากลอง ว่ายาเสพติดเป็นอย่างไร จนเกิดอาการติดยา
๔. พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้าบอกข้อมูลแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนติดยาเสพติดหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ เพราะไม่เป็นที่ยอมรับของสังคม ทำให้ปราบปรามยาก

(๓) งานส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยง

๑. เกษตรกรให้ความสนใจในการเข้าร่วมกิจกรรมและการอบรมจำนวนน้อย เนื่องจากคิดว่าเสียเวลาทำมาหากิน และคิดว่าเรื่องที่มาอบรมนั้นเป็นเรื่องเดิมๆ ตนเองรู้เรื่องและเข้าใจมากกว่าวิทยากรที่มาให้ความรู้บรรยายและปฏิบัติ เป็นความเสี่ยงในการดำเนินโครงการอบรม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม ได้ใช้แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้บริหารทราบ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็วและทันสมัย

(นางสาวอุสาห์ เทียนโต)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ</p> <p>๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่</p> <p>๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ</p> <p>๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม</p> <p>ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกองคลัง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>กองคลัง งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินสภาพแวดล้อมการควบคุมของงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน มีความเหมาะสมในภาพรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ วัตถุประสงค์ของกองคลังมีความสัมพันธ์กับหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ ซึ่งพบข้อจำกัดใน เรื่องของพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ด้วยบุคลากรที่ปฏิบัติงานกองคลัง มีความรู้ทักษะ และความสามารถตรงตามงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้จากการติดตามประเมินผล พบว่า มีความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ สถานที่ตั้ง/สถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์และวัสดุคงเหลือไม่เหมาะสม ไม่มีห้องสำหรับเก็บอุปกรณ์ครุภัณฑ์ต่างๆ จึงไม่สามารถควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์ได้</p> <p>๒.๒ กองคลังมิได้บันทึกการรับ-จ่าย วัสดุในทะเบียนคุมวัสดุให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๓ การลงทะเบียนทรัพย์สินผิดหมวดผิดประเภท</p>

<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการศึกษาปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้</p> <p>กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ จัดหาห้องสถานที่กลางสำหรับการจัดเก็บพัสดุครุภัณฑ์ และวัสดุคงทนให้เป็นระเบียบเรียบร้อย เจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้ถือกุญแจห้องเก็บพัสดุแต่เพียงผู้เดียว และดำเนินการเบิกจ่ายพัสดุแบบเป็นขั้นตอนตามระเบียบราชการ</p> <p>๓.๒ กองคลังต้องบันทึกการรับ-จ่ายวัสดุในทะเบียนคุมวัสดุให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.๓ ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ที่ลงทะเบียนผิดหมวดผิดประเภท และปรับปรุงแก้ไขให้ตรงตามหมวดและประเภทและส่งให้ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบอีกครั้ง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๔.๑ การติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตที่มีความรวดเร็วเพื่อใช้ในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ</p> <p>๔.๒ แจกเวียนระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ ให้ทุกส่วนทราบ</p> <p>๔.๓ จัดประชุมภายในหน่วยงานเพื่อรับทราบปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน ชี้แจงทำความเข้าใจให้เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบเรื่องการจัดหาพัสดุ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <ul style="list-style-type: none">-ตรวจสอบการลงทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน โดยผ่านผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบก่อนทุกครั้งว่าลงทะเบียนพัสดุและทรัพย์สินให้ถูกหมวดถูกประเภทหรือไม่-ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสากเหล็ก จังหวัดพิจิตร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>งานพัฒนาจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ</p> <p>๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่</p> <p>๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ</p> <p>๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิ ดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับ ความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกองคลัง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>กองคลัง งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ มีความเหมาะสมในภาพรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรของกองคลังมีความสัมพันธ์กับหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ ด้วยบุคลากรที่ปฏิบัติงานกองคลัง มีความรู้ทักษะ และความสามารถตรงตามงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้</p> <p>ประเมินความเสี่ยงซึ่งพบข้อจำกัดในเรื่อง</p> <p>๒.๑. ข้อมูลผู้เสียภาษีไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๒ มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน แต่ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ อบต. ให้เปลี่ยนแปลงข้อมูล</p> <p>๒.๓ มีหนังสือทวงถามผู้ค้างชำระภาษี แต่ไม่มาชำระภาษี</p>

<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ทำหนังสือแจ้งหมู่บ้านให้ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ถือครองที่ดินที่เปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ แจ้งเปลี่ยนแปลงข้อมูลกับเจ้าหน้าที่ อบต.ทราบโดยทันที</p> <p>๓.๒ ทำหนังสือเร่งรัดและทวงถามการมาชำระภาษี</p> <p>๓.๓ ประชาสัมพันธ์ช่วงระยะเวลาการมาชำระภาษีกับ อบต.ทำเยี่ยม ให้ประชาชนทราบ ทั้งทาง Line , facebook , เว็บไซต์ อบต.ทำเยี่ยม , ป้ายไว้นิลประชาสัมพันธ์ทุกหมู่บ้าน , หนังสือแจ้งผ่านหอกระจายข่าว</p> <p>๓.๔ เจ้าหน้าที่กองคลัง ออกปฏิบัติการเชิงรุก โดยออกเก็บภาษีเคลื่อนที่ไปทุกหมู่บ้าน ในวันประชุมประจำเดือนของหมู่บ้าน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๔.๑ การติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตที่มีความรวดเร็วเพื่อใช้ในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ</p> <p>๔.๒ แจ้งเวียนระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ ให้ทุกส่วนทราบ</p> <p>๔.๓ จัดประชุมภายในหน่วยงานเพื่อรับทราบปัญหาอุปสรรคต่างๆ ในการปฏิบัติงาน ชี้แจงทำความเข้าใจให้เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบเรื่องการออกเก็บภาษีเคลื่อนที่</p> <p>๔.๔ ใช้ Line , facebook , เว็บไซต์อบต.ทำเยี่ยม , ป้ายไว้นิลประชาสัมพันธ์ทุกหมู่บ้าน , หนังสือแจ้งผ่านหอกระจายข่าว ประชาสัมพันธ์การมาชำระภาษี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และ ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือ ข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและ ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็น ครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนด วิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการ ตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <p>ตรวจสอบการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ โดยใช้ ทะเบียนคุมผู้มาชำระภาษีในแต่ละปี ว่ามีผู้ค้างชำระภาษี กี่คน มีการติดตามทวงถามผู้ไม่มาชำระภาษีกี่คน ตรวจสอบได้จากหนังสือส่งของทางราชการ</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>งานแผนที่ภาษี</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ</p> <p>๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่</p> <p>๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ</p> <p>๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้ เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญ กับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการ ดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลัก ธรรมภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการ ปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจ หน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการ ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>กองคลัง งานแผนที่ภาษี สภาพแวดล้อมการ ควบคุมของงานจัดทำแผนที่ภาษี มีความเหมาะสมใน ภาพรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรของกองคลังมีความสัมพันธ์กับ หน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อสามารถรองรับการ ดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและประสิทธิภาพ ด้วยบุคลากรที่ปฏิบัติงานกองคลัง มีความรู้ทักษะ และ ความสามารถตรงตามงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความ เสี่ยงได้</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังที่ ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้ สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่าง เหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายใน และภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ของกองคลัง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>ประเมินความเสี่ยงซึ่งพบข้อจำกัดในเรื่อง</p> <p>๑.ระบบโปรแกรมการใช้งานจัดทำแผนที่ภาษียังไม่ สมบูรณ์ (ระบบ LTAX ๓๐๐๐)</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้ระบบ โปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างถูกต้อง</p> <p>๓.ระบบเอกสารเรื่องการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ใน การถือครองที่ดินยังไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ข้อมูลใน ระบบไม่ครบถ้วน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <p>ตรวจสอบงานแผนที่ภาษี โดยใช้ทะเบียนคุมผู้มาชำระภาษีในแต่ละปี ว่าพื้นที่ในตำบลท่าเยี่ยม มีผู้ใดเป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>

ผลการประเมินโดยรวม (กองคลัง)

จากการประเมินกองคลัง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีความเหมาะสม มีความเป็นอิสระทำให้การปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง จากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป แต่ยังมีข้อจำกัดในเรื่อง

(๑) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน มีความเสี่ยง

๑. สถานที่ตั้ง/สถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์และวัสดุคงเหลือไม่เหมาะสม ไม่มีห้องสำหรับเก็บอุปกรณ์ครุภัณฑ์ต่างๆ จึงไม่สามารถควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์ได้
๒. การลงทะเบียนทรัพย์สินผิดพลาดผิดประเภท

(๒) งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยง

๑. ข้อมูลผู้เสียภาษีไม่เป็นปัจจุบัน
๒. มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน แต่ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ อบต. ให้เปลี่ยนแปลงข้อมูล
๓. มีหนังสือทวงถามผู้ค้างชำระภาษี แต่ไม่มาชำระภาษี

(๓) งานแผนที่ภาษี มีความเสี่ยง

๑. ระบบโปรแกรมการใช้งานจัดทำแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ (ระบบ LTAX ๓๐๐๐)
๒. เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้ระบบโปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างถูกต้อง
๓. ระบบเอกสารเรื่องการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินยังไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ข้อมูลในระบบไม่ครบถ้วน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม ได้ใช้แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้บริหารทราบ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็วและทันสมัย

ผู้รายงาน

(นางสาวพอรिता พัวพันธ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง อนาคตท่าเยี่ยม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานก่อสร้าง ถือเป็นความเสี่ยงในระดับสูง ข้อกฎหมาย ที่ต้องมีการควบคุมดูแลทุกครั้งที่มีการเข้าดำเนินงาน พบความเสี่ยงในการควบคุมงานบุคคลกรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน เนื่องจากมีมีบุคคลกรที่เป็นข้าราชการเพียงคนเดียว แต่งานก่อสร้างมีมาก ทำให้การควบคุมงานเป็นไปด้วยความล่าช้า</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการเขียนแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง การเขียนแบบการก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญที่ต้องดำเนินการควบคู่ไปกับการประมาณการราคาก่อสร้าง เป็นสิ่งสำคัญที่ต้องดำเนินการอย่างรวดเร็วถูกต้องมีประสิทธิภาพ ในปัจจุบันการดำเนินการดังกล่าวมีความล่าช้า อันเนื่องมาจากมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และหน่วยงานไม่มีบุคลากรที่มีคุณวุฒิระดับสามัญวิศวกรที่สามารถรับรองแบบได้</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน และไม่มีบุคลากรที่เชี่ยวชาญ</p>	<p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ</p> <p>จากการวิเคราะห์ ประเมิน ผลตามองค์ประกอบของกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none">๑. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง๓. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ <p>ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงจากการที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียวที่ทำหน้าที่เป็นผู้ควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการพร้อมๆกัน</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการเขียนแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงจากการที่ไม่มีเจ้าหน้าที่ในการเขียนแบบและสามัญวิศวกรในการออกแบบและรับรองแบบ</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓ กิจกรรมควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none">- ดำเนินการสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งว่าง เพื่อให้มีกำลังเจ้าหน้าที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและการควบคุมงานก่อสร้าง หรืองานอื่นในกองช่าง- วางแผนการสำรวจและซ่อมแซมไฟทางสาธารณะรวมถึงประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ชาวบ้านให้คอยสอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟทางสาธารณะหากชำรุดเสียหายให้แจ้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการซ่อมแซม โดยให้ผู้นำชุมชนมอบหมายผู้รับผิดชอบในชุมชนของตน และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟทางสาธารณะจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ <p>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ- การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายในและภายนอก เพื่อให้ทราบข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน การรายงานผลการปฏิบัติงาน การประสานกับหน่วยงานภายนอกหรือผู้นำชุมชนประชาชนในการประสานความร่วมมือในการสอดส่องดูแลแจ้งข้อมูลข่าวสาร เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน <p>๕ การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none">- งานก่อสร้างให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หากพบความเสียหายอุปสรรคให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ- การสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน ให้ติดต่อประสานงานกับผู้นำ ชุมชนและรายงานผลการปฏิบัติงานรวมถึงปัญหาอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	

สรุปผลการประเมิน :

จากการวิเคราะห์ พบว่ามีความเสี่ยงกิจกรรม ๓ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- (๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งต้องดำเนินการสรรหาบุคคลมาปฏิบัติงานควบคุมงานให้เพียงพอกับปริมาณงานและประสานกับผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินงานตามแบบแปลนโดยให้เป็นไประเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด
- (๒) กิจกรรมการเขียนแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง ซึ่งต้องดำเนินการสรรหาบุคคลมาปฏิบัติงานให้เพียงพอกับปริมาณงานและประสานกับผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินงานออกแบบให้เป็นไประเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด
- (๓) กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ให้ดำเนินการสำรวจ และประสานความร่วมมือกับชุมชนผล

การประเมิน พบว่า การติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมที่มีประสิทธิภาพพอสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนซึ่งมีความเสี่ยงที่ต้องทำการปรับปรุงต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นางชลิตา พิมพ์สอน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>กระบวนการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่</p> <p>๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ</p> <p>๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>กองการศึกษาฯ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเหมาะสมในภาพรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรของกองการศึกษา มีความสัมพันธ์กับหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและประสิทธิภาพ ด้วยบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการศึกษา มีความรู้ทักษะ และความสามารถตรงตามงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองการศึกษาที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกองการศึกษาฯ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมประเมินความเสี่ยงซึ่งพบข้อจำกัดในเรื่อง</p> <p>๑. การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะโภชนาการและการประกอบอาหารยังต้องควบคุมดูแลให้ได้มาตรฐาน</p>

ผลการประเมินโดยรวม (กองศึกษา)

จากการประเมินกองการศึกษา ฯ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีความเหมาะสม มีความเป็นอิสระทำให้การปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง จากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป แต่ยังมีข้อจำกัดในเรื่อง

(๑) งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยง

การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะโภชนาการและการประกอบอาหารยังต้องควบคุมดูแลให้ได้มาตรฐาน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม ได้ใช้แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้บริหารทราบ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็วและทันสมัย

ผู้รายงาน

(นางสาวอุสาห์ เทียนโต) รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อบต.ท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>งานสาธารณสุข</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ</p> <p>๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่</p> <p>๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ</p> <p>๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานสาธารณสุข มีความเหมาะสมในภาพรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>โครงสร้างองค์กรของกองสาธารณสุขฯ มีความสัมพันธ์กับหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ ซึ่งพบข้อจำกัดในเรื่องของควบคุมโรคใช้เลือดออกกระบาด ด้วยบุคลากรที่ปฏิบัติงานสำนักปลัดและสาธารณสุขฯ มีความรู้ทักษะ และความสามารถตรงตามงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองสาธารณสุขฯ ที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกองสาธารณสุขฯ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>กองสาธารณสุขฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า</p> <p>กิจกรรมควบคุมโรคใช้เลือดออกกระบาด ยังมีความเสี่ยงอยู่ ดังนี้</p> <p>๒.๑ โรคใช้เลือดออกกระบาดในพื้นที่ตำบลท่าเยี่ยม เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการใส่ทรายอะเบท คว่ากะลา คว่าภาชนะต่างๆ ยางรถ ไม่ให้มีน้ำขัง ไม่ให้ความร่วมมือกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย อีกทั้งยังไม่ให้เจ้าหน้าที่เข้าไปคว่ำกะลา ภาชนะต่างๆ ต่อต้านเจ้าหน้าที่</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ สร้างจิตสำนึกให้ประชาชน ตระหนักถึงโรคไข้เลือดออกว่าเป็นแล้วอันตรายถึงชีวิต กระตุ้นเตือนบ่อยๆ</p> <p>๓.๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในครัวเรือนของตนเอง และใส่ทรายอะเบท และฉีดพ่นหมอกควันและฉีดพ่นละอองฝอย</p> <p>๓.๓ จัดฝึกอบรมประชาชนให้ความรู้ในการควบคุมโรคและวิธีการใช้เครื่องพ่นหมอกควัน รวมถึงการปฏิบัติตนเองและบุคคลในครอบครัวและดูแลสภาพบ้านเรือนของตนเองไม่ให้มีน้ำขังเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ป้องกันโรคไข้เลือดออกอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ชัดเจน ครอบคลุมและทันสมัย เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>- นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของงาน โดยใช้ระบบ Internet เช่น การประชาสัมพันธ์การออกฉีดพ่นหมอกควันทั้งระยะระยะขาด และระยะควบคุมโรค , มีการประชุมประชาคมเพื่อหาแนวทางการป้องกันโรคไข้เลือดออก มีการติดตามประเมินผลจากสถิติผู้ป่วยไข้เลือดออกจากโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลท่าเยี่ยม มีการประสานงานระหว่างหน่วยงานภายนอกโดยการใช้โทรศัพท์ , (Line, Facebook, Website) และโดยการติดต่อด้วยตนเอง</p>

องค์กรประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ติดตามการปฏิบัติงานโดย เจ้าหน้าที่, ผอ.กองสาธารณสุข และปลัด อบต. ควบคุม กำกับ ติดตามการดำเนินงานจัดทำแผนควบคุมโรคไข้เลือดออก ตารางการออกไล่ทรายอะเบท และตารางการฉีดพ่นหมอกควันและฉีดพ่นละอองฝอยให้กับหมู่บ้าน ใช้สถิติผู้ป่วยที่เป็นโรคไข้เลือดออกและรายงานผลการออกไล่ทรายอะเบท และการฉีดพ่นหมอกควัน จากโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลท่าเยี่ยม เป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อบต.ท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>งานรักษาความสะอาด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ</p> <p>๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่</p> <p>๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ</p> <p>๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานรักษาความสะอาด มีความเหมาะสมในภาพรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรของกองสาธารณสุขฯ มีความสัมพันธ์กับหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ ซึ่งพบข้อจำกัดในเรื่องของการคัดแยกขยะต้นทาง ด้วยบุคลากรที่ปฏิบัติงานสาธารณสุข มีความรู้ทักษะ และความสามารถตรงตามงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองสาธารณสุขฯ ที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของสำนักปลัด มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>กองสาธารณสุขฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า</p> <p>กิจกรรมการคัดแยกขยะต้นทาง ยังมีความเสี่ยงอยู่ ดังนี้</p> <p>๒.๑ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะจากต้นทาง นำขยะไปทิ้งตามทาง ซึ่งเป็นสาเหตุทำให้เกิดแหล่งแพร่เชื้อโรคต่างๆได้ สกปรก ไม่สะอาด ส่งผลเสียต่อสุขภาพร่างกายของประชาชน</p> <p>๒.๒ ไม่มีสถานที่ทิ้งขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลอย่างถูกหลักสุขาภิบาล</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ผนวกรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนช่วยกันคัดแยกขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลตั้งแต่ต้นทาง ขยะที่สามารถขายได้จะช่วยเพิ่มรายได้ ขยะเปียกสามารถทำเป็นปุ๋ยหมักได้ ทำให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นในด้านสุขภาพอนามัยและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๓.๒อบรมให้ความรู้วิธีการคัดแยกขยะและนำกลับมาใช้ใหม่</p> <p>๓.๓อบรมให้ความรู้การทำขยะเปียกมาเป็นปุ๋ยหมักชีวภาพ</p> <p>๓.๔ปลูกจิตสำนึกการเห็นขยะเป็นของเหลือใช้ที่มีค่าและสร้างรายได้ให้กับเด็กและเยาวชน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ชัดเจน ครอบคลุมและทันสมัย เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของงาน โดยใช้ระบบ Internet เช่น การประชาสัมพันธ์วิธีการคัดแยกขยะจากต้นทางผ่านทางเว็บไซต์ อบรม.ทำเยี่ยม , การทำวิดีโอต้นขั้ตอนการทำปุ๋ยหมักชีวภาพ -มีการประสานงานระหว่างหน่วยงานภายนอกโดยการใช้โทรศัพท์ , หนังสือราชการเชิญประชุม (Line, Facebook, Website) และโดยการติดต่อด้วยตนเอง ลงพื้นที่หมู่บ้านและประสานงานกับโรงเรียนในพื้นที่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ติดตามการปฏิบัติงานโดย เจ้าหน้าที่, ผู้อำนวยการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และปลัดอบต. ควบคุม กำกับ ติดตามการดำเนินงานจัดทำออกสำรวจครัวเรือนว่ามีโรคติดต่อ คัดแยกขยะตั้งแต่ครัวเรือนหรือไม่ สำรวจขยะตามข้างทาง , สำรวจขยะตามบ่อขยะ ใช้รูปถ่ายจากสภาพความเป็นจริง และแบบสอบถามจากครัวเรือน เป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>

ผลการประเมินโดยรวม (กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)

(๑) งานสาธารณสุข กิจกรรมควบคุมโรคใช้เลือดออกกระบาด มีความเสี่ยง

๑. โรคใช้เลือดออกกระบาดในพื้นที่ตำบลท่าเยี่ยม เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการใส่ทรายอะเบท คว่ำกะลา คว่ำยางรถ ภาชนะต่างๆไม่ให้มีน้ำขัง ไม่ให้ความร่วมมือกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลาย อีกทั้งยังไม่ให้เจ้าหน้าที่เข้าไปคว่ำกะลาให้ ต่อต้านเจ้าหน้าที่

(๒) งานรักษาความสะอาด กิจกรรมการคัดแยกขยะต้นทางและไม่ทิ้งขยะตามริมทางแลริมคลอง มีความเสี่ยง

๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะจากต้นทาง นำขยะไปทิ้งตามริมทางและริมคลอง ซึ่งเป็นสาเหตุทำให้เกิดแหล่งแพร่เชื้อโรคต่างๆได้ สกปรก ไม่สะอาด ส่งผลเสียต่อสุขภาพร่างกายของประชาชน

๒. ไม่มีสถานที่ทิ้งขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลอย่างถูกหลักสุขาภิบาล

ผู้รายงาน

(นางสาวศิริวรรณ ทวนทอง)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสากเหล็ก จังหวัดพิจิตร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

แบบปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการ การเพิ่มเติม/ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่นห้าปี อย่าง ถูกต้องตรงตามระเบียบ</p>	<p>การเพิ่มเติม/ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่นห้าปี มีขั้นตอน และกระบวนการที่ ยุ่งยากซับซ้อน</p>	<p>-มีการออกคำสั่ง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออก ประชาคม -ประชาคมหมู่บ้านที่ เพิ่มโครงการและ หมู่บ้านข้างเคียงที่ ได้รับผลกระทบ -ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผน พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>๑.การจัดทำเพิ่มเติมโครงการ แผนพัฒนาท้องถิ่น มีขั้นตอน การดำเนินงานที่ยุ่งยากซับซ้อน มาก ๒.จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาฯ ยังคงมีจำนวน มาก เมื่อเปรียบเทียบกับ งบประมาณและจำนวน โครงการที่จะนำไปตั้งเป็น รายจ่ายงบประมาณประจำปี ๓.ประชาชนขาดความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาฯ และประโยชน์ที่ ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริง จากการเข้าร่วมทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑.แผนพัฒนาท้องถิ่นมี การเพิ่มเติม/ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง <u>ผลกระทบ</u> ประชาชนเข้าร่วม ประชาคมเพื่อเพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวนน้อย เพราะ ประชาชนเกิดความ เบื่อหน่ายกับการ ออกมาประชาคม บ่อยครั้ง <u>สาเหตุ</u> เพราะระเบียบบังคับว่า ถ้ามีการเพิ่มเติม/ เปลี่ยนแปลงโครงการ ต้องประชาคม</p>	<p>๑. การจัดทำแผนพัฒนาฯ จะ ดำเนินการตามระเบียบฯ มีการแจ้ง เป็นหนังสือ และ ประกาศให้ ประชาชนทราบล่วงหน้าอย่างน้อย ๑๐ วันทำการ ๒.พิจารณาเรียงลำดับความสำคัญ ก่อน-หลังของโครงการ บรรจุ โครงการตามจำนวนงบประมาณที่มี กำกับให้นำแผนพัฒนาที่บรรจุไว้ ในแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปีไปจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ประชาชนในเรื่องของการจัดทำ แผนพัฒนาตำบลอย่างจริงจัง ว่า ประชาชนได้ประโยชน์อย่างไรใน การมาร่วมประชาคมและเสีย ผลประโยชน์อย่างไร ถ้าไม่เข้าร่วม ประชาคม</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดภายใน ตำบลท่าเยี่ยมอย่างเป็น รูปธรรม	-ประชาชน เยาวชน เป็น ทั้งผู้เสพและผู้ค้ายาเสพ ติดในพื้นที่ โดยไม่เกรง กลัวต่อกฎหมาย	-ตรวจสอบสวชนักเรียน ที่เป็นกลุ่มเสี่ยงว่าติด ยาเสพติด -ตรวจสอบสวชหาสาร เสพติด พนักงาน อบต. ท่าเยี่ยมทุกคน เพื่อ เป็นการเฝ้าระวัง	๑. มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในพื้นที่อยู่เป็นจำนวน มาก ๒. ผู้ปกครองขาดการดูแลเอา ใจใส่บุตรหลานอย่างใกล้ชิด ๓. เยาวชนอยากรู้ อยากลอง ว่ายาเสพติดเป็นอย่างไร จน เกิดอาการติดยา ๔. พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้า บอกข้อมูลแจ้งเบาะแสว่า ลูกหลานของตนติดยาเสพติด หรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ ต้องการให้คนอื่นรู้ เพราะไม่ เป็นที่ยอมรับของสังคม ทำให้ ปราบปรามยาก	<u>ความเสี่ยง</u> ๑. มีผู้ติดยา และค้ายา เสพติดอยู่ในพื้นที่ <u>ผลกระทบ</u> ตำบลท่าเยี่ยมเป็นพื้นที่ สีแดง หมายความว่า เสี่ยงสูงต่อการมี ยาเสพติด <u>สาเหตุ</u> ประชาชนเห็นว่ายา เสพติดค้าขายง่าย ได้ เงินจำนวนมาก และมี ผู้ติดยาเสพติดเป็น จำนวนมาก	๑. จัดอบรมให้เยาวชนรู้ถึงโทษของ ยาเสพติดว่าถ้าติดยาแล้วจะเป็น อย่างไร ๒. ส่งเสริมกิจกรรมการใช้เวลาว่าง ให้เกิดประโยชน์ เช่นจัดการแข่งขัน กีฬาฟุตบอล, กีฬาหม้อบ้าน , กิจกรรมที่สอนน้องในโรงเรียน , สร้างจิตสำนึกเป็นจิตอาสา ๓. ตรวจสอบสวชหาสารเสพติดใน ร่างกายแก่นักเรียนและเยาวชนเป็น ประจำโดยไม่บอกวันตรวจล่วงหน้า แต่ทำบ่อยๆเพื่อให้นักเรียนเกิด ความเกรงกลัวและระแวงว่าจะ ตรวจเจอ จึงไม่กล้าเสพยา ๔. ตรวจตราดูแลคนแปลกหน้าที่เข้า มาในพื้นที่อย่างสม่ำเสมอ	สำนักปลัด ๓๐ก.ย. ๒๕๖๓ หัวหน้าสำนัก ปลัด อบต. ท่าเยี่ยม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร

แบบปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานส่งเสริมการเกษตร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ความรู้แก่ เกษตรกร สามารถนำไป ปรับใช้ในการประกอบ อาชีพได้	เกษตรกรเข้ารับการ อบรมจำนวนน้อย	-สอบถามเกษตรกรที่ เข้าร่วมให้มีใบตอบรับ การเข้ารับการอบรม	เกษตรกรให้ความสนใจในการ เข้าร่วมกิจกรรมและการ อบรมจำนวนน้อย เนื่องจาก คิดว่าเสียเวลาทำมาหากิน และคิดว่าเรื่องที่มาอบรมนั้น เป็นเรื่องเดิมๆ ตนเองรู้เรื่อง และเข้าใจมากกว่าวิทยากร ที่มาให้ความรู้บรรยายและ ปฏิบัติ	<u>ความเสี่ยง</u> -ประชาชนไม่เข้ารับ การอบรม <u>ผลกระทบ</u> -ไม่ได้รับความรู้และ เทคโนโลยีใหม่ๆในการ ทำการเกษตร <u>สาเหตุ</u> -เกษตรกรคิดว่า เสียเวลาทำมาหากิน	๑. สอบถามความสมัครใจของ เกษตรกรในการเข้าร่วมการ อบรมด้านงานส่งเสริม การเกษตร ๒. ใช้แบบสอบถามในการ สอบถามเกษตรกรว่าสนใจใน เรื่องเทคโนโลยีที่จะพัฒนา ไม่ผลตำบลท่าเยี่ยมเรื่องใด? เพื่อจะได้ตรงตามเป้าหมายที่ เกษตรกรต้องการ	กองส่งเสริม การเกษตร ๓๐ ก.ย.๒๕๖๓ ผู้อำนวยการ กองส่งเสริม การเกษตร

(นางสาวอุษาห์ เทียนโต)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

แบบปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานพัสดุและทะเบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อความถูกต้องตรง ตามระเบียบฯ ในการ เบิกจ่ายพัสดุ-ครุภัณฑ์	-การเบิกจ่ายพัสดุ- ครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน	-มีการทำใบเบิกวัสดุ , พัสดุ ครุภัณฑ์ -มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ พัสดุในการเบิกจ่าย พัสดุ-ครุภัณฑ์	๑.สถานที่ตั้ง/สถานที่จัดเก็บ ครุภัณฑ์และวัสดุคงเหลือไม่ เหมาะสม ไม่มีห้องสำหรับ เก็บอุปกรณ์ครุภัณฑ์ต่างๆ จึง ไม่สามารถควบคุมการ เบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์ได้ ๒.กองคลังมิได้บันทึกการ รับ-จ่าย วัสดุในทะเบียนคุม วัสดุให้เป็นปัจจุบัน ๓.การลงทะเบียนทรัพย์สิน ผิดพลาดผิดประเภท	<u>ความเสี่ยง</u> -ทะเบียนคุมวัสดุไม่ เป็นปัจจุบัน -ลงทะเบียนทรัพย์สิน ผิดพลาดผิดประเภท <u>ผลกระทบ</u> -ยากต่อการสอบทาน <u>สาเหตุ</u> เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ลงทะเบียนคุมทั้งวัสดุ , และพัสดุ-ครุภัณฑ์	๑. จัดหาห้องสถานที่กลาง สำหรับการจัดเก็บพัสดุครุภัณฑ์ และวัสดุคงทนให้เป็นระเบียบ เรียบร้อย เจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้ ถือกุญแจห้องเก็บพัสดุแต่เพียง ผู้เดียว และดำเนินการเบิกจ่าย พัสดุแบบเป็นขั้นตอนตาม ระเบียบราชการ ๒. กองคลังต้องบันทึกการรับ- จ่ายวัสดุในทะเบียนคุมวัสดุให้ เป็นปัจจุบัน ๓. ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ที่ ลงทะเบียนผิดพลาดผิดประเภท และปรับปรุงแก้ไขให้ตรงตาม หมวดและประเภทและส่งให้ ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบ อีกครั้ง	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ ผู้ช่วย นักวิชาการ เงินและบัญชี

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสากเหล็ก จังหวัดพิจิตร

แบบปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อจัดเก็บรายได้ให้แก่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อย่างถูกต้องตรงตามระเบียบฯที่วางไว้	-ประชาชนยังคงค้างการมาชำระภาษีอยู่	-มีการทำหนังสือราชการติดตามทวงถาม และแจ้งให้มาชำระภาษี -มีมาตรการในการปรับหากมาชำระภาษีล่าช้ากว่ากำหนดที่วางไว้ ร้อยละ ๒ บาท/เดือน	๑. ข้อมูลผู้เสียภาษีไม่เป็นปัจจุบัน ๒. มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน แต่ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ อบต. ให้เปลี่ยนแปลงข้อมูล ๓. มีหนังสือทวงถามผู้ค้างชำระภาษี แต่ไม่มาชำระภาษี	<u>ความเสี่ยง</u> -จำนวนผู้ไม่มาชำระภาษีมีปริมาณมาก <u>ผลกระทบ</u> -รายได้จัดเก็บเองของ อบต.ลดลง <u>สาเหตุ</u> ประชาชนขาดความเอาใจใส่ ละเอียดต่อหน้าที่ของตนเอง	๑. ทำหนังสือแจ้งหมู่บ้านให้ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ถือครองที่ดินที่เปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ แจ้งเปลี่ยนแปลงข้อมูลกับเจ้าหน้าที่ อบต.ทราบโดยทันที ๒. ทำหนังสือเร่งรัดและทวงถามการมาชำระภาษีของผู้ค้างการชำระภาษี ๓. ประชาสัมพันธ์ช่วงระยะเวลาการมาชำระภาษี กับ อบต.ท่าเยี่ยม ให้ประชาชนทราบ ทั้งทาง Line , facebook , เว็บไซต์ อบต.ท่าเยี่ยม , ป้ายไว้นิลประชาสัมพันธ์ทุกหมู่บ้าน , หนังสือแจ้งผ่านหอกระจายข่าว ๔. เจ้าหน้าที่กองคลัง ออกปฏิบัติการเชิงรุก โดยออกเก็บภาษีเคลื่อนที่ไปทุกหมู่บ้านในวันประชุมประจำเดือนของหมู่บ้าน	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นักวิชาการ จัดเก็บรายได้ เจ้าพนักงาน การเงินและ บัญชี (ลจ)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานแผนที่ภาษี</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อใช้เป็นเครื่องมือการจัดเก็บรายได้ การติดตามเร่งรัดภาษี</p>	<p>-ดำเนินการเรื่องแผนที่ภาษี แต่ยังไม่สมบูรณ์</p>	<p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมโปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษี</p>	<p>๑.ระบบโปรแกรมการใช้งานจัดทำแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ (ระบบ LTAX ๓๐๐๐)</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้ระบบโปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างถูกต้อง</p> <p>๓.ระบบเอกสารเรื่องการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินยังไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ข้อมูลในระบบไม่ครบถ้วน</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>-ดำเนินการเรื่องแผนที่ภาษี แต่ยังไม่สมบูรณ์</p> <p><u>ผลกระทบ</u></p> <p>-ไม่ทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันของผู้มาเสียภาษี</p> <p><u>สาเหตุ</u></p> <p>เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษี และโปรแกรมการทำแผนที่ภาษีไม่สมบูรณ์</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมโปรแกรมระบบ LTAX ๓๐๐๐ และนำมาปฏิบัติกับพื้นที่จริงทันที หลังจากเข้ารับการอบรมมา</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมาแจ้งกับเจ้าหน้าที่ อบต.ทันที มีการเปลี่ยนแปลงเอกสารสิทธิ์ ในการถือครองที่ดิน เพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง</p> <p>๓๐ก.ย. ๒๕๖๓</p> <p>นักวิชาการจัดเก็บรายได้</p> <p>เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี (ลจ)</p> <p>และกองช่าง</p>

(นางสาวพอรिता พัวพันธ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. <u>กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างได้ มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชาช่าง -เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	เจ้าหน้าที่ด้านช่าง ก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นเหตุทำให้ การปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพและมี ความล่าช้า	คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุม งาน	เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างไม่สามารถ ควบคุมงานก่อสร้างได้ อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีบุคลากร ทางด้านช่างเพียงคน เดียว และทำหน้าที่ หลายด้าน	เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้าง ไม่เพียงพอ อาจเป็นเหตุ ทำให้การปฏิบัติงานมี ความล่าช้า ไม่มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเป็นประจำ ตาม แผนการฝึกอบรมของ กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น และหน่วยงาน ภายนอกอื่น ๆ ที่ เกี่ยวข้อง -จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอ คำปรึกษาจากหน่วยงาน อื่น ๆ	กองช่าง อบต.ท่าเยี่ยม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยียม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒. <u>กิจกรรมการเขียนแบบและรับรอง การออกแบบงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การเขียนแบบออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และ เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน	-การออกแบบ เขียน แบบ ล่าช้า และมี ข้อผิดพลาด	-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับราคาวัสดุ ก่อสร้าง เช็คข้อมูล ราคาวัสดุก่อสร้างกับ หน่วยงานที่สามารถ อ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบ ข้อมูลที่แท้จริงและ เป็นปัจจุบัน ให้ศึกษา ระเบียบฯ และหนังสือ สั่งการจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง รอบคอบ และรัดกุมตามระเบียบ ที่กำหนดไว้	-มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี	-ราคาวัสดุก่อสร้างมีความ ผันผวน ตามสภาวะ เศรษฐกิจของโลกและ ราคาน้ำมัน -กำกับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของโครงการ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการใช้ระบบ สารสนเทศในการ ออกแบบก่อสร้าง	-กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงาน ต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบ งานก่อสร้างให้สอดคล้อง กับความเป็นจริงกับ สภาพเศรษฐกิจและ สภาพงาน	กองช่าง อบต.ท่าเยียม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<u>๓.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> <u>สาธารณะ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ ที่ ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์	-มีการตั้งงบประมาณ ใน ข้อ บัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับการ จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ไฟฟ้า เพื่อติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้ า สาธารณะ	-การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ในการติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้าไม่ ครบ ตาม ต้องการ ทำให้ไม่ สามารถติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้าได้ทันตามความ ต้องการของประชาชน	-อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการ ปฏิบัติงาน	-ตั้งงบประมาณจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์สำหรับ ติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะให้ครบถ้วน สมบูรณ์และเพียงพอ สำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้งาน นานยิ่งขึ้น	กองช่าง อบต.ท่าเยี่ยม

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นางชลิตา พิมพ์สอน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร

แบบปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ -เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีคุณภาพ และผ่านการประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมปกครองท้องถิ่น	-การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะโภชนาการและการประกอบอาหารไม่ได้มาตรฐาน	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.มีแผนการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ๔.มีการติดตามการจัดทำรายการอาหาร และการประกอบอาหารสำหรับเด็กเป็นระยะๆ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง	การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะโภชนาการและการประกอบอาหาร	๑.แจ้งกำชับผู้รับจ้างประกอบอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำรายการอาหารและประกอบอาหารสำหรับเด็กอย่างมีคุณภาพ ๒.ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาตรวัตถุดิบที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวัน ๓.ติดตามประเมินการจัดทำรายการอาหารและการประกอบอาหารสำหรับเด็กเป็นระยะๆ	กองการศึกษาฯ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

(นางสาวอุสาศ์ เทียนโต)

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

วันที่ ๑๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร

แบบปก.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานสาธารณสุข วัตถุประสงค์ -เพื่อควบคุมโรค ใช้เลือดออกที่ระบาด -ประชาชนไม่เป็นโรค ใช้เลือดออก</p>	<p>-โรคไข้เลือดออกยัง ระบาดในพื้นที่ตำบล ท่าเยี่ยมอยู่</p>	<p>-มีการทำแผนการออก ใส่ทรายอะเบททุก ๒ เดือน -มีการทำแผนฉีดพ่น หมอกควันทุก ๓ เดือน -มีการขอยืมเครื่องพ่น ละอองฝอยจากอบจ. พิจิตร มาช่วยในช่วงที่ มีการระบาดของพื้นที่ ตำบลท่าเยี่ยม โดยการ พ่นแต่รัศมี ๑๐๐ เมตร กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม และพ่น แบบปูพรม</p>	<p>มีการระบาดของโรค ไข้เลือดออกในพื้นที่ตำบล ท่าเยี่ยมจำนวนมาก เนื่องจากประชาชนไม่ให้ ความสำคัญกับการใส่ ทรายอะเบท คว่ากะลา คว่า ยางรด เพื่อไม่ให้มีน้ำขัง ไม่ให้ความร่วมมือกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย อีกทั้งยังไม่ให้เจ้าหน้าที่เข้า ไปคว่ำกะลาให้ ต่อต้าน เจ้าหน้าที่</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑.ประชาชนไม่ให้ ความร่วมมือในการ ใส่ทรายอะเบท</p> <p><u>ผลกระทบ</u> ประชาชนเป็นโรค ไข้เลือดออก</p> <p><u>สาเหตุ</u> เพราะมีน้ำขังภายใน ภาชนะต่างๆที่อยู่ ภายในบ้าน เป็น ต้นเหตุของการเกิด ยุงลาย</p>	<p>๑.สร้างจิตสำนึกให้ประชาชน ตระหนักถึงโรคไข้เลือดออก ว่าเป็นแล้วอันตรายถึงชีวิต กระตุ้นเตือนบ่อยๆ ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายในครัวเรือนของ ตนเอง และใส่ทรายอะเบทและ ฉีดพ่นหมอกควัน และฉีดพ่น ละอองฝอย ๓. จัดฝึกอบรมประชาชนให้ ความรู้ในการควบคุมโรคและ วิธีการใช้เครื่องพ่นหมอกควัน รวมถึงการปฏิบัติตนเอง และบุคคลในครอบครัวและดูแล สภาพบ้านเรือนของตนเองไม่ให้มี น้ำขังเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ป้องกันโรคไข้เลือดออกอย่าง จริงจังและสม่ำเสมอ</p>	<p>กองสาธารณสุขฯ ๓๐ก.ย.๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเยี่ยม อำเภอสาทเหล็ก จังหวัดพิจิตร

แบบปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์</p> <p>๑.เพื่อรักษาความ สะอาดในพื้นที่ตำบล ท่าเยี่ยม</p> <p>๒.เพื่อป้องกันและระงับ แหล่งเพาะพันธุ์เชื้อโรค</p> <p>๓.รณรงค์การคัดแยก ขยะต้นทาง</p>	<p>ประชาชนทิ้งขยะลงข้าง ทาง และริมคลอง</p>	<p>-นำเด็กนักเรียนอบรม การคัดแยกขยะต้นทาง ตั้งแต่ครัวเรือน</p> <p>-สอนการประดิษฐ์ขยะ รีไซเคิล</p> <p>-สอนการทำปุ๋ยหมัก ชีวภาพจากขยะเปียก</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัดแยกขยะจาก ต้นทาง นำขยะไปทิ้งตามข้าง ทาง ซึ่งเป็นสาเหตุทำให้เกิด แหล่งแพร่เชื้อโรคต่างๆได้ สกปรก ไม่สะอาด ส่งผลเสีย ต่อ สุข ภาพ ร่าง กาย ของ ประชาชน</p> <p>๒. ไม่มีสถานที่ทิ้งขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูลอย่างถูกหลัก สุขาภิบาล</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑.ขยะมูลฝอยล้นออกมา ข้างทาง</p> <p><u>ผลกระทบ</u> ส่งกลิ่นเหม็น เป็นแหล่ง เพาะพันธุ์เชื้อโรค ไม่ สวยงามและไม่สะอาดตา</p> <p><u>สาเหตุ</u> ความมั่งง่ายของ ประชาชนในการทิ้งขยะ และไม่มีสถานที่ทิ้งขยะ แบบถูกสุขลักษณะให้ ประชาชน</p>	<p>๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนช่วยกันคัดแยกขยะ มูลฝอยและสิ่งปฏิกูลตั้งแต่ต้นทาง ขยะที่สามารถขายได้จะช่วย เพิ่มรายได้ ขยะเปียก สามารถทำ เป็นปุ๋ยหมักได้ ทำให้ประชาชน มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นในด้านสุขภาพ อนามัยและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒.อบรมให้ความรู้วิธีการคัดแยก ขยะและนำกลับมาใช้ใหม่</p> <p>๓.อบรมให้ความรู้การทำขยะเปียก มาเป็นปุ๋ยหมักชีวภาพ</p> <p>๔.ปลูกจิตสำนึกการเห็นขยะเป็น ของเหลือใช้ที่มีค่าและสร้างรายได้ ให้กับเด็กและเยาวชน</p>	<p>กอง สาธารณสุขฯ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการ กอง สาธารณสุข</p>

(นางสาวศิริวรรณ ทวนทอง)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓